

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
БАЛАКОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА  
САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

29 АПР 2022 Трнавская ул., д.12, Балаково, 413864, тел. (8453) 32-33-30, 32-38-18, e-mail: bmrksp64@gmail.com

На № 217 от \_\_\_\_\_

Главе Балаковского  
муниципального района  
С.Е. Грачёву

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета  
Балаковского муниципального района за 2021год**

Заключение на отчёт об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2021 год подготовлено на основании:

Бюджетного кодекса Российской Федерации;

Устава Балаковского муниципального района;

Положения «О бюджетном процессе в Балаковском муниципальном районе», утвержденного решением Собрания Балаковского муниципального района от 01.08.2016 № 1028;

Положения «О Контрольно-счетной палате Балаковского муниципального района Саратовской области»;

Решения Собрания Балаковского муниципального района от 18 декабря 2020 года № 20-247 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022и 2023 годов» (с учетом внесенных изменений).

В ходе подготовки заключения были проведены внешние проверки:

отчета об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2021 год;

годовых отчетов главных администраторов бюджетных средств.

Проверка Отчета об исполнении бюджета осуществлялась по следующим критериям:

соответствие отчетности главных администраторов бюджетных средств и Отчета об исполнении бюджета требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), «Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», утвержденной с приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н (далее по тексту - Инструкция 191н);

правильность формирования отчетности главными администраторами бюджетных средств, своевременность представления отчетности;

соответствие показателей исполнения бюджета плановым показателям.

***Итоги проверки годовой отчетности  
главных администраторов бюджетных средств за 2021 год***

Внешняя проверка годового отчета проводилась с применением принципа существенности и включала в себя анализ, сопоставление и оценку годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, регистров бюджетного учета, данных комитета финансов администрации Балаковского муниципального района и других материалов.

Контрольно-счетной палатой Балаковского муниципального района проведена проверка годовой бюджетной отчетности семи главных администраторов, в результате которой проверено:

соблюдение требований приказа комитета финансов администрации БМР от 27.12.2021 № 159 «О порядке составления и сроках представления в комитет финансов администрации Балаковского муниципального района Саратовской области годовой бюджетной отчетности об

29 04 22  
ГОЛЫСКАЯ ОН

исполнении районного бюджета Балаковского муниципального района, бюджета муниципального образования г. Балаково, бюджета Быково-Отрогского муниципального образования, бюджета Натальинского муниципального образования и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2021 год»;

полнота представленной главными администраторами бюджетных средств бюджетной отчетности за 2021 год, ее соответствие требованиям Инструкции № 191н;

соответствие бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств решению Собрания Балаковского муниципального района от 18.12.2020 № 20-247 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с учетом изменений внесенных решениями (с изменениями от 12 марта 2021 года № 22-265, от 18 июня 2021 года №26-291, от 22 октября 2021 года № 30-319, от 24 декабря 2021 года № 32-336), а также сводной бюджетной росписи;

соблюдение контрольных соотношений взаимосвязанных показателей бюджетной отчетности.

Анализ форм бюджетной отчетности осуществлялся на основании показателей форм бюджетной отчетности, представленных администраторами бюджетных средств, обобщенных путем суммирования одноименных показателей по соответствующим срокам и графикам с исключением, в установленном Инструкцией № 191н порядке, взаимосвязанных показателей по консолидируемым позициям форм бюджетной отчетности.

Таким образом, в ходе внешней проверки анализ и оценка осуществлялась в отношении следующих форм бюджетной отчетности:

баланс главного распорядителя (распорядителя), получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503130);

справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф.0503110);

отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121);

отчет о движении денежных средств (ф. 0503123);

справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);

отчет об исполнении бюджета главного распорядителя (распорядителя), получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503127);

отчет о принятых бюджетных обязательствах (ф. 0503128);

пояснительная записка (ф. 0503160) со всеми необходимыми приложениями.

По результатам внешней проверки годовой отчетности главных администраторов бюджетных средств:

Собрания Балаковского муниципального района,

Администрации Балаковского муниципального района,

Комитета финансов администрации Балаковского муниципального района,

Комитета образования администрации Балаковского муниципального района,

Отдела по спорту, физической культуре, молодежной политике и туризму администрации Балаковского муниципального района,

Отдела по культуре администрации Балаковского муниципального района,

Комитета по распоряжению муниципальной собственностью и земельными ресурсами администрации Балаковского муниципального района

фактов нарушения требований Инструкции 191н по составу отчетности не установлено.

Плановые назначения в разрезе классификации расходов соответствуют решению о районном бюджете Балаковского муниципального района за истекший финансовый год, сводной бюджетной росписи. Фактов недостоверных отчетных данных и искажения бюджетной отчетности, а также фактов, способных негативно повлиять на достоверность бюджетной отчетности, не выявлено.

Вместе с тем при проверке отчётности главных администраторов бюджетных средств установлены отдельные недостатки по заполнению форм годовой бюджетной отчетности, которые в целом не повлияли на выражение мнения о достоверности бюджетной отчетности.

Так, в бюджетной отчетности Администрации БМР выявлены нарушения Инструкции 191н, касающиеся информативности текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160) в части отсутствия сведений о причинах увеличения кредиторской и дебиторской задолженности, неполного отражения форм, не имеющих числового значения. Кроме этого, установлено несоответствие между показателями отдельных форм (раздел 2 Пояснительной записки ф. 0503160 и ф. 0503127) в части отражения объемов утвержденных бюджетных ассигнований на 2021 год, а также в графе 2 таблицы № 3 "Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете" (ф. 0503160\_т3) при отражении информации, характеризующей результаты анализа использования главными распорядителями бюджетных средств бюджетных ассигнований, указан неверный отчетный период.

В Пояснительной записке Собрания БМР (форма 0503160) в перечне форм, не включенных в бюджетную отчетность в связи с отсутствием числовых показателей, ошибочно отражена форма 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств».

В Пояснительной записке (форма 0503160) Комитета образования администрации БМР, содержащей плановые (прогнозные) и (или) аналитические (управленческие) показатели, отсутствует подпись руководителя финансово-экономической службы. Также в Пояснительной записке (ф. 0503160) отсутствуют сведения о причинах увеличения кредиторской и дебиторской задолженности. Кроме этого, в составе бюджетной отчетности представлена также таблица № 4 «Сведения об основных положениях учетной политики», которая в составе сводной пояснительной записи (ф. 0503160) главными распорядителями (распорядителями) не составляется и не представляется.

В бюджетной отчетности Отдела по спорту, физической культуре, молодежной политике и туризму администрации Балаковского муниципального района в текстовой части пояснительной записи (форма 0503160) не указаны причины увеличения кредиторской и дебиторской задолженности, в форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» отсутствуют суммы доведенных бюджетных данных.

В бюджетной отчетности отдела культуры администрации Балаковского муниципального района в графе 8 раздела 1 «Отчета о бюджетных обязательствах» Отчете о бюджетных обязательствах (форма 0503128) не отражена сумма договоров с применением конкурентных способов, а также в разделе 4 формы 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» отсутствуют сведения об экономии при заключении государственных (муниципальных) контрактов с применением конкурентных способов.

Указанные нарушения были устраниены в период проверки до утверждения бюджетной отчетности финансовым органом.

По результатам проведенной внешней проверки годовой отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2021 год на основании статьи 16 Федерального закона «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 15 Положения «О Контрольно-счетной палате Балаковского муниципального района Саратовской области» в адрес МКУ «ЦБО БМР» направлено представление об усилении контроля за соблюдением методологии формирования и представления бюджетной отчетности и недопущении в дальнейшем выявленных нарушений и недостатков.

### **Результаты проверки достоверности Отчета об исполнении бюджета**

Годовой отчет об исполнении районного бюджета за 2021 год представлен администрацией Балаковского муниципального района в Контрольно-счетную палату БМР в сроки, установленные п. 3 ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ, в соответствии с Инструкцией № 191н. Документы и

материалы к отчету представлены в полном объеме. Состав документов и материалов соответствует требованиям статьи 264.6 БК РФ.

Данные по объему доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета, представленные в годовом отчете об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2021 год, согласуются с данными, отраженными в годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, что свидетельствует о достоверности представленного отчета, как носителя информации о бюджетной деятельности в Балаковском муниципальном районе.

### **Изменение плановых показателей бюджета БМР за 2021 год**

Решением Собрания Балаковского муниципального района от 18.12.2020 года № 20-247 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее также – решение о бюджете) первоначальные бюджетные назначения на 2021 год были утверждены со следующими основными характеристиками:

- общий объем доходов в сумме **3 278 598,3 тыс. руб.;**
- общий объем расходов в сумме **3 401 339,0 тыс. руб.;**
- дефицит бюджета **122 740,7 тыс. руб.**

В ходе исполнения бюджет корректировался 4 раза. Основной причиной вносимых изменений стало изменение прогнозных показателей по доходам: налоговые и неналоговые доходы увеличились на 140 018,5 тыс. руб. или на 11,2%, безвозмездные поступления на 309 978,3 тыс. руб. или на 15,3%. С учетом изменений бюджетные назначения составили:

- общий объем доходов в сумме **3 728 595,1 тыс. руб.;**
- общий объем расходов в сумме **3 910 255,1 тыс. руб.;**
- дефицит бюджета утвержден в размере **181 660,0 тыс. руб.**

В конце отчетного периода, в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ, на основании уведомлений Министерства финансов Саратовской области о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, на 2021 год от 25 и 27 декабря 2021 года без внесения изменений в решение о районном бюджете были внесены уточнения в кассовый план по доходам районного бюджета Балаковского муниципального района и сводную бюджетную роспись расходов районного бюджета БМР: суммы межбюджетных трансфертов уменьшены на общую сумму 76 693,5 тыс. рублей. Также согласно уведомлений комитета финансов администрации Балаковского муниципального района об изменении бюджетных ассигнований по межбюджетным трансфертам местным бюджетам на 2021 год от 28 декабря 2021 года были уменьшены бюджетные ассигнования по иным межбюджетным трансфертам местным бюджетам на сумму 6217,5 тыс. рублей.

Фактические показатели исполнения бюджета района за 2021 год согласно данным отчетности составили:

- доходы бюджета района – **3 644 287,2 тыс. рублей**, что ниже утвержденных уточненных доходов на 84 307,9 тыс. рублей;
- расходы бюджета района – **3 722 735,0 тыс. рублей**, что ниже утвержденных уточненных расходов на 187 520,1 тыс. рублей.

По отношению к показателям бюджета района на 2021 год, которые планировались и утверждались первоначально, фактически сложившиеся показатели составили:

- по доходам – 111,1 % или на 365 688,9 тыс. руб. выше утвержденных плановых показателей на начало года;
- по расходам – 109,4% или на 321 396,0 тыс. руб. выше утвержденных плановых назначений на начало года.

Исполнение основных характеристик районного бюджета за 2021 год по отчету об исполнении бюджета, представлено в таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателей  | Утверждено решением от 18.12.2020 № 20-247 (первоначально) | Утверждено с учетом изменений (в ред. от 24.12.2021 № 32-336) | Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета | % исполнения к уточненным плановым назначениям |
|---------------------------|--|---|--|--|
| Доходы                    | 3 278 598,3  | 3 728 595,1   | 3 644 287,2                                      | 97,7   |
| Расходы                   | 3 401 339,0  | 3 910 255,1   | 3 722 735,0                                      | 95,2   |
| Дефицит (-)<br>Профит (+) | -122 740,7   | -181 660,0  | -78 447,8  | x  |

#### Исполнение бюджета по доходам

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ в бюджет Балаковского муниципального района зачисляются налоговые доходы от федеральных налогов и сборов и региональных налогов по нормативам отчислений, установленным Бюджетным кодексом РФ и органами государственной власти субъектов РФ, неналоговые доходы и безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Бюджет Балаковского муниципального района за 2021 год исполнен по доходам в объеме 3644 287,2 тыс. руб. или 97,7% к уточненным бюджетным показателям (3 728 595,1 тыс. руб.), в том числе:

по собственным доходам – 1 408 541,4 тыс. руб., что составило 101,1% к уточненному кассовому плану (1 393 464,6 тыс. руб.) или 38,7% от общей суммы поступивших доходов;

по безвозмездным поступлениям – 2 235 745,8 тыс. руб., что составило 95,7% к уточненным бюджетным показателям (2 335 130,5 тыс. руб.) или 61,3% от общей суммы доходов.

Объем доходов бюджета муниципального района по сравнению с 2020 годом увеличился на 249 794,9 тыс. руб., при этом собственные доходы увеличились на 26,0 % или на 290 920,9 тыс. руб., безвозмездные поступления уменьшились на 1,8 % или на 41 126,0 тыс. руб. Доходная часть районного бюджета по сравнению с 2019 годом так же увеличилась на 668 357,3 тыс. руб. (2 975 929,9 тыс. руб.) или на 22,4% (приложение 1).

В 2021 году произошло незначительное изменение структуры доходов бюджета Балаковского муниципального района по отношению к 2019 - 2020 годам.

#### *Структура доходов бюджета Балаковского муниципального района в 2019-2021 гг.*

тыс. руб.

| Показатели бюджета        | 2019год            | % от общей суммы доходов | 2020год            | % от общей суммы доходов | 2021год            | % от общей суммы доходов | Отклонение 2021 к 2019 (гр. 6-гр.2) | Отклонение 2021 к 2020 (гр. 6-гр.4) |
|---------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>ДОХОДЫ</b>             | <b>2 975 929,9</b> | <b>100%</b>              | <b>3 394 492,3</b> | <b>100,0%</b>            | <b>3 644 287,2</b> | <b>100,0%</b>            | <b>668 357,3</b>                    | <b>249 794,9</b>                    |
| Налоговые доходы          | 861 787,8          | 28,9                     | 969 081,4          | 28,5%                    | 1 228 069,8        | 33,7%                    | 366 282,0                           | 258 988,4                           |
| Неналоговые доходы        | 147 682,9          | 5,0                      | 148 539,1          | 4,4%                     | 180 471,6          | 5 %                      | 32 788,7                            | 31 932,5                            |
| Безвозмездные поступления | 1 966 459,2        | 66,1                     | 2 276 871,8        | 67,1%                    | 2 235 745,8        | 61,3%                    | 269 286,6                           | -41 126,0                           |

Основными источниками доходов в 2021 году являются налоговые доходы и безвозмездные поступления, доля которых в общем объеме доходов районного бюджета составила 33,7% и 61,3% соответственно.

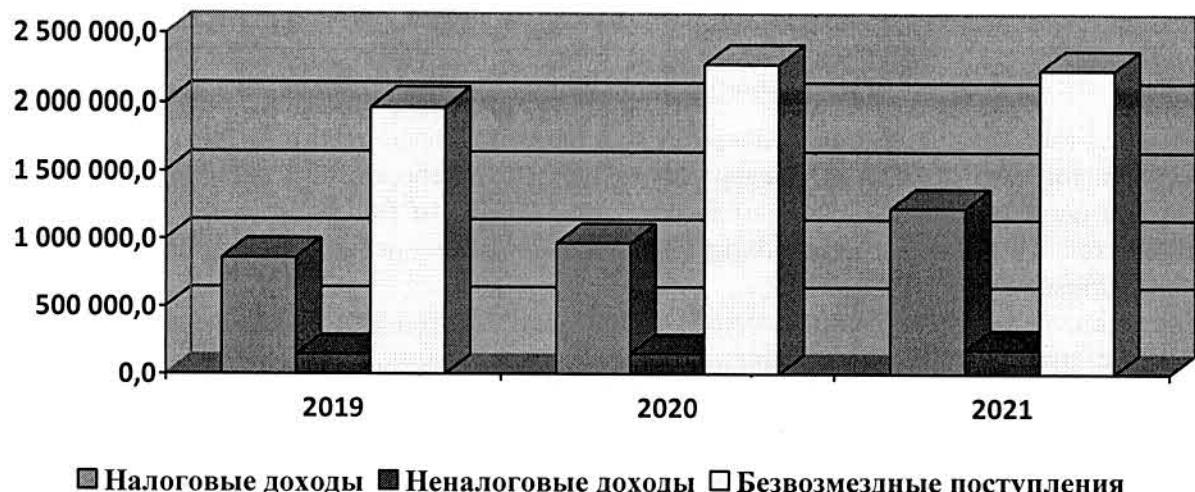
Доля безвозмездных поступлений от общей суммы доходов бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации в 2021 году уменьшилась до 61,3% против 66,1% в 2019 году и 67,1% в 2020 году.

Собственные доходы в доходах бюджета Балаковского муниципального района за 2021 год составили – 38,7%, против 33,9% в 2019 году и 32,9% в 2020 году.

Налоговых доходов в 2021 году в бюджет Балаковского муниципального района поступило на 258 988,4 тыс. руб. больше чем в 2020 году и на 366 282,0 тыс. руб. больше чем в 2019 году.

Удельный вес налоговых доходов в доходной части местного бюджета составил: в 2021 году – 33,7%, в 2020 году – 28,5%, в 2019 году – 28,9%.

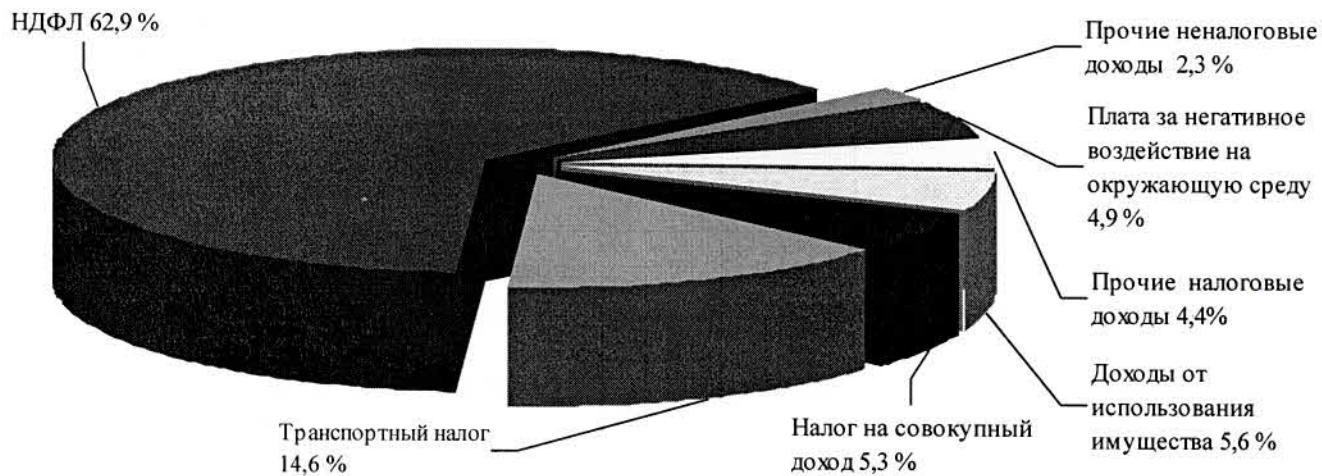
Неналоговых доходов по отношению к прошлому году поступило больше на 31 932,5тыс. руб. (2020 – 148 539,1тыс. руб.) и на 32 788,7 тыс. руб. выше уровня 2019 года (147 682,9тыс. руб.). Удельный вес неналоговых доходов в доходной части местного бюджета составил: в 2021 году – 5,0%, в 2020 году – 4,4%, в 2019году – 5,0%.



Основной бюджетообразующий налог - налог на доходы физических лиц зачислен в районный бюджет в объеме 886 001,6 тыс. руб., что составляет 102,0% уточненных плановых назначений. Удельный вес НДФЛ в собственных доходных источниках составил 62,9% против 74,7% в 2020 году. По сравнению с 2020 годом поступление налога увеличилось на 50 690,0 тыс. руб. или на 6,1%.

Наибольшую долю в налоговых и неналоговых доходах районного бюджета в 2021 году занимают налог на доходы физических лиц - 62,9 %, транспортный налог - 14,6 %, доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 5,6 %, плата за негативное воздействие на окружающую среду – 4,9%, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (3% налоговых доходов) – 2,6%.

#### Структура собственных доходов районного бюджета Балаковского муниципального района в 2021 году



**Всего налоговых доходов** в 2021 году в бюджет Балаковского муниципального района поступило **1 228 069,8** тыс. руб., что на 15 000,6 тыс. руб. больше уточненных плановых назначений (1 213 069,2 тыс. руб.).

Недоимка в районный бюджет по налоговым доходам по состоянию на 01.01.2022 составила 81668,5 тыс. руб., в том числе по транспортному налогу (налог поступает с 01.01.2021 года) в сумме 74249,7 тыс. руб. В течение отчетного периода недоимка увеличилась на 333,8 тыс. руб. (на 01.01.2021 - 81334,7 тыс. руб.).

В целом, в **структуре налоговых доходов** наибольший удельный вес имеет налог на доходы физических лиц (72,1% от всех налоговых доходов), транспортный налог - 16,8%.

**Налог на доходы физических лиц** исполнен в сумме **886 001,6** тыс. руб. или 106,5% к первоначально утвержденным плановым назначениям (831 900,0 тыс. руб.) и 102,0% к уточненным плановым назначениям (868 523,8 тыс. руб.). По отношению к предшествующему отчетному периоду, поступление в районный бюджет налога на доходы физических лиц увеличилось на 50 690,0 тыс. руб., к 2019 году - на 145 382,8 тыс. руб.

Недоимка по данному налогу по состоянию на 01.01.2022 составляет 4944,4 тыс. руб. В отчетном периоде произошло уменьшение размера недоимки по налогу на доходы физических лиц по сравнению с 2020 годом (5036,8 тыс. руб.) на 1,8% или на 92,4 тыс. руб.

Поступление **транспортного налога** составило **206 041,7** тыс. руб., выполнение составило 98,8% к уточненным плановым назначениям (208 518,9 тыс. руб.). Недоимка на 01.01.2022 составляет 74 249,7 тыс. руб., что больше на 2041,8 тыс. руб. по отношению к недоимке на 01.01.2021 (72 207,9 тыс. руб.).

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ** составили **27 364,0** тыс. рублей, что составляет 100% от показателей кассового плана (27 364,0 тыс. руб.) и на 3 599,2 тыс. руб. больше, чем в 2020 году.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения,** исполнен в сумме **36 632,4** тыс. руб., выполнение составило 100% к уточненным плановым назначениям (36 632,4 тыс. руб.) и в 4,4 раза больше первоначально утвержденных (8340,0 тыс. руб.). По отношению к предшествующему отчетному периоду, поступление в районный бюджет по данному налогу увеличилось в 4,9 раза или на 29 139,9 тыс. руб. (2020 год - 7 493,5 тыс. руб.). Зачительное увеличение поступлений по данному источнику доходов произошло в связи с переходом налогоплательщиков с ЕНВД. Недоимка по налогу на 01.01.2022 увеличилась по сравнению с 01.01.2021 (34,2 тыс. руб.) в 7 раз или на 206,4 тыс. руб. и составила 240,6 тыс. руб.

Поступление **Единого налога на вмененный доход** составило **18 438,8** тыс. руб., выполнение составило 100% к уточненным плановым назначениям (18 438,8 тыс. руб.) и 30,4% к уровню прошлого года (60 611,0 тыс. руб.). Снижение поступлений данного налога произошло в связи с отменой ЕНВД с 01.01.2021. Недоимка на 01.01.2022 составляет 2 204,0 тыс. руб. По отношению к прошлому году сумма недоимки уменьшилась на 1825,5 тыс. руб.

**Единый сельскохозяйственный налог** исполнен в сумме **19 066,2** тыс. руб. или 100% к уточненным плановым назначениям (19 066,2 тыс. руб.), 175% к первоначальным плановым назначениям (10 897,1 тыс. руб.) и 143,9% к уровню 2020 года (13 249,0 тыс. руб.). По отношению к предшествующему отчетному периоду, поступление в районный бюджет по данному налогу увеличилось на 5 817,2 тыс. руб. Недоимка по налогу на 01.01.2022 увеличилась по сравнению с 01.01.2021 на 3,5 тыс. руб. и составила 29,8 тыс. руб.

Исполнение по поступлению в бюджет Балаковского муниципального района **государственной пошлины** составило **34 525,1** тыс. руб. или 100% уточненных плановых назначений (34 525,1 тыс. руб.) и 134,4% к первоначально утвержденным назначениям (25 680,0 тыс. руб.). По сравнению с 2020 годом поступление госпошлины увеличилось на 5873,6 тыс. руб.

Поступление **Задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** не планировалось. Задолженность по отменным налогам, сборам по состоянию на 01.01.2022 отсутствует.

**Неналоговые доходы** зачислены в районный бюджет Балаковского муниципального района в сумме **180 471,6** тыс. руб. Уточненные плановые назначения (180 395,4 тыс. руб.) исполнены на 100,0%. По отношению к предшествующему отчетному периоду сумма неналоговых поступлений увеличилась на 31 932,5 тыс. руб.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** получены в размере **78 377,3** тыс. руб., или 100% к уточненному годовому плану (78377,6 тыс. руб) и 125,9% к первоначально утвержденному (62 271,4 тыс. руб.). В сравнении с соответствующим периодом прошлого года доходов от использования имущества в отчетном периоде получено больше на 9 886,0 тыс. руб., по сравнению с 2019 - на 6 943,4тыс. руб.

Наибольший удельный вес 62,7% в структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляет арендная плата за земли. Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, увеличились по сравнению: с 2020 годом на 8 209,4 тыс. руб., с 2019 годом на 10 903,2 тыс. руб.

Необходимо отметить, что по данному источнику доходов имеются резервы - общая задолженность по арендной плате за земли в районный бюджет БМР на 01.01.2022 составила 25 300,9 тыс. руб., что на 26 351,2 тыс. руб. меньше предыдущего периода. Задолженность плательщиков, находящихся в стадии банкротства составляет 5306,0 тыс. руб.

На 01.01.2022 в аренде находятся 22 055,1 га земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (2163 земельных участков по 1732 договорам аренды).

*Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков* составили 37 185,3 тыс. руб., или 100% к уточненному кассовому плану года (37 185,3 тыс. руб.) и 142,5% к первоначально утвержденным плановым показателям (26 100,0 тыс. руб.). По сравнению с 2020 годом поступление по указанному источнику доходов увеличилось на 9967,1 тыс. руб. Задолженность в течение 2021 года уменьшилась на 4 399,5тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 20 929,2 тыс. руб.

*Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов* (952,2 га, 120 земельных участка, 118 договоров аренды) получены в размере 11 977,8 тыс. руб., или 100,0% к уточненному кассовому плану и 123,5% к первоначально утвержденному (9 700,0 тыс. руб.). В сравнении с соответствующим периодом прошлого года указанных доходов получено меньше на 1757,7 тыс. руб. Недоимка по состоянию на 01.01.2022 снизилась на 21951,7 тыс. руб. и составила 4371,7 тыс. руб. Значительное снижение задолженности обусловлено признанием безнадежной к взысканию и списанию задолженности ООО «Стеллит» в сумме 23,2 млн. руб.

*Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов*, на 01.01.2022 составили 14 396,6 тыс. руб. или 100% от уточненного годового плана и 117,4% от первоначально утвержденного кассового плана (12 260,0 тыс. руб.). Относительно предыдущего года (18 852,5 тыс. руб.) указанные доходы уменьшились на 4 455,9 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2022 действует 60 договоров аренды муниципального недвижимого имущества общей площадью 6 504,5 кв. м. Сумма задолженности, в сравнении с предыдущим периодом уменьшилась на 1 760,7 тыс. руб. и составила 6092,0 тыс. руб. Снижение задолженности обусловлено списанием задолженности по арендной плате за аренду муниципальных помещений в сумме 1764,9 тыс. руб. Удельный вес данного источника в структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности по итогам отчетного периода составил 18,4 %.

*Доходы от договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций* составили в отчетном периоде 12 158,5 тыс. руб. или 100,0% к уточненному кассовому плану и 99,8 % к первоначально утвержденному кассовому плану (12 185,0 тыс. руб.). На 01.01.2022 действует 46 договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций. В сравнении с 2020 годом указанных доходов получено больше на 5 151,7 тыс. руб. Общая сумма задолженности в отчетном периоде уменьшилась на 661,4 тыс. руб. и на 01.01.2022 составила 3808,9 тыс. руб. Удельный вес данного источника в структуре доходов от использования имущества составил 15,5%.

*Плата за пользование муниципальным жилым помещением (плата за наем)* в 2022 году получена в сумме 631,1 тыс. руб. или 100,0% к уточненному кассовому плану и 67% к первоначально утвержденным объемам доходов по данному источнику (942,0 тыс. руб.). Общая сумма задолженности в отчетном периоде увеличилась на 108,6 тыс. руб. и на 01.01.2022 составила 607,3 тыс. руб.

*Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами* по состоянию на 01.01.2022 составили 1917,6 тыс. руб. (МУП «Балаково-Водоканал»), или 100 % к уточненному плану и 228,9% к первоначально утвержденным объемам доходов по данному источнику (837,8 тыс. руб.). В 2020 году поступления по данному источнику составили 637,5 тыс. руб., в 2019 году – 947,6 тыс. руб. Удельный вес доходов от перечисления части прибыли МУП БМР в структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составил 2,4 %.

*Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным районам* в 2022 году получены в сумме 66,0 тыс. руб. (ООО «Официна»), что соответствует уточненным показателям кассового плана.

*Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны*, в 2022 году получены в сумме 17,4 тыс. руб. или 98,3 % к уточненному плану, первоначально поступление по данному источнику доходов не планировалось.

*Поступление платы за установление сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности* изначально планировалось в сумме 2,0 тыс. руб. Фактически поступление составило 27,0 тыс. руб. или 100% к уточненному кассовому плану (27,0 тыс. руб.). По сравнению с 2020 годом (2,6 тыс. руб) доходы по данному источнику увеличились на 24,4 тыс. руб.

*Платежи при пользовании природными ресурсами* исполнены в сумме 69 821,3 тыс. руб. или 100,0% к уточненному плану, первоначально запланировано поступление платежей в размере 51 145,00 тыс. руб. В 2020 году поступления составили 64 111,3 тыс. руб.

*Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства* первоначально запланированы в размере 1 132,8 тыс. руб. Поступления составили 1 380,0 тыс. руб. или 100,0% к уточненному плану. В 2020 году поступления составили – 1 873,7 тыс. руб., в 2019 году – 1 685,3 тыс. руб.

*Доходы от продажи материальных и нематериальных активов* за 2021 год поступили в размере 27 022,4 тыс. руб., или 100,0% к уточненному плану и 254,2 % к первоначально утвержденным показателям (10 629,0 тыс. руб.).

*Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов, в части реализации основных средств.*

Поступления от продажи объектов согласно плану приватизации, а так же поступления от арендаторов, заключивших договоры купли-продажи муниципального имущества в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности субъектов РФ или в муниципальной

собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» по состоянию на 01.01.2022 составили 9420,3 тыс. руб., что на 5306,4 тыс. руб. больше, чем в предыдущем периоде (4113,9 тыс. руб.). Первоначально по данному источнику утверждено 5074,0 тыс. руб. В течение отчетного года в прогнозный план приватизации имущества Балаковского муниципального района изменения вносились 3 раза. В результате в 2021 году предполагалось приватизировать 32 объекта недвижимого имущества и 1 сооружение. Фактически приватизировано 14 объектов недвижимого имущества. Таким образом, исполнение плана (программы) приватизации имущества по количеству приватизированных объектов составило 42,4%. Фактическое исполнение плана (программы) приватизации имущества 2021 года в денежном выражении составило 4530,1 тыс. рублей (план первоначальный – 3739,3 тыс. руб.). Поступления по договорам с рассрочкой платежа, заключенным с арендаторами-обладателями преимущественного права в 2016-2020 годах составили 4890,2 тыс. рублей (план первоначальный – 1334,6 тыс. руб.).

*Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов, в части реализации материальных запасов по указанному имуществу в 2021 году поступили в сумме 37,7 тыс. руб. (поступление денежных средств от сдачи лома черных металлов) или 100 % к уточненному кассовому плану, первоначально по данному источнику доходы не планировались.*

*Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений получены в размере 13 780,2 тыс. руб., или 100,0% к уточненному кассовому плану, первоначально по данному источнику утверждалось 3950,0 тыс. руб. В 2020 году поступления составили 3195,3 тыс. руб., в 2019 году - 8248,1 тыс. руб.*

*Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов на 01.01.2022 составили 2032,1 тыс. руб. или 100 % к уточненному кассовому плану, первоначально по данному источнику утверждалось 770,0 тыс. руб. В 2020 году поступления составили - 942,9 тыс. руб., в 2019 году - 184,5 тыс. руб.*

*Поступление платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности изначально планировалось в сумме 835,0 тыс. руб. Фактически поступление составило 1752,1 тыс. руб., что соответствует уточненным плановым показателям. В 2020 году поступления составили - 580,1 тыс. руб., в 2019 году - 322,3 тыс. руб.*

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба** поступили в районный бюджет в размере 3794,1 тыс. руб. или 100% уточненных назначений. По сравнению с 2020 годом поступления уменьшились на 1 451,4 тыс. руб. (5245,5 тыс. руб.). Задолженность по штрафам, налагаемым административной комиссией и комиссией по делам несовершеннолетних увеличилась на 127,2 тыс. руб. и составила 3843,7 тыс. рублей.

**Прочие неналоговые доходы** не планировались, фактическое исполнение составило 76,5 тыс. руб.

**Доля безвозмездных поступлений** в объеме доходов районного бюджета Балаковского муниципального района составила 61,3%. В 2021 году в бюджет Балаковского муниципального района с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, поступило безвозмездных поступлений в сумме **2 235 745,8** тыс. руб., что составило 110,4% к первоначально утвержденным (2 025 152,2 тыс. руб.) и 95,7% к уточненным показателям кассового плана (2 335 130,5 тыс. руб.). В отчетном году уменьшение безвозмездных поступлений в бюджет Балаковского муниципального района по сравнению с 2020 годом составило 41126,0 тыс. руб. (2 276 871,8 тыс. руб.), по сравнению с 2019 годом произошло увеличение на 269 286,6 тыс. руб. (1 966 459,2 тыс. руб.).

*Прочие дотации бюджетам бюджетной системы РФ составили 3449,0 тыс. руб. или 100% от уточненных бюджетных назначений.*

*Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) поступили в районный бюджет в сумме 248 330,9 тыс. руб. или 98,2 % от уточненных бюджетных назначений (252 755,7 тыс. руб.) и 98,9 % от уточненных показателей кассового плана (251 034,7 тыс.руб.).*

*Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ составили 1 841 583,5 тыс. руб., что на 34 006,4 тыс. руб. меньше уточненных бюджетных назначений (1 875 589,9 тыс. руб.) и на 10201,4 тыс. руб. уточненных показателей кассового плана (1 851 784,9 тыс.руб.).*

*Иные межбюджетные трансферты составили 144 636,3 тыс. руб., что на 108 655,8 тыс. руб. больше первоначально утвержденных бюджетных назначений (35 980,5 тыс. руб.), на 60953,5 тыс. руб. меньше уточненных бюджетных назначений (205 589,8 тыс. руб.) и на 3568,5 тыс. руб. меньше уточненных показателей кассового плана (148 204,8 тыс. руб.).*

*Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 1993,0 тыс. руб. или 100,0% уточненных бюджетных назначений.*

*Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов составил 4605,4 тыс. руб. или 100,0% уточненных бюджетных назначений.*

### **Исполнение бюджета по расходам**

Расходная часть бюджета района за 2021 год составила 3 722 735,0 тыс. руб. или 109,4% к первоначально утвержденным бюджетным ассигнованиям (3 401 339,0 тыс. руб.), увеличение составило 321 396,0 тыс. руб. По отношению к уточненным бюджетным ассигнованиям (3 910 255,1 тыс. руб.) расходы исполнены на 95,2%. Уточненные бюджетные ассигнования увеличились по отношению к первоначально утвержденным решением Собрания от 18.12.2020 № 20-247 на 508 916,1 тыс. руб.

По отношению к прошлому отчетному периоду расходы районного бюджета увеличились на 324 557,3 или на 9,6%, относительно 2019 года на 652 421,8 тыс. руб., или на 21,2%. Сравнительный анализ исполнения расходной части бюджета представлен в приложении № 2.

Исполнение бюджета Балаковского муниципального района в 2021 году по расходам по разделам бюджетной классификации сложилось следующим образом:

| Раздел | Наименование показателей                                    | Уточненные бюджетные назначения согласно решению от 24.12.2021 № 32-366 | Исполнение за 2021 год, руб. | % исполнения | Отклонение исполнения, руб. |
|--------|---|---|------------------------------|--------------|-----------------------------|
|        | <b>Расходы</b>  | <b>3 910 255,1</b>  | <b>3 722 735,0</b>           | <b>95,2</b>  | <b>-187 520,1</b>           |
| 01     | Общегосударственные вопросы                                 | 352 480,4   | 327 539,0                    | 92,9         | -24 941,4                   |
| 03     | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 18 234,8  | 17 254,9                     | 64,6         | -979,9                      |
| 04     | Национальная экономика                                      | 249 850,1   | 215 856,7                    | 86,4         | -33 993,4                   |
| 05     | Жилищно-коммунальное хозяйство                              | 129 412,5   | 68 191,7                     | 52,7         | -61 220,8                   |
| 07     | Образование   | 2 665 801,8   | 2 615 791,9                  | 98,1         | -50 009,9                   |
| 08     | Культура, кинематография                                    | 155 667,1   | 152 570,0                    | 98,0         | -3 097,1                    |
| 10     | Социальная политика   | 149 483,1   | 138 924,6                    | 92,9         | -10 558,5                   |
| 11     | Физическая культура и спорт                                 | 145 742,4   | 143 459,5                    | 98,4         | -2 282,9                    |
| 12     | Средства массовой информации                                | 5 262,8   | 5 262,8                      | 100,0        | 0                           |
| 13     | Обслуживание государственного и муниципального долга        | 21 053,2  | 20 617,0                     | 97,9         | -436,2                      |

| Раздел | Наименование показателей | Уточненные бюджетные назначения согласно решению от 24.12.2021 № 32-366 | Исполнение за 2021 год, руб. | % исполнения | Отклонение исполнения, руб. |
|--------|--------------------------|---|------------------------------|--------------|-----------------------------|
| 14     | Межбюджетные трансферты  | 17 266,9  | 17 266,9                     | 100,0        | 0                           |

Наибольший удельный вес в расходах районного бюджета приходится на социальную сферу.

На социальную сферу (образование, культуру, кинематографию, социальную политику, физическую культуру и спорт) районным бюджетом первоначально планировались расходы в сумме 2 737 768,4 тыс. руб. или 80,5% от общей суммы расходов районного бюджета 2021 года. С учётом внесённых изменений расходы на социальную сферу были увеличены на 378 926,0 тыс. руб. и составили 3 116 694,4 тыс. руб. или 79,7% от общей суммы уточненных расходов районного бюджета 2021 года. Фактическое исполнение составило 3 050 746,0 тыс. руб. или 78% к уточненным бюджетным ассигнованиям и 81,9% от общей суммы расходов районного бюджета. По сравнению с предшествующим отчетным периодом фактические расходы на социальную сферу увеличились на 443 211,2 тыс. руб. или на 17%, по сравнению с 2019 годом увеличились на 485927,7 тыс. руб. или на 18,9%.

#### *Динамика исполнения расходной части бюджета БМР в 2019-2021 гг.*

тыс. руб.

| Разделы классификации расходов бюджета                      | Исполнение по годам |                    |                    | Отклонение в абсолютном значении |                  |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|------------------|
|   | 2019 год            | 2020 год           | 2021 год           | 2021 к 2019                      | 2021 к 2020      |
| Общегосударственные вопросы                                 | 285 256,4           | 292 465,4          | 327 539,0          | 42 282,6                         | 35 073,6         |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 15 927,2            | 16 710,8           | 17 254,9           | 1 327,7                          | 544,1            |
| Национальная экономика                                      | 51 389,4            | 85 091,2           | 215 856,7          | 164 467,3                        | 130 765,5        |
| Жилищно-коммунальное хозяйство                              | 67 732,2            | 284 294,6          | 68 191,7           | 459,5                            | -216 102,9       |
| Образование   | 2 245 662,7         | 2 276 709,6        | 2 615 791,9        | 370 129,2                        | 339 082,3        |
| Культура, кинематография                                    | 46 098,9            | 86 510,5           | 152 570,0          | 106 471,1                        | 66 059,5         |
| Социальная политика   | 152 096,3           | 139 246,1          | 138 924,6          | -13 171,7                        | -321,5           |
| Физическая культура и спорт                                 | 120 960,4           | 105 068,6          | 143 459,5          | 22 499,1                         | 38 390,9         |
| Средства массовой информации                                | 4 292,2             | 4 623,4            | 5 262,8            | 970,6                            | 639,4            |
| Обслуживание государственного и муниципального долга        | 20 940,6            | 25 229,5           | 20 617,0           | -323,6                           | -4 612,5         |
| Межбюджетные трансферты                                     | 59 956,9            | 82 228,0           | 17 266,9           | -42 690                          | -64 961,1        |
| <b>Всего</b>  | <b>3 070 313,2</b>  | <b>3 398 177,7</b> | <b>3 722 735,0</b> | <b>652 421,8</b>                 | <b>324 557,3</b> |

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»** состоит из семи подразделов и аккумулирует расходы на общегосударственные вопросы.

Решением о районном бюджете расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» первоначально утверждены в сумме 303 709,3 тыс. руб. Уточненные бюджетные назначения по данному разделу составили 352 480,4 тыс. руб. Кассовые расходы составили 327 539,0 тыс. руб. или 92,9% к уточненным бюджетным назначениям.

Финансирование следующих подразделов составило:

0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» 3 113,1 тыс. руб. или 98,8% к уточненным бюджетным назначениям (3151,1 тыс. руб.). Расходы по сравнению с 2020 годом увеличились на 496,9 тыс. руб. и на 574,2 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом;

*0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления»* 10 407,5 тыс. руб. или 86,9 % уточненных бюджетных назначений (11 981,8 тыс. руб.). Расходы увеличились на 541,1 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом и на 1193,7 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом;

*0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* 102 272,8 тыс. руб. или 92,7% к уточненным бюджетным назначениям (110 350,5 тыс. руб.). В 2021 году расходы по данному подразделу увеличились по сравнению с 2020 годом на 9 701,3 тыс. руб., на 17 472,6 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом;

*0105 «Судебная система»* 27,8 тыс. руб. или 66,8 % к уточненным бюджетным назначениям (41,6 тыс. руб.). По данному подразделу уменьшение составило 24,2 тыс. руб. к 2020 году (52,0 тыс. руб.) и увеличение в сумме 11,8 тыс. руб. к 2019 году (16,0 тыс. руб.);

*0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора»* 45 871,6 тыс. руб. или 98,2% к уточненным ассигнованиям (46 697,1 тыс. руб.). По сравнению с 2020 годом расходы увеличились на 3 172,3 тыс. руб., с 2019 годом - на 5 142,0 тыс. руб.;

*0113 «Другие общегосударственные вопросы»* 165 846,2 тыс. руб. или 92,1% к утвержденным назначениям (180 017,8 тыс. руб.), по сравнению с 2020 годом расходы увеличились на 21 186,2 тыс. руб. или на 14,6%, с 2019 годом - на 17 888,3 тыс. руб. или на 12,1%.

**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** аккумулирует расходы на защиту населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, а также другие мероприятия в данной области.

Расходы по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» первоначально утверждены в сумме 13 959,3 тыс. руб. Уточненные бюджетные назначения по данному разделу составили 18 234,8 тыс. руб. Кассовые расходы составили 17 254,9 тыс. руб. или 94,6% к уточненным бюджетным назначениям и составили 103,2% к уровню 2020 года и 108,3% к 2019 году.

Расходы бюджета по **разделу 04 «Национальная экономика»** составили 215 856,7 тыс. руб., или 86,4% от уточненных бюджетных назначений (249 850,1 тыс. руб.), по сравнению с 2020 годом увеличились на 130 765,5 тыс. руб. (85 091,2 тыс. руб.), по сравнению с 2019 годом увеличились на 164 467,3 тыс. руб. (51 389,4 тыс. руб.):

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» уточненные бюджетные назначения в сумме 128,2 тыс. руб. на исполнение переданных полномочий по отлову и содержанию безнадзорных животных не исполнены в связи отсутствием заявок на участие в конкурсах на заключение муниципального контракта.

- по подразделу 0406 «Водное хозяйство» исполнено 96,1 тыс. руб. или 100,0% к уточненным бюджетным назначениям. В 2020 году исполнение составило 157,2 тыс. руб., в 2019 исполнение составило 517,2 тыс. руб.;

- по подразделу 0408 «Транспорт» исполнено 334,5 тыс. руб. или 68,7 % к уточненным бюджетным назначениям (487,0 тыс. руб.). В 2020 году исполнение составило 277,9 тыс. руб., в 2019 году исполнение составило 133,1 тыс. руб.;

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» исполнено 208 023,5 тыс. руб. или 86,2% к уточненным бюджетным назначениям (241 395,0 тыс. руб.), по сравнению с 2020 годом увеличение составило 131 880,6 тыс. руб. (76 142,9 тыс. руб.), по сравнению с 2019 годом – 172 228,2тыс. руб. (35 795,3 тыс. руб.). Расходы исполнены за счет средств дорожного фонда БМР (208 023,5 тыс. руб.), в том числе на ремонт автомобильных дорог 194 328,6 тыс. руб., на содержание автомобильных дорог 13 694,9 тыс. руб.;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнено 7 402,6 тыс. руб. или 95,6% к уточненным бюджетным назначениям (7 743,8 тыс. руб.), что составило 87% к предыдущему году (8513,2 тыс. руб.), и 49,5% к расходам 2019 года (14 943,8 тыс. руб.). В состав данного подраздела входят расходы на обеспечение деятельности муниципального бизнес-инкубатора, исполнение которых составило 5300,0 тыс. руб. или 100% утвержденных бюджетных назначений.

**По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** решением о бюджете первоначально были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 47 967,6 тыс. руб. Уточненные ассигнования составили 129 412,5 тыс. руб. Кассовое исполнение сложилось в сумме 68 191,7 тыс. руб. или 52,7%. По сравнению с 2020 годом расходы уменьшились на 216 102,9 тыс. руб. (284 294,6 тыс. руб.) и увеличились на 459,5 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом (67 732,26 тыс. руб.):

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнено 19 324,8 тыс. руб. или 75,0% от уточненных бюджетных назначений (25 760,6 тыс. руб.), что меньше на 238 778,4 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом и на 17 211,3 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом.

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы составили 21 230,9 тыс. руб. или 28% к уточненному плану (75 852,5 тыс. руб.). Увеличение расходов по данному подразделу по сравнению с 2020 годом составило 19 772,3 тыс. руб. (1458,6 тыс. руб.), в сравнении с 2019 годом увеличение составило 13 056,5 тыс. руб. (8 174,4 тыс. руб.);

- по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнено 140,9 тыс. руб. или 100,0% от уточненных бюджетных назначений (140,9 тыс. руб.);

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнение сложилось в сумме 27 495,1 тыс. руб. или 99,4% к уточненному бюджету (27 658,5 тыс. руб.), по сравнению с 2020 годом (24 732,8 тыс. руб.) расходы увеличились на 2762,3 тыс. руб., а по сравнению с 2019 годом (22 940,6 тыс. руб.) на 4554,5 тыс. руб.

**Раздел 07 «Образование»** аккумулирует расходы на целенаправленный процесс воспитания и обучения в интересах человека, общества, государства. Исполнение по данному разделу составило 2 615 791,9 тыс. руб., или 98,1% к уточненным бюджетным назначениям (2 665 801,8 тыс. руб.). Увеличение по сравнению с 2020 годом (2 276 709,6 тыс. руб.) составило 339 082,3 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом (2 245 662,7 тыс. руб.) – 370 129,2 тыс. руб.

Расходы на дошкольное образование (подраздел 0701) составили 903 220,9 тыс. руб., или 98,3% к уточненным бюджетным показателям (918 587,6 тыс. руб.). По сравнению с 2020 годом расходы увеличились на 91 014,8 тыс. руб. (812 206,1 тыс. руб.), с 2019 годом (996 417,2 тыс. руб.) уменьшились на 93 196,3 тыс. руб.

Расходы на общее образование (подраздел 0702) составили 1 435 971,8 тыс. руб., или 98,1% к уточненным бюджетным показателям (1 463 576,7 тыс. руб.), увеличение по сравнению с 2020 годом составило 192 542,0 тыс. руб. (1 243 429,8 тыс. руб.) и 437 421,3 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом (998 550,5 тыс. руб.).

Расходы на дополнительное образование детей (подраздел 0703) составили 138741,4 тыс. руб., или 96,9% к уточненным бюджетным показателям (143 215,6 тыс. руб.). В 2020 году расходы по данному подразделу составили 107 450,5 тыс. руб., в 2019 – 119 116,4 тыс. руб.

Расходы на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации (подраздел 0705) составили 107,9 тыс. руб., или 96,1% к уточненным бюджетным показателям (112,3 тыс. руб.).

Расходы на молодежную политику и оздоровление детей (подраздел 0707) по сравнению с 2020 годом увеличились на 18 530,2 тыс. руб., а по сравнению с 2019 годом уменьшились на 2662,5 тыс. руб. и составили 30 080,7 тыс. руб., или 98,6% к уточненным назначениям (30522,2 тыс. руб.).

Исполнение подраздела 0709 «Другие вопросы в области образования» составило 107 669,2 тыс. руб., или 98,1% к уточненным бюджетным назначениям (109 787,4 тыс. руб.). По сравнению с 2020 годом расходы по данному подразделу увеличились на 5 596,5 тыс. руб. (102 072,7 тыс. руб.), с 2019 годом на 8 833,8 тыс. руб. (98 835,4 тыс. руб.).

**Раздел 08 «Культура, кинематография»** состоит из двух подразделов и аккумулирует расходы на предоставление услуг в этой сфере, обеспечение деятельности учреждений культуры, управление объектами, предназначенными для культурных целей, организацию, проведение или поддержку культурных мероприятий. Первоначально утвержденные бюджетные назначения на 2021 год по разделу составили 97 459,8 тыс. руб., уточненные – 155 667,1 тыс. руб. Кассовые расходы за отчетный период исполнены в сумме 152 570,05 тыс. руб., или на 98%.

По подразделу 0801 «Культура» исполнено 84 409,2 тыс. руб., или 98,2% к уточненным бюджетным назначениям (85 916,3 тыс. руб.). По сравнению с 2020 годом (60 099,2 тыс. руб.) расходы увеличились на 24 310,0 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом (14 547,4 тыс. руб.) на 69 861,8 тыс. руб. Увеличение расходов в основном обусловлено увеличением межбюджетных трансфертов на обеспечение сохранности достигнутых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы в части повышения оплаты труда.

Расходы по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» составили 68 160,8 тыс. руб. или 97,7% уточненных бюджетных назначений (69 750,8 тыс. руб.). Расходы по подразделу по сравнению с 2020 годом (26 411,3 тыс. руб.) увеличились на 41 749,5 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом (31 551,5 тыс. руб.) на 36 609,3 тыс. руб.

Исполнение по разделу 10 «Социальная политика» составило 138 924,61 тыс. руб., или 92,9% к уточненным бюджетным назначениям (149 483,1 тыс. руб.), по сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы уменьшились на 321,5 тыс. руб.

Расходы по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнены в сумме 6866,4 тыс. руб., или 100%.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение составило 73 482,9 тыс. руб., или 90,5% к уточненным бюджетным назначениям (81 239,7 тыс. руб.).

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнено 58 575,3 тыс. руб. или 95,4% к уточненным бюджетным назначениям (61 376,6 тыс. руб.).

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» исполнение составило 143 459,5 тыс. руб., или 98,4% к уточненным бюджетным назначениям (145 742,4 тыс. руб.), по сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы увеличились на 38 390,9 тыс. руб.

По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы составили 98,5% к уточненным бюджетным назначениям (141 669,3 тыс. руб.) или 139 500,2 тыс. руб. По сравнению с предыдущим отчетным периодом (100 710,09 тыс. руб.) расходы увеличились на 38 789,3 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом (117 089,3 тыс. руб.) на 22 410,9 тыс. руб.

По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» расходы составили 97,2% к уточненным бюджетным назначениям или 3959,3 тыс. руб. По сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы по данному разделу увеличились на 131,6 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом - на 88,2 тыс. руб.

По разделу 12 «Средства массовой информации» подраздел 1202 «Периодическая печать и издательство» первоначально утвержденные бюджетные назначения составили 4 508,8 тыс. руб., уточненные ассигнования – 5 262,8 тыс. руб. Кассовые расходы составили 100% к уточненным назначениям. По данному разделу произошло увеличение расходов по сравнению с 2020 годом на 639,4 тыс. руб., по сравнению 2019 годом - на 970,6 тыс. руб.

По разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы составили 20 617 тыс. руб. или 97,9% к уточненным назначениям (21 053,2 тыс. руб.).

Вышеуказанная сумма сложилась за счет уплаты процентов за пользование заемными средствами, привлеченными от кредитных организаций в сумме 20 476,53 тыс. руб., а так же процентов по бюджетным кредитам в сумме 140,43 тыс. руб. По сравнению с 2020 годом расходы Балаковского муниципального района на обслуживание муниципального долга уменьшились на 4 612,5 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом - на 323,6 тыс. руб.

По разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» расходы составили 17 266,9 тыс. руб. или 100% к уточненным бюджетным назначениям (17266,98 тыс. руб.). Уменьшение по сравнению с 2020 годом (82228,0 тыс. руб.) составило 64961,1 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом (59 956,9 тыс. руб.) – 42 690,0 тыс. руб.

Расходы по подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений» составили 10 732,5 тыс. руб.

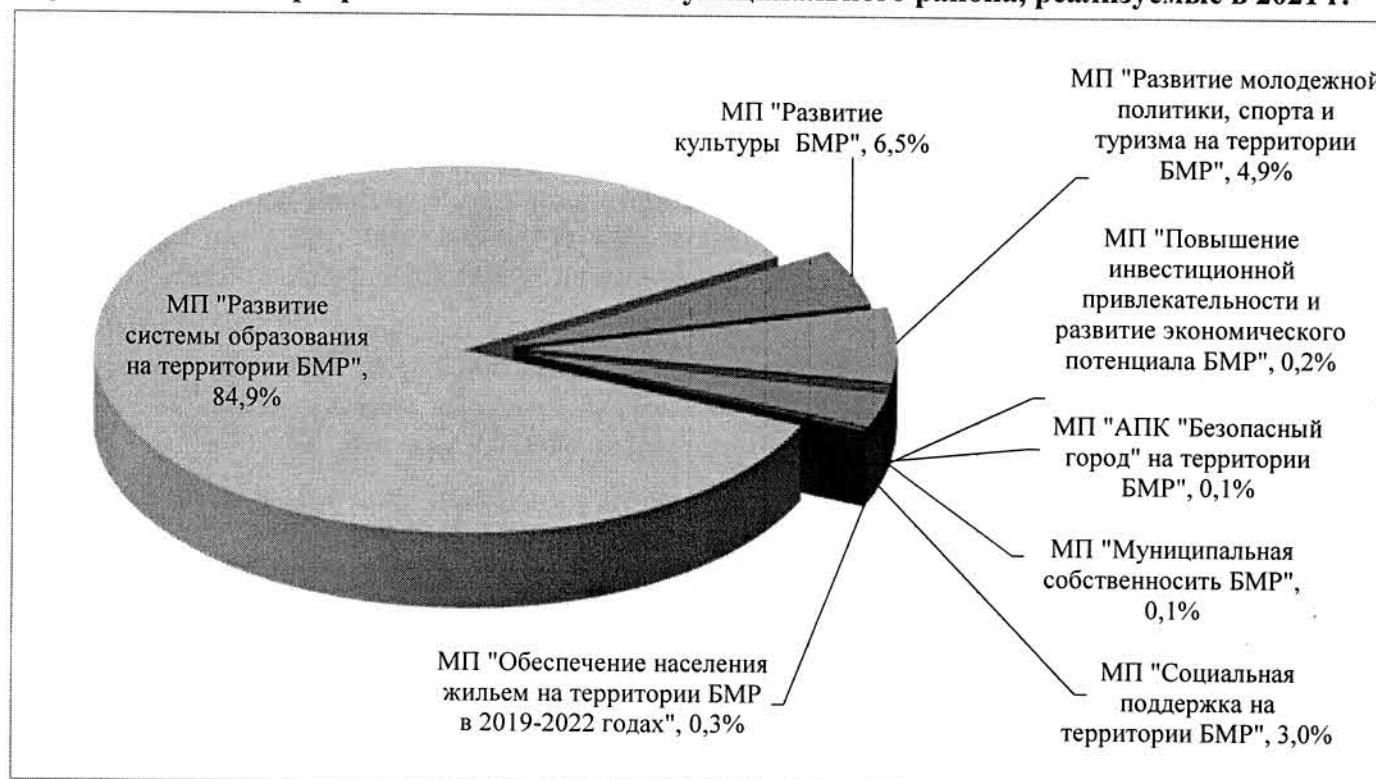
По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» расходы произведены в сумме 6 534,4 тыс. руб.

#### Исполнение программной части бюджета

Решением Собрания БМР от 18.12.2020 № 20-247 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» первоначально было утверждено финансирование 8 муниципальных программ в сумме 2 695 335,3 тыс. руб. Исполнение муниципальных программ составило 2 958 295,5 тыс. руб. или 97,9% от уточненных назначений (3 022 432,9 тыс. руб.), в том числе: за счет федерального бюджета и областного бюджета – 2 114 366,6 тыс. руб., районного бюджета – 843 928,9 тыс. руб.

Общая доля средств, выделенная из районного бюджета на исполнение муниципальных программ в 2021 году, составила 79,5% от общей суммы расходов бюджета БМР, в 2020 году – 83%, в 2019 году – 84,1%. По отношению к 2020 году расходы на реализацию муниципальных программ увеличились на 137 661,4 тыс. руб.

#### **Муниципальные программы Балаковского муниципального района, реализуемые в 2021 г.**



Исходя из представленной диаграммы, основная доля расходов районного бюджета в 2021 году приходится на исполнение муниципальной программы «Развитие системы образования на

территории Балаковского муниципального района» 2 512 405,8 тыс. руб. или 84,9% от общей суммы расходов, выделенных на реализацию программ.

### ***Исполнение муниципальных программ Балаковского муниципального района в 2021 году***

тыс. руб.

| №<br>п/п      | Наименование муниципальной программы, подпрограммы   | Решение Собрания от 18.12.2020 № 20-247 | Уточнено решением Собрания от 24.12.2021 № 32-336 | Исполнение          | % исполнения |
|---------------|--|---|---|---------------------|--------------|
| 1             | 2  | 3                                       | 4   | 5                   |              |
| 1             | Муниципальная программа "Повышение инвестиционной привлекательности и развитие экономического потенциала Балаковского муниципального района" | 7 016,60                                | 7 019,90  | 7 019,90            | 100,0        |
| 2             | Муниципальная программа "Муниципальная собственность Балаковского муниципального района"   | 3 369,50                                | 3 786,30  | 3 198,10            | 84,5         |
| 3             | Муниципальная программа "Социальная поддержка на территории Балаковского муниципального района"  | 109 144,00                              | 96 538,40   | 88 753,70           | 91,9         |
| 4             | Муниципальная программа "Развитие системы образования на территории Балаковского муниципального района"                                      | 2 279<br>692,80                         | 2 560 605,50                                      | 2 512 405,80        | 98,1         |
| 5             | Муниципальная программа "Развитие молодежной политики, спорта и туризма на территории Балаковского муниципального района"                    | 125 906,90                              | 146 298,60  | 144 015,40          | 98,4         |
| 6             | Муниципальная программа "Развитие культуры Балаковского муниципального района"   | 165 119,60                              | 197 253,20  | 192 137,00          | 97,4         |
| 7             | Муниципальная программа "АПК "Безопасный город" на территории Балаковского муниципального района"  | 614,8                                   | 614,8   | 608,3               | 98,9         |
| 8             | Муниципальная программа "Обеспечение населения жильем на территории БМР в 2019 - 2022 годах"   | 4471,1                                  | 10 316,20   | 10 157,30           | 98,5         |
| <b>ИТОГО:</b> |  | <b>2 695 335,30</b>                     | <b>3 022 432,90</b>                               | <b>2 958 295,50</b> | <b>97,9</b>  |

### **Результат исполнения бюджета**

#### ***Анализ дебиторской и кредиторской задолженности***

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 составила 7 173 099,4 тыс. руб с учетом исправления ошибок прошлых лет в части :

- доначисления дебиторской задолженности в размере 7 113 758,5 тыс. руб. (в т.ч. по главным администратором бюджетных средств:

по комитету финансов АБМР в сумме 6 093 063,7 тыс.руб. по счету 1 205 51 000 «Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в соответствии с положениями федерального стандарта бухгалтерского

учета для организаций государственного сектора «Доходы», утвержденного приказом Минфина Российской Федерации от 27.02.2018 № 32н;

по комитету по распоряжению муниципальной собственностью и земельными ресурсами АБМР в сумме 1 020 418,3 тыс. руб. в связи с завершением работы по внедрению федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда», утвержденного приказом Минфина РФ от 31.12.2016 № 258н произведено доначисление предстоящих доходов в сумме арендных платежей за весь срок пользования объектами муниципальной собственности );

- корректировки (уменьшения) задолженности просроченной задолженности в сумме 50,0 тыс. руб.

В течение 2021 года произошло увеличение дебиторской задолженности в сумме 439 829,4 тыс. руб.

Фактически по состоянию на 01.01.2022 у получателей средств бюджета Балаковского муниципального района **дебиторская** задолженность составила 7 612 928,8 тыс. руб

Основная сумма задолженности составляет:

- по счету 20500000 «Расчеты по доходам» - 7 610 383,6 тыс. руб.;
- по счету 20600000 «Расчеты по выданным авансам» - 32,8 тыс. руб.;
- по счету 20800000 «Расчеты с подотчетными лицами» - 53,0 тыс. руб.;
- по счету 2090000 «Расчеты по ущербу и иным доходам» -2459,4 тыс. руб.

За отчетный период просроченная дебиторская задолженность уменьшилась на 4 538,7 тыс. руб. и составила 33 233,6 тыс. руб., в том числе задолженность по арендной плате в сумме 29903,9 тыс. руб., задолженность, сложившаяся в связи с неисполнением требований по уплате штрафных санкций в сумме 2 945,1 тыс. руб (в том числе 2 944,4 тыс. руб. - штрафные санкции, наложенные административной комиссией и комиссией по делам несовершеннолетних).

Фактически сумма **кредиторской** задолженности на 01.01.2022 составила 15 932,0 тыс. руб. По отношению к прошлому отчетному периоду (15 484,1 тыс. руб.) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 447,9 тыс. руб., в том числе в связи с исправлением ошибок прошлых лет в сумме 41,8 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность в течение отчетного периода уменьшилась на 7,4 тыс. руб и по состоянию на 01.01.2022 составляет 49,00 руб. (по счету 1 302 34 00 за поставку бумаги). Указанная просроченная задолженность списана в 2022 году на основании Соглашения о прекращении (погашении) долга.

По счету 1 401 40 000 «Доходы будущих периодов» в связи с исправлением ошибок прошлых лет произведено доначисление на общую сумму 7 113 968,5 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность по счету 1 401 40 000 «Доходы будущих периодов» составили 7 547 108,6 тыс. руб., по счету 1 404 60 000 «Резервы предстоящих расходов» в сумме 64 798,3 тыс. руб.

#### *Дефицит бюджета, источники его покрытия*

Решением Собрания Балаковского муниципального района от 18.12.2020 года № 20-247 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» дефицит бюджета первоначально утвержден в сумме 122 740,7 тыс. руб. С учетом изменений плановый дефицит составил 181 660,0 тыс. руб.

Фактически в 2021 году районный бюджет исполнен с дефицитом в сумме **78 447,8** тыс. руб. В 2020 году районный бюджет был исполнен с дефицитом в сумме 3 685,4 тыс. руб., в 2019 с дефицитом в сумме 94 383,3 тыс. руб.

Источником финансирования дефицита районного бюджета в 2021 году являлись остатки средств на едином счете бюджета, а так же заемные средства бюджета.

Остаток средств на счете бюджета по состоянию на 01.01.2022 составил 83 471,5 тыс. руб. Остатки средств увеличились на 24 552,2 тыс. руб. по сравнению с остатками на 01.01.2021, которые составляли 58 919,3 тыс. руб.

В общем объеме остатков бюджетных средств на 01.01.2022 - 1,2% составляют остатки целевых денежных средств полученных из областного бюджета (970,1 тыс. руб.), 0,3 % - остатки

межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджета муниципального образования город Балаково на осуществление части полномочий в соответствии с жилищным законодательством и заключенными соглашениями (взносы на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов) (232,4 тыс. руб.)

В течение отчетного периода, в районный бюджет было привлечено 954 957,3 тыс. руб. заемных средств, что на 245 957,3 тыс. руб. больше по отношению к прошлому отчетному периоду (709 000,0 тыс. руб.), погашено 817 959,2 тыс. руб. (в 2020 году – 677 000,0 тыс. руб.).

### **Состояние муниципального долга**

Пунктом 14 решения Собрания Балаковского муниципального района от 18.12.2020 № 20-247 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» утверждена программа муниципальных внутренних заимствований на 2021 год. Согласно приложению № 12 к решению по программе муниципальных внутренних заимствований БМР на 2021 год сумма заимствований Балаковского муниципального района с учетом уточнений утверждена в размере 1 054 783,4 тыс. руб.: получение кредитов от кредитных организаций в сумме 799 826,1 тыс. руб., бюджетные кредиты в сумме 254 957,3 тыс. руб., погашение основной суммы долга – 898 044,6 тыс. руб., в том числе кредитов от кредитных организаций в сумме 758 044,6 тыс. руб., бюджетных кредитов в сумме 140 000,0 тыс. руб.

Пунктом 15 решения о районном бюджете верхний предел муниципального долга Балаковского муниципального района на 01.01.2022 по долговым обязательствам установлен в сумме 634 238,8 тыс. руб., верхний предел муниципальных гарантий в сумме 0,0 тыс. руб.

Фактический объем муниципального долга Балаковского муниципального района на 01.01.2022 сложился в размере 615 306,8 тыс. руб., что не превышает утвержденный решением о районном бюджете верхний предел муниципального долга. Структура долга представлена долговыми обязательствами, определенными ст. 100 Бюджетного Кодекса РФ, из которых 73,0% составили кредиты, привлеченные районным бюджетом от кредитных организаций, 27,0% обязательства перед областным бюджетом по предоставленным бюджетным ссудам.

Объем, структура и динамика муниципального долга представлена в таблице:

| Виды долговых обязательств                                     | На 01.01.2020    |            | На 01.01.2021    |            | На 01.01.2022    |              |
|--|------------------|------------|------------------|------------|------------------|--------------|
|  | Сумма, руб.      | Уд.вес, %  | Сумма, руб.      | Уд.вес, %  | Сумма, руб.      | Уд.вес, руб. |
| Кредиты, полученные от кредитных организаций                   | 395 000,0        | 88,6       | 427 000,0        | 89,4       | 449 040,8        | 73,0         |
| Бюджетные кредиты, привлеченные от бюджета Саратовской области | 50 500,0         | 11,4       | 50 500,0         | 10,6       | 165 457,3        | 27,0         |
| Проценты, начисленные по бюджетным кредитам                    | 210,8            |            | 160,3            |            | 808,7            |              |
| Муниципальные гарантии   | 0                | 0          | 0                | 0          | 0                | 0            |
| <b>Итого объем долга БМР:</b>                                  | <b>445 710,8</b> | <b>100</b> | <b>477 660,3</b> | <b>100</b> | <b>615 306,8</b> | <b>100</b>   |

Из данных таблицы видно, что муниципальный долг Балаковского муниципального района характеризуется высокой долей коммерческих кредитов (73 % от общего объема). Объем долга за отчетный 2021 год увеличился на 28,8 % или на 137 646,5 тыс. руб., в том числе по коммерческим кредитам на 22 040,8 тыс. руб., по бюджетным кредитам – 115 605,7 тыс. руб.

Основным показателем, отражающим эффективность политики заимствований и управления долговыми обязательствами, проводимой муниципальным образованием, является показатель долговой нагрузки. Коэффициент долговой нагрузки на бюджет БМР, характеризующий уровень долга в зависимости от отношения величины долга к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, повысился по отношению к 2020 году (на 01.01.2021 – 42,7%) на 1,0% и составил на 01.01.2022 - 43,7%. Следует отметить, что в соответствии со ст.107.1 Бюджетного Кодекса РФ для отнесения муниципального образования к группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости значение данного показателя не должно превышать 50 %.

Расходы районного бюджета за 12 месяцев 2021 года по обслуживанию муниципального долга БМР составили 20 617,0 тыс. руб., из которых 20 476,5 тыс. руб. - проценты за пользование «комерческими» кредитами и 140,5 тыс. руб. - проценты по кредитам, привлеченным из бюджетов других уровней. Расходы по обслуживанию муниципального долга в сравнении с предыдущим периодом уменьшились на 4 612,6 тыс. руб.

Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов (за исключением расходов, предоставляемых за счет субвенций) составила в 2021 – 1,1%, 2020 – 1,5%, в 2019 – 1,4%, то есть наблюдается тенденция к снижению данного показателя. В соответствии со ст.107.1 Бюджетного Кодекса РФ для отнесения муниципального образования к группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости значение данного показателя не должно превышать 5 %.

Требования статей 107, 111 Бюджетного кодекса РФ, относительно предельного объема муниципального долга и расходов на его обслуживание, в отчетном году соблюdenы.

### **Выводы и предложения**

Отчёт об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2021 год достоверно отражает финансовое положение на 31 декабря 2021 года и результаты исполнения бюджета за период с 01 января по 31 декабря 2021 года включительно.

Проведя анализ отчета об исполнении бюджета Балаковского муниципального района в 2021 году, и обобщив результаты внешней проверки бюджетной отчетности, в целях решения поставленных задач бюджетной и налоговой политики Балаковского муниципального района в области доходов, Контрольно-счетная палата БМР предлагает:

- принять меры к снижению уровня дебиторской задолженности и не допускать увеличения просроченной задолженности;
- продолжить работу по повышению эффективности использования муниципального имущества, направленную на пополнение доходной части бюджета;
- проводить работу по профилактике возникновения недоимки и ее сокращению.

### **В целях повышения эффективности бюджетных расходов:**

- усилить работу по уменьшению кредиторской задолженности и не допускать увеличения просроченной задолженности;
- продолжить постоянную и целенаправленную работу по сокращению размера муниципального долга, минимизации процентных ставок по привлекаемым кредитным ресурсам, уменьшению доли затрат на обслуживание муниципального долга в структуре расходов бюджета.

Председатель



Т.В. Решетникова

## Исполнение доходной части районного бюджета Балаковского муниципального района за 2021 год

|   | Код дохода по бюджетной классификации | Утврдено Утврдено<br>решением от<br>18.12.2020<br>№ 20-247 | Исполнено<br>за 2019 год | Исполнено<br>за 2020 год | За<br>исполнение<br>за 2021 год | Фактическое<br>исполнение к<br>первоначально<br>утвержденным<br>назначениям<br>(пр.7-3) | Фактическое<br>исполнение к<br>первоначально<br>утвержденным<br>назначениям<br>(пр.7-4) | Отклонение<br>исполнения 2021 г.<br>от исполнения 2021 г.<br>к исполнению 2019 (пр.7-5) | Отклонение<br>к 2020 (пр.7-6) | 2019 (пр.7-7)    |
|---|---------------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|---|---|---|-------------------------------|------------------|
| <b>7</b>  | <b>2</b>                              | <b>3</b>   | <b>4</b>                 | <b>5</b>                 | <b>6</b>                        | <b>7</b>  | <b>8</b>  | <b>9</b>  | <b>10</b>                     | <b>11</b>        |
| <b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ<br/>ДОХОДЫ</b>   |                                       | <b>1 253 446,1</b>   | <b>1 393 464,6</b>       | <b>1 009 470,7</b>       | <b>1 117 620,5</b>              | <b>1 408 541,4</b>  | <b>155 095,3</b>  | <b>15 076,8</b>   | <b>290 920,9</b>              | <b>399 070,7</b> |
| НДФЛ  | 101 02 000 000                        | 831 900,0  | 868 523,8                | 740 618,8                | 835 311,6                       | 886 001,6   | 54 101,6  | 17 477,8  | 50 690,0                      | 145 382,8        |
| Акцизы по подакцизным товарам производимые на территории РФ   | 103 02 000 000                        | 26 847,9   | 27 364,0                 | 25 772,3                 | 23 764,8                        | 27 364,0  | 516,1   | 0,0   | 3 599,2                       | 1 591,7          |
| Налоги на совокупный доход  | 105 00 000 000                        | 34 237,1   | 74 137,4                 | 68 883,8                 | 81 353,5                        | 74 137,4  | 39 900,3  | 0,0   | -7 216,1                      | 5 253,6          |
| Транспортный налог  | 106 04 000 000                        | 209 035,0  | 208 518,9                |                          |                                 | 206 041,7   | -2 993,3  | -2 477,2  | 206 041,7                     | 206 041,7        |
| Гос.пошлина, сборы  | 108 00 000 000                        | 25 680,0   | 34 525,1                 | 26 512,9                 | 28 651,5                        | 34 525,1  | 8 845,1   | 0,0   | 5 873,6                       | 8 012,2          |
| Отмененные налоги и сборы   | 109 04 000 000                        | 0,0  | -                        | 0,0                      | 0,0                             | 0,0   | 0,0   | 0,0   | 0,0                           | 0,0              |
| <b>ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>   |                                       | <b>1 127 700,0</b>   | <b>1 213 069,20</b>      | <b>861 787,8</b>         | <b>969 081,4</b>                | <b>1 228 069,8</b>  | <b>100 369,8</b>  | <b>15 000,6</b>   | <b>258 988,4</b>              | <b>366 282,0</b> |
| Доходы от использ. имущества, находящегося в гос. и мун. собственности  | 1 11 000 000 000                      | 62 271,4   | 78 377,6                 | 71 433,9                 | 68 491,3                        | 78 377,3  | 16 105,9  | -0,3  | 9 886,0                       | 6 943,4          |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду   | 1 12 000 000 000                      | 51 145,0   | 69 821,3                 | 48 188,4                 | 64 111,3                        | 69 821,3  | 18 676,3  | 0,0   | 5 710,0                       | 21 632,9         |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства   | 1 13 000 000 000                      | 1 132,8  | 1 380,0                  | 1 685,3                  | 1 873,7                         | 1 380,0   | 247,2   | 0,0   | -493,7                        | -305,3           |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов   | 1 14 000 000 000                      | 10 629,0   | 27 022,4                 | 14 767,1                 | 8 843,1                         | 27 022,4  | 16 393,4  | 0,0   | 18 179,3                      | 12 255,3         |
| Административные платежи и сборы  | 1 15 000 000 000                      | 0,0  | -                        | 58,8                     | 0,0                             | 0,0   | 0,0   | 0,0   | 0,0                           | -58,8            |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба  | 1 16 000 000 000                      | 567,9  | 3 794,1                  | 11 512,1                 | 5 245,5                         | 3 794,1   | 3 226,2   | 0,0   | -1 451,4                      | -7 718,0         |
| прочие налоговые доходы   | 1 17 000 000 000                      | 0,0  | -                        | 37,3                     | -25,8                           | 76,5  | 76,5  | 102,3   | 102,3                         | 39,2             |
| <b>ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>   |                                       | <b>125 746,1</b>   | <b>180 395,4</b>         | <b>147 682,9</b>         | <b>148 539,1</b>                | <b>180 471,6</b>  | <b>54 725,5</b>   | <b>76,2</b>   | <b>31 932,5</b>               | <b>32 788,7</b>  |
| <b>БЕЗВОЗМЕДНЫЕ ПОСТАВЛЕНИЯ</b>   |                                       | <b>2 025 152,2</b>   | <b>2 335 130,5</b>       | <b>1 966 459,2</b>       | <b>2 276 811,8</b>              | <b>2 235 745,8</b>  | <b>210 593,6</b>  | <b>-99 384,7</b>  | <b>-41 126,0</b>              | <b>269 286,6</b> |
| Дотации на выравнивание уровня бюджета обеспеченности муниципальных районов (городских округов) области   | 2 02 01 001 05                        | 0,0  | -                        | 0,0                      | 0,0                             | 0,0   | 0,0   | 0,0   | 0,0                           | 0,0              |
| Дотации на поддержку мер по обеспечению соблюдения законодательства о местном самоуправлении  | 2 02 02 01 003 00                     | -  | 14 960,8                 | 28 423,3                 | 0,0                             | 0,0   | 0,0   | 0,0   | -28 423,3                     | -14 960,8        |
| Прочие дотации бюджетам муниципальных районов   | 2 02 19 000 00                        |  | 3 449,00                 | 1 000,0                  | 3 449,0                         | 3 449,0   | 3 449,0   | 0,0   | -25 974,3                     | -3 449,0         |
| ДОТАЦИЯ ВСЕГО:  | 2 02 02 00 000 00                     | 0,0  | 3 449,0                  | 14 960,8                 | 29 423,3                        | 3 449,0   | 3 449,0   | 0,0   | -11 511,8                     | -3 449,0         |
| СУБСИДИИ  | 2 02 02 00 000 000                    | 193 028,1  | 252 755,7                | 374 390,4                | 481 013,7                       | 248 330,9   | 55 302,8  | -4 424,8  | -232 682,8                    | -126 059,5       |
| СУБВЕНЦИИ   | 2 02 03 00 000 000                    | 1 796 143,6  | 1 875 589,9              | 1 523 423,7              | 1 693 779,5                     | 1 841 583,5   | 45 439,9  | -34 006,4   | 147 804,0                     | 318 159,8        |
| Иные межбюджетные трансферты  | 2 02 04 00 000 000                    | 35 980,5   | 205 589,8                | 48 842,9                 | 73 036,4                        | 144 636,3   | 108 655,8   | -60 953,5   | 71 599,9                      | 95 793,4         |
| Прочие безвозмездные поступления  | 2 07 00 000 00                        | 358,5  | 5 210,0                  |                          |                                 | 358,5   | 358,5   | 0,0   | 358,5                         | -4 851,5         |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | 2 18 000 000 00                       |  | 1 993,0                  | 95,5                     | 723,8                           | 1 993,0   | 0,0   | 1 269,2   | 1 897,5                       |                  |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет  | 2 19 000 000 00                       | -4 605,4   | -464,1                   | -1 104,9                 | -4 605,4                        | -4 605,4  | 0,0   | -3 500,5  | -4 141,3                      |                  |
| <b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>  |                                       | <b>3 278 598,30</b>  | <b>3 728 595,1</b>       | <b>2 975 929,9</b>       | <b>3 393 492,3</b>              | <b>3 644 287,2</b>  | <b>365 688,9</b>  | <b>-84 307,9</b>  | <b>249 794,9</b>              | <b>668 357,3</b> |

## Исполнение расходной части бюджета Балаковского муниципального района в 2021 году

| номера, подразделы | Наименование бюджетных единиц  | Уточн. баланс начислен от 24.12.2019 № 12-144 | % исполнения за 2019 год | Уточн. баланс начислен от 18.12.2020 № 20-246 | % исполнения за 2020 год | Уточн. баланс начислен от 18.12.2021 № 33-366 | % исполнения за 2021 год | Исполнение за 2021 год |             | Относительное изменение к исполнению на конец года | Относительное изменение к исполнению на конец года |
|--------------------|--|---|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|------------------------|-------------|--|--|
|                    |  |   |                          |   |                          |   |                          | наличии                | наличии     |  |  |
| Расходы            |  | 3 151 412,4                                   | 3 070 313,2              | 97,4  | 3 484 652,2              | 3 398 177,7                                   | 97,5                     | 3 910 255,1            | 3 722 735,0 | 95,2   | -18750,1   |
| 01                 | <b>Областоуправленческие вопросы</b>   | 294 1456,0                                    | 285 256,4                | 96,9  | 307 457,8                | 292 465,4                                     | 95,1                     | 352 480,4              | 327 539,0   | 92,9   | -25911,4   |
| 0102               | Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления  | 2 596,1                                       | 2 538,9                  | 97,8  | 2 755,0                  | 2 616,2                                       | 95,0                     | 3 151,1                | 3 113,1     | 98,8   | -38,0  |
| 0103               | Функционирование законодательных (представительных) органов местного самоуправления  | 9 390,9                                       | 9 213,8                  | 98,1  | 10 181,4                 | 9 466,4                                       | 96,9                     | 11 981,8               | 10 407,5    | 86,9   | -1574,3  |
| 0104               | Функционирование местных администраций земельных (присоединенных) органов государственной власти и местного самоуправления | 86 546,7                                      | 84 800,2                 | 98,0  | 97 038,6                 | 92 471,5                                      | 95,4                     | 110 350,5              | 102 272,8   | 92,7   | -80777   |
| 0105               | Следовая система   | 27,1  | 16,0                     | 59,0  | 74,3                     | 51,0  | 70,0                     | 41,6                   | 27,8        | 66,8   | -1,3,8   |
| 0106               | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов налоговой                                    | 41 359,7                                      | 40 729,6                 | 98,5  | 43 778,2                 | 42 699,3                                      | 97,5                     | 46 697,1               | 45 871,6    | 98,2   | -825,5   |
| 0111               | Региональная фонд  | 160,5   | -                        | -   | -                        | -   | 240,5                    | -                      | -           | -24,5  | 0,0  |
| 0113               | Прочие областоуправленческие вопросы   | 154 355,0                                     | 147 957,9                | 95,9  | 151 610,3                | 144 660,0                                     | 94,2                     | 180 017,8              | 165 846,2   | 92,1   | -1417,6  |
| 01                 | <b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>   | 16 302,2                                      | 15 957,2                 | 97,7  | 16 841,0                 | 16 716,8                                      | 99,2                     | 18 234,8               | 17 254,9    | 94,6   | -979   |
| 0109               | Задачи поиска и терминации от временных спутников природного и техногенного характера, проведение обработки                | 16 102,2                                      | 15 927,2                 | 97,7  | 16 841,0                 | 16 716,8                                      | 99,2                     | -                      | -           | 0,0  | -15977,2   |
| 0310               | Задачи насыщения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, поддержка бесполезности        | 59 155,3                                      | 51 389,4                 | 86,9  | 94 744,6                 | 85 091,2                                      | 89,7                     | 249 850,1              | 215 866,7   | 86,4   | -33993,4   |
| 04                 | <b>Национальная экономика</b>  | 374,6   | -                        | 375,0   | 0                        | -   | 128,2                    | 0                      | 0           | 0,0  | 0,0  |
| 0405               | Сельское хозяйство и рыболовство   | 517,2   | 100,0                    | 157,2   | 100,0                    | 157,2   | 100,0                    | 96,1                   | 96,1        | 100,0  | -42,1  |
| 0406               | Военное хозяйство  | 150,0   | 133,1                    | 88,7  | 350,0                    | 277,9   | 79,4                     | 487,0                  | 334,5       | 68,7   | -152,5   |
| 0408               | Транспорт  | 37 471,3                                      | 35 795,3                 | 95,5  | 82 672,6                 | 76 142,9                                      | 92,1                     | 241 595,0              | 208 023,5   | 86,2   | -33371,5   |
| 0409               | Городское хозяйство  | 20 622,2                                      | 14 913,8                 | 72,5  | 11 319,8                 | 8 512,2                                       | 75,2                     | 7 743,8                | 7 402,6     | 95,6   | -34,1,2  |
| 0412               | Другие вопросы в области национальной экономики  | 73 974,8                                      | 67 732,2                 | 91,6  | 307 422,3                | 284 294,6                                     | 92,5                     | 129 412,5              | 68 191,7    | 52,7   | -612,0,9   |
| 0415               | Жилищно-коммунальное хозяйство   | 41 856,3                                      | 36 536,1                 | 87,3  | 277 810,0                | 258 013,2                                     | 92,9                     | 25 760,6               | 19 324,8    | 75,0   | -643,58  |
| 0501               | Жилищное хозяйство   | 8 602,7                                       | 8 174,4                  | 95,0  | 4 731,3                  | 4 585,6                                       | 30,8                     | 75 852,5               | 21 230,9    | 28,0   | -5462,16   |
| 0502               | Коммунальное хозяйство   | 81,1  | 81,1                     | 100,0   | -                        | -   | 140,9                    | 140,9                  | 100,0       | 0,0  | 59,8   |
| 0503               | Благотворительность  | 23 458,0                                      | 22 940,6                 | 97,8  | 24 881,0                 | 24 732,8                                      | 99,4                     | 27 658,5               | 27 495,1    | 99,4   | -16,3,4  |
| 0505               | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства   | 0,6   | -                        | -   | -                        | -   | -                        | -                      | -           | 0,0  | 0,0  |
| 06                 | <b>Охрана окружающей среды</b>   | 2 70 839,1                                    | 2 24 566,2               | 492,3   | 2 310 137,7              | 2 276 709,6                                   | 486,8                    | 2 665 801,8            | 2 615 791,9 | 98,4   | -50 009,9  |
| 07                 | <b>Образование</b>   | 1 006 599,4                                   | 996 417,2                | 99,0  | 822 863,3                | 812 206,1                                     | 98,7                     | 918 587,6              | 903 230,9   | 98,3   | -156,67  |
| 0701               | Попечительское образование   | 1 008 452,0                                   | 998 550,5                | 99,0  | 1 261 560,8              | 1 243 429,8                                   | 98,6                     | 1 463 576,7            | 1 455 971,8 | 98,1   | -2760,4  |
| 0702               | Общее образование  | -   | -                        | 119 971,7                                     | 119 116,4                | 99,3  | 108 710,6                | 107 456,5              | 143 215,6   | 138 741,4  | 96,9   |
| 0703               | Дополнительное образование, личностный и профессиональный потенциал  | 33 152,7                                      | 32 743,2                 | 98,8  | 12 403,2                 | 11 550,5                                      | 93,1                     | 30 532,2               | 30 080,7    | 98,6   | -441,5   |
| 0707               | Другие вопросы в области культуры, спорта, молодежной политики   | 102 663,3                                     | 98 835,4                 | 96,3  | 104 599,8                | 102 073,7                                     | 97,6                     | 109 787,4              | 107 669,2   | 98,1   | -2118,2  |
| 0709               | Социальная политика  | 51 307,6                                      | 49 98,9                  | 99,8  | 86 924,6                 | 86 510,5                                      | 99,5                     | 155 667,4              | 152 570,0   | 99,0   | -3997,1  |
| 0801               | Культура   | 18 307,6                                      | 14 547,4                 | 79,5  | 60 099,2                 | 60 099,2                                      | 99,7                     | 85 161,5               | 84 409,2    | 98,2   | -1070,1  |
| 0804               | Другие вопросы в области культуры, спорта, молодежной политики   | 31 551,5                                      | 55,6                     | 26 615,6                                      | 26 111,3                 | 99,2  | 69 750,8                 | 68 160,8               | 97,7        | -1590,9  | 36 609,3   |
| 0910               | Социальная политика  | 177 144,4                                     | 152 096,3                | 85,9  | 139 371,7                | 139 246,1                                     | 99,9                     | 149 483,1              | 138 924,6   | 92,9   | -10588,5   |
| 1001               | Пensionное обеспечение   | 6 043,6                                       | 6 035,3                  | 99,9  | 6 483,1                  | 6 482,0                                       | 100,0                    | 6 866,8                | 6 866,4     | 100,0  | -0,4   |
| 1003               | Социальное обеспечение населения   | 103 543,8                                     | 78 749,1                 | 76,0  | 83 937,6                 | 83 936,5                                      | 100,0                    | 81 219,7               | 73 482,9    | 90,5   | -7756,8  |
| 1004               | Охрана семьи и детства   | 67 547,0                                      | 67 311,9                 | 99,7  | 48 951,0                 | 48 826,6                                      | 99,7                     | 61 376,6               | 58 575,3    | 95,4   | -280,13  |
| 1006               | Другие вопросы в области социальной политики   | -   | -                        | -   | -                        | -   | -                        | -                      | -           | 0,0  | 0,0  |
| 11                 | <b>Физическая культура и спорт</b>   | 121 441,0                                     | 120 360,4                | 99,6  | 108 717,5                | 105 668,6                                     | 96,6                     | 145 742,4              | 143 459,5   | 98,4   | -278,9   |
| 1101               | Физическая культура  | 117 515,8                                     | 117 089,3                | 99,6  | 104 211,7                | 100 710,9                                     | 96,6                     | 141 669,3              | 139 500,2   | 98,5   | -216,0   |
| 1102               | Массовый спорт   | 3 871,1                                       | 98,6                     | 3 975,8                                       | 4 827,7                  | 96,3  | 4 073,1                  | 3 959,3                | 97,2        | -113,8   | 88,2   |
| 1105               | Другие вопросы в области физической культуры и спорта  | 3 925,2                                       | -                        | -   | -                        | -   | -                        | -                      | -           | -  | 131,6  |
| 1202               | Средства массовой информации   | 4 376,9                                       | 4 292,2                  | 99,2  | 4 837,2                  | 4 623,4                                       | 95,6                     | 5 262,8                | 100,0       | 0,0  | 970,6  |
| 1301               | Обеспечение государственного имущества и муниципального  | 21 784,5                                      | 20 940,6                 | 96,1  | 25 347,0                 | 25 229,5                                      | 93,5                     | 21 053,2               | 20 617,0    | 97,9   | -430,2   |
| 1400               | Межбюджетные трансферты  | 60 717,3                                      | 59 956,9                 | 98,7  | 82 720,8                 | 82 226,0                                      | 99,4                     | 17 266,9               | 10 732,5    | 100,0  | -2690,0  |
| 1401               | Договоры на выполнение бюджетной собственности субъектов   | 9 898,9                                       | 9 898,9                  | 100,0   | 10 278,8                 | 10 000  | 100,0                    | 10 732,5               | 10 732,5    | 100,0  | 833,6  |
| 1403               | Прочие межбюджетные трансферты   | 50 818,4                                      | 50 058,0                 | 98,5  | 72 442,0                 | 71 949,2                                      | 99,3                     | -                      | -           | -  | -353,6   |