

**Контрольно-счётный орган**

**Муниципального образования**

**Дзержинский район**

663700 Красноярский край

Дзержинский район с.Дзержинское ул.Ленина 15

тел. 89029223146

e-mail: yury.safronov.59@mail.ru

 **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

 **на годовой отчет**

 **об исполнении бюджета**

 **Дзержинского района за 2022 год**

1. **Общие положения**

Заключение Контрольно-счетного органа Дзержинского района на годовой отчет об исполнении районного бюджета за 2022 год подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Решением Дзержинского районного Совета депутатов от 08.09.2017 года № 15-125Р «О бюджетном процессе в Дзержинского районе» (далее – Решение о бюджетном процессе), Решением Дзержинского районного Совета депутатов от 19.01.2016 года № 4-28 «О контрольно-счетном органе в Дзержинском районе».

Заключение Контрольно-счетного органа Дзержинского района подготовлено с учетом данных внешних проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, проведенных в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 29 Решения района о бюджетном процессе.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Решения о бюджетном процессе по всем 6 главным администраторам бюджетных средств были рассмотрены и подписаны заключения Контрольно-Счетного органа Дзержинского района о результатах внешней проверки бюджетной отчетности об исполнении районного бюджета за 2022 год.

При подготовке Заключения Контрольно-счетным органом Дзержинского района использованы документы, представленные в соответствии со статьей 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 29 Решения района о бюджетном процессе, информация, размещённая на официальном портале Дзержинского района.

Годовой отчет за 2022 год составлен финансовым управлением администрации Дзержинского района в автоматизированной системе управления бюджетным процессом путем суммирования данных отчетов, представленных главными распорядителями, распорядителями, получателями бюджетных средств, главными администраторами, администраторами источников финансирования дефицита бюджета, главными администраторами, администраторами доходов бюджета, в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной
отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской

Федерации от 28.12.2010 № 191н (с изменениями, внесенными приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Инструкция № 191н).

Далее по тексту словосочетание «Дзержинский район» может быть заменено словом «район», словосочетание «Контрольно-счетный орган Дзержинского района» - словосочетанием «Контрольно-счетный орган», словосочетание «Решение о районном бюджете» - словосочетанием «Решение о бюджете» в соответствующем падеже.

1. **Общая характеристика исполнения Решения Дзержинского районного Совета депутатов от 01 декабря 2021 года № 12-29р «О районном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 -2024 годов»**
	1. **Организация бюджетного процесса**

Правовой основой бюджетного процесса в Дзержинском районе являются Бюджетный кодекс Российской Федерации, статьи Устава Дзержинского района, Решение Дзержинского районного Совета депутатов от 08.09.2017 года № 15-125Р «О бюджетном процессе в Дзержинского районе».

Основные стадии бюджетного процесса (составление проекта бюджета, рассмотрение и утверждение бюджета, исполнение бюджета) в целом соответствуют требованиям бюджетного законодательства.

Кассовое обслуживание исполнения районного бюджета в части проведения и учета операций по кассовым поступлениям в районный бюджет и кассовым выплатам из районного бюджета осуществляется отделением Управления Федерального казначейства по Красноярскому краю через открытие и ведение счета районного бюджета финансовому управлению администрации Дзержинского района.

* 1. **Анализ организации исполнения Решения районного Совета депутатов от 01 декабря 2021 года № 12-29р «О районном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 -2024 годов» (с изменениями) и соответствия его исполнения Бюджетному кодексу Российской Федерации и иным нормативно правовым актам**

Годовой отчет об исполнении районного бюджета за 2022 год (далее – годовой отчет) представлен в сроки, установленные пунктом 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктом 3 статьи 29 Решения о бюджетном процессе, рассмотрен с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2022 год.

Бюджетная отчетность главных распорядителей средств районного бюджета за 2022 год представлена в финансовое управление администрации Дзержинского в установленные сроки.

Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств представлена в контрольный орган района 29.03.2023 года, что соответствует срокам её представления, установленные статьёй 29 Решения о бюджетном процессе.

1. **Анализ доходов, расходов и источников финансирования дефицита районного бюджета, установленных Решением районного Совета депутатов от 01 декабря 2021 года № 12-29р «О районном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 -2024 годов» (с изменениями) и их исполнение по годовому отчету об исполнении районного бюджета за 2022 год**

Расходы бюджета в 2022 году исполнены в сумме 856 442,5 тыс. руб., что на 21 875,3 тыс. руб. или 2,6 % больше уровня 2021 года.

Основная часть средств в объеме 630 387,0 тыс. руб. направлена на расходы социального характера, доля которых в расходной части бюджета составила 72,7 %, в том числе профинансированы все законодательно установленные меры социальной поддержки жителей района, обеспечено предоставление гарантированного набора муниципальных услуг в сфере образования и здравоохранения, продолжено развитие массового спорта и сферы культуры.

Расходы в сфере образования составили 515 036,0 тыс. руб. с приростом к 2021 году на 14,52%; здравоохранения – 42,1 тыс. руб. с приростом на 10,35 %; социальной политики – 31 294,0 тыс. руб. с приростом на 13,29 %; культуры – 66 049,62 тыс. руб. с увеличением на 13,32 %; физкультуры и спорта – 10 563,2 тыс. руб. с увеличением на 433,7 % к предыдущему году.

Расходы экономического характера снизились по сравнению с 2021 годом на 59,95 % и составили 33 031,8 тыс. руб.

# РАЗДЕЛ 3 «АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА СУБЪЕКТОМ БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»

Исполнение бюджета Дзержинского муниципального района за 2022 год характеризуется следующими плановыми показателями:

по доходам – 856 418,4 тыс. руб.,

по расходам – 875 752,2 тыс. руб.,

превышение расходов над доходами (дефицит) – 19 333,8 тыс. руб.

Данные по исполнению бюджета представлены в форме 0503117 «Отчет об исполнении бюджета».

Исполнение районного бюджета за 2022 год:

( рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено Решением о бюджете(в перв. редакции) | Учтено в районном бюджете(в ред. от 24.12.2021 № 13-94 Р | Уточненный план | Исполнено  | Исполне-ние уточнен-ного плана, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы районного бюджета** | 720 985 788,00 | 856 832 701,18 | 856 418 358,40 | 855 847 504,12 | 99,93 |
| Налоговые, неналоговые | 76 794 764,00 | 78 653 636,00 | 78 653 636,00 | 81 973 618,75 | 104,22 |
| Безвозмездные поступления | 644 191 024,00 | 778 179 065,18 | 777 764 722,40 | 774 381 741,57 | 99,57 |
| *в т.ч дотации* | 283 982 300,00 | 317 599 500,00 | 317 599 500,00 | 317 599 500,00 | 100,00 |

**Доходы**

Поступление доходов в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличилось на 13 303,2 тыс. руб., что составляет 1,58 %, в основном за счет безвозмездных поступлений – 9 780,7 тыс. руб.

Поступление налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в 2022 году увеличилось по сравнению с 2021 годом на 3 900,8 тыс. руб., в основном за счет:

- налогов на совокупный доход на сумму 924,23 тыс. руб. или 3,53%

- доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на сумму 1 822,32 тыс. руб. или 23,14%

  В общем объеме собственных доходов бюджета района за 2022 год
(399 573,1 тыс. рублей, из них 317 599,5тыс. рублей дотации) удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 20,5%.

В структуре доходной части бюджета района удельный вес по видам налоговых и неналоговых доходов распределился следующим образом:

-налоги на прибыль и на доходы физических лиц- 50,83%;

- налоги на совокупный доход– 33,07 %;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 11,83 %;

-государственная пошлина – 1,98 %;

-штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1,01 %

-доля прочих доходов – 1,3 %.

* 1. **. Анализ исполнения доходов районного бюджета по отдельным кодам видов доходов, подвидов доходов, классификации операций сектора государственного управления, относящихся к доходам районного бюджета**

Доходы районного бюджета в 2022 году исполнены в сумме 856 418,4 тыс. руб., что на 99,8 % соответствует бюджетным назначениям.

Плановые показатели и исполнение районного бюджета по укрупненным позициям доходов районного бюджета приведены в таблице

 **Исполнение доходов районного бюджета по укрупнённым позициям за 2022 год**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. **Доходы бюджета**
 |  |  |
| Наименование показателя | Утвержденныебюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения |
| 1 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы бюджета - Всего | 856 418 358,40 | 855 847 504,12 | 570 854,28 |
|  в том числе: НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 78 653 636,00 | 81 973 618,75 | -3 319 982,75 |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 39 242 553,95 | 41 664 889,42 | -2 422 335,47 |
| Налог на прибыль организаций | -1 411,05 | -1 411,05 | 0,00 |
| Налог на доходы физических лиц | 39 243 965,00 | 41 666 300,47 | -2 422 335,47 |
| Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации | 38 805 957,00 | 41 225 550,68 | -2 419 593,68 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 27 110 916,05 | 27 112 687,23 | -1 771,18 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 2 059 800,00 | 2 059 781,27 | 18,73 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 2 059 800,00 | 2 059 781,27 | 18,73 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 1 834 930,00 | 1 899 223,26 | -64 293,26 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов | 1 834 930,00 | 1 899 223,26 | -64 293,26 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 1 586 205,00 | 1 624 979,44 | -38 774,44 |
| Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 1 586 205,00 | 1 624 979,44 | -38 774,44 |
|  Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) | 1 586 205,00 | 1 624 979,44 | -38 774,44 |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 8 922 800,00 | 9 697 000,09 | -774 200,09 |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 18 000,00 | 17 215,76 | 784,24 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 195 016,00 | 212 616,22 | -17 600,22 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 830 168,00 | 843 245,03 | -13 077,03 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 802 168,00 | 815 245,03 | -13 077,03 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 775 977,00 | 828 985,56 | -53 008,56 |
| Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях | 458 833,00 | 466 954,67 | -8 121,67 |
| Административные штрафы, установленные главой 5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | 20 480,00 | 20 662,63 | -182,63 |
| Административные штрафы, установленные главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности | 13 800,00 | 14 650,61 | -850,61 |
| Административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования | 39 570,00 | 41 570,10 | -2 000,10 |
| Административные штрафы, установленные главой 13 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области связи и информации | 1 500,00 | 1 500,00 | 0,00 |
| Административные штрафы, установленные главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций | 22 500,00 | 22 500,00 | 0,00 |
| Административные штрафы, установленные главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | 5 813,00 | 5 813,08 | -0,08 |
| Административные штрафы, установленные главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти | 1 358,00 | 1 357,47 | 0,53 |
| Административные штрафы, установленные главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления | 149 888,00 | 149 888,93 | -0,93 |
| Административные штрафы, установленные главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность | 105 624,00 | 105 624,22 | -0,22 |
| Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным (муниципальным) контрактом | 179 292,00 | 196 253,07 | -16 961,07 |
| Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением муниципального района | 179 292,00 | 196 253,07 | -16 961,07 |
| Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) | -11 108,00 | -11 108,41 | 0,41 |
| Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда | 148 960,00 | 176 886,23 | -27 926,23 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | -28 000,00 | -28 000,00 | 0,00 |
| Невыясненные поступления | -28 000,00 | -28 000,00 | 0,00 |
| Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов | -28 000,00 | -28 000,00 | 0,00 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 777 764 722,40 | 773 873 885,37 | 3 890 837,03 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 778 143 142,60 | 774 252 305,57 | 3 890 837,03 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 317 599 500,00 | 317 599 500,00 | 0,00 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 208 332 600,00 | 208 332 600,00 | 0,00 |
| Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 40 196 300,00 | 40 196 300,00 | 0,00 |
| Прочие дотации | 69 070 600,00 | 69 070 600,00 | 0,00 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 33 331 337,28 | 32 462 953,12 | 868 384,16 |
| Субсидии бюджетам на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах | 6 060 121,27 | 6 060 119,32 | 1,95 |
| Субсидии бюджетам на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием | 3 150 000,00 | 2 740 500,00 | 409 500,00 |
| Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 6 745 350,83 | 6 292 848,98 | 452 501,85 |
| Субсидии бюджетам на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 590 257,00 | 590 257,00 | 0,00 |
| Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 474 528,00 | 1 474 528,00 | 0,00 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 474 528,00 | 1 474 528,00 | 0,00 |
| Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры | 311 900,00 | 311 900,00 | 0,00 |
| Прочие субсидии | 14 999 180,18 | 14 992 799,82 | 6 380,36 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 346 815 087,42 | 345 865 973,28 | 949 114,14 |
| Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 343 123 817,42 | 342 242 803,28 | 881 014,14 |
| Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 2 008 100,00 | 1 940 000,00 | 68 100,00 |
| Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | 1 616 370,00 | 1 616 370,00 | 0,00 |
| Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 66 800,00 | 66 800,00 | 0,00 |
| Иные межбюджетные трансферты | 80 397 217,90 | 78 323 879,17 | 2 073 338,73 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 18 087 799,22 | 17 270 424,00 | 817 375,22 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 16 778 837,28 | 16 778 837,28 | 0,00 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на поддержку отрасли культуры | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 45 230 581,40 | 43 974 617,89 | 1 255 963,51 |
| ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ | 129 436,00 | 129 436,00 | 0,00 |
| Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 129 436,00 | 129 436,00 | 0,00 |
| Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 129 436,00 | 129 436,00 | 0,00 |
| Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | 13 573,00 | 13 573,00 | 0,00 |
| Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет | 115 863,00 | 115 863,00 | 0,00 |
| ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ | -507 856,20 | -507 856,20 | 0,00 |

  В общем объеме собственных доходов бюджета района за 2022 год
(368 333,8 тыс. рублей, из них 292 160,1тыс. рублей дотации) удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 26,07%.

В структуре доходной части бюджета района удельный вес по видам налоговых и неналоговых доходов распределился следующим образом:

-налог на доходы физических лиц- 48,6 %;

- налоги на совокупный доход– 33,3 %;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 10,3 %;

-государственная пошлина – 2,8 %;

-штрафы, санкции, возмещение ущерба – 3,7 %

-доля прочих доходов – 1,2 %.

Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме поступлений доходов районного бюджета составляет 9,3 %, безвозмездных поступлений 90,7%.

(тыс рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | Факт 2021 года | Удельный вес, % | Факт 2022 года | Удельный вес, % |
| **Доходы бюджета, всего** | **842 544,27** | **100** | **855 847,50** | **100** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **78 072,87** | **8,5** | **81 973,62** | ***9,6*** |
| *Налоговые доходы, в том числе* | *66 477,33* | *7,1* | *70 402,61* | *8,2* |
| Налог на прибыль организаций | 81,655 | 0,02 | -1,41 | 0 |
| Налог на доходы физических лиц | 38 058,50 | 4,9 | 41 666,30 | 4,9 |
| Налоги на совокупный доход | 26 188,46 | 1,9 | 27 112,69 | 3,2 |
| Государственная пошлина  | 2 151,39 | 0,2 | 1 624,98 | 0,2 |
| *Неналоговые доходы, в том числе* | *11 595,54* | *1,3* | *11 571,01* | *1,4* |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности  | 7 874,67 | 1,1 | 9 697,00 | 1,1 |
| **Безвозмездные поступления** | ***764 471,40*** | ***91,6*** | ***774 252,31*** | ***90,5*** |

**НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

## Налоги на прибыль, доходы

### Налог на прибыль организаций

Бюджетные назначения по налогу на прибыль организаций, зачисляемому в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации по соответствующим ставкам -1 411,05 рублей. Фактическое поступление по налогу составило
-1 411,05 рублей, бюджетные назначения исполнены на 100 процентов.

### Налог на доходы физических лиц

Бюджетные назначения по налогу на доходы физических лиц
3 9243 965 рублей. Фактическое поступление составило 41 666 300,47 рублей. Бюджетные назначения исполнены на 106,17 %.

***Налог на доходы физических лиц с доходов*** поступилв сумме 41 225 550,68 рублей, бюджетные назначения исполнены
на 106,3%.

***Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей,*** поступилв сумме 983,6 рублей, бюджетные назначения исполнены на 105,4%.

***Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации,*** поступилв сумме 270 243,00 рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,9%.

***Налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса*** поступил в сумме 169 248,75 рублей, бюджетные назначения исполнены на 100%.

## Налоги на совокупный доход

### Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Бюджетные назначения по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения 23 218 553,00 рублей. Фактическое поступление составило 23 156 049,67 рублей. Бюджетные назначения исполнены на 99,7%.

***Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы*** составил 17 156 487,24 рублей, при утвержденных бюджетных назначениях 17 149 000,00 рублей. Бюджетные назначения исполнены на 100%.

***Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов,*** составил 6 001 745,58 рублей при утвержденных бюджетных назначениях
6 069 553 рублей. Бюджетные назначения исполнены на 98,9%.

### Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности

Бюджетные назначения по ***единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности*** -2 366,95 рублей. Фактическое поступление составило 2 366,95 рублей. Бюджетные назначения исполнены на 100%.

### Единый сельскохозяйственный налог

***Единый сельскохозяйственный налог***поступил в сумме 2 059 781,27 рублей при утвержденных бюджетных назначениях 2 059 800 рублей. Бюджетные назначения исполнены на 100 процентов.

### Налог, взымаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

***Налог,* *взымаемый в связи с применением патентной системы налогообложения*** поступил в сумме 1 899 223,26 рублей при утвержденных бюджетных назначениях 1 834 930 рублей. Бюджетные назначения исполнены на 103,5 %.

## Государственная пошлина

### Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями

Фактическое поступление составило 1 624 979,44 рублей. Бюджетные назначения исполнены на 102,4%.

## Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Бюджетные назначения по доходам от использования имущества 8 922 800,00 рублей. Фактическое поступление составило 9 697 000,09 рублей. Бюджетные назначения исполнены на 108,6%.

*Доходы, получаемые в виде арендной платы, за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена ,*поступили в сумме 6 337 473,88 рублей, плановые назначения 5 800 000 рублей, исполнение составляет 109,27%.

*Доходы, получаемые в виде арендной платы, за земли после разграничения* поступили в сумме 2 316 963,83 рублей, плановые назначения 2 090 000 рублей, исполнение составляет 110,8%.

*Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта Российской Федерации (за исключением земельных участков****),*** поступили в сумме 1 42 562,38 рублей, плановые назначения 1 032 800 рублей, исполнение составляет 100,9%.

## Платежи при пользовании природными ресурсами

### Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Бюджетные назначения по плате за негативное воздействие на окружающую среду 18 000 рублей. Фактическое поступление составило 17 215,76 рублей, бюджетные назначения исполнены на 95,6%.

***Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами*** составила 17 164,4 рублей, при утвержденных бюджетных назначениях 18 000 рублей, исполнение 95,4%.

##

## Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

Бюджетные назначения по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства 195 016 рублей. Фактическое поступление составило 212 616,22 рублей. Бюджетные назначения исполнены на 109,3%.

### Доходы от компенсации затрат государства

Бюджетные назначения по доходам от компенсации затрат государства (доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества) 195 016 рублей. Фактическое поступление составило 212 616,22 рублей. Бюджетные назначения исполнены на 109,3%.

## Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Бюджетные назначения по доходам от продажи материальных и нематериальных активов 830 168 рублей. Фактическое поступление составило 843 245,03 рублей. Бюджетные назначения исполнены на 101,6%.

##

## Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Бюджетные назначения по штрафам, санкциям и возмещению ущерба составили 775 977 рублей. Фактическое поступление составило 828 985,56 рублей, бюджетные назначения исполнены на 106,8%.

##

## Прочие неналоговые доходы

### Невыясненные поступления

***Невыясненные поступления*** в районный бюджет составили
 -28 000 рублей.

## БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Бюджетные назначения составили 777 764 722,40 рублей. Фактическое поступление 774 381 741,57 рублей, бюджетные назначения исполнены на 99,57 процента.

## Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы

Утвержденные Решением о бюджете плановые назначения 644 191 024,00 рублей, уточненные бюджетные назначения на 01.01.2023 года составили 778 143 142,6 рублей. Общая сумма поступлений от других бюджетов бюджетной системы составила 774 252 305,57 рублей. Бюджетные назначения исполнены на 99,5 процентов.

**Дотации**получены в сумме 317 599 500,00 рублей, что составляет 100 процентов от плановых назначений.

**Субсидии**получены в сумме 32 462 953,12 рублей, при уточненных плановых назначениях 33 331 337,28 рублей. Исполнение составило 97,4 процентов.

**Субвенции** получены в сумме 345 865 973,28 рублей, при уточненных плановых назначениях 346 815 087,42 рублей. Исполнение составило 99,7 процентов.

**Иные межбюджетные трансферты**получены в сумме 78 323 879,17 рублей, при уточненных плановых назначениях 80 397 217,9 рублей. Исполнение составило 97,4 процентов.

Неисполнение по безвозмездным поступлениям сложилось, главным образом, за счет межбюджетных трансфертов.

## Доходы бюджетов бюджетной системы российской федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет

Доходы бюджетов бюджетной системы российской федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 129 436 рублей, при бюджетных назначениях 129 436 рублей. Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет составили 13 573 рублей. Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет составили
115 863 рублей

##

## Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета района составил 507 856,20 рублей, при бюджетных назначениях 507 856,20 рублей.

#  РАСХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

 **Анализ исполнения расходов районного бюджета по разделам, подразделам классификации расходов бюджета за 2022 год**

Решением Дзержинского районного Совета депутатов от 01.12.2021
№ 12-79 Р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов» в первоначальной редакции объем расходов утвержден в сумме
720 985 788,00 рублей.

В течение года параметры расходов увеличены на 155 180 777,37 рублей и утверждены Решением о бюджете (в редакции от 26.12.2022 № 22-150 Р) в сумме 876 166 565,37 рублей, уточненный план составил 875 752 222,59 рублей. Увеличение произошло за счет дополнительно выделенных средств из краевого бюджета и корректировки собственных доходов.

Таблица 3

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено Решением о бюджете(в перв. редакции) | Учтено в районном бюджете(в ред. от 26.12.2022 № 22-150 Р | Уточненный план | Исполнено  | Исполне-ние уточнен-ного плана, % |
| **1** |  |  | **3** | **4** | **5** |
| **Доходы районного бюджета** | **720 985 788,00** | **856 832 701,18** | **856 418 358,40** | **855 847 504,12** | **99,93** |
| Налоговые, неналоговые | 76 794 764,00 | 78 653 636,00 | 78 653 636,00 | 81 973 618,75 | 104,22 |
| Безвозмездные поступления | 644 191 024,00 | 778 179 065,18 | 777 764 722,40 | 774 381 741,57 | 99,57 |
| *в т.ч дотации* | 283 982 300,00 | 317 599 500,00 | 317 599 500,00 | 317 599 500,00 | 100,00 |
| **Собственные доходы** | **360 777 064,00** | **396 253 136,00** | **396 253 136,00** | **399 573 118,75** | 100,84 |
| **Расходы районного бюджета** | **720 985 788,00** | **876 166 565,37** | **875 752 222,59** | **856 442 458,26** | 97,80 |
| целевые (субсидии, субвенции, ИМБТ) | 360 208 724,00 | 479 913 429,37 | 479 499 086,59 | 456 869 339,51 | 95,28 |
| собственные | 360 777 064,00 | 396 253 136,00 | 396 253 136,00 | 399 573 118,75 | 100,84 |
| **Дефицит районного бюджета** | **0** | **-19 333 861,19** | **-19 333 864,19** | **-594 954,12** | **-** |

Исполнение расходов районного бюджета за 2022 год составило
856 442 458,26 рубля, это 97,8 % от уточненного плана по расходам.

Расходы бюджета по функциональному разрезу распределились следующим образом в общем объеме расходов:

* отрасли социальной сферы, включающие образование, культуру и кинематографию, спорт, социальную политику, здравоохранение – 622 985 021,82 рублей или 72,7 % общего объема расходов;
* отрасли национальной экономики, включающие сельское хозяйство, транспорт, дорожное хозяйство, жилищно-коммунальное хозяйство, – 57 755 290,17 рублей или 6,7 %;
* прочие отрасли, включающие охрану окружающей среды, правоохранительную деятельность, национальную оборону, общегосударственные вопросы, средства массовой информации, обслуживание государственного и муниципального долга, межбюджетные трансферты общего характера –171 741 213,85 рублей или 20 %.

Исполнение районного бюджета в разрезе отраслей бюджетной сферы выглядит следующим образом:

Таблица 4

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2022 год | Доля в общем объеме расходов |
| Уточненныйплан | Кассовое исполнение | % исполнения  |
| 1 | Общегосударственные вопросы | 90 270 552,63 | 88 607 478,25 | 98,16 | 10,3 |
| 2 | Национальная оборона | 1 616 370,00 | 1 616 370,00 | 100,00 | 0,2 |
| 3 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 5 678 488,60 | 5 657 420,00 | 99,63 | 0,7 |
| 4 | Национальная экономика | 33 092 491,50 | 33 031 787,22 | 99,82 | 3,9 |
| 5 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 28 628 959,35 | 24 723 502,95 | 86,36 | 2,9 |
| 6 | Охрана окружающей среды | 9 882 456,87 | 3 960 932,42 | 40,08 | 0,5 |
| 7 | Образование | 516 868 303,78 | 515 036 027,95 | 99,65 | 60,1 |
| 8 | Культура, кинематография | 66 133 591,52 | 66 049 620,08 | 99,87 | 7,7 |
| 9 | Здравоохранение | 42 430,00 | 42 146,60 | 99,33 | 0,0 |
| 10 | Социальная политика | 32 866 406,88 | 31 293 987,80 | 95,22 | 3,7 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 14 476 225,86 | 10 563 239,39 | 72,97 | 1,2 |
| 12 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 8 928,60 | 8 928,60 | 100,00 | 0,0 |
| 13 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 76 187 017,00 | 75 851 017,00 | 99,56 | 8,9 |
| 14 | **ИТОГО** | **875 752 222,59** | **856 442 458,26** | 97,8 | 100 |

Муниципальные программы.

Исполнение районного бюджета в 2022 году осуществлялось в программном формате. На районном уровне реализовывалось 13 муниципальных программ, доля программных расходов составила 92,7%.

Таблица 5

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Уточненныйплан | Кассовое исполнение | % исполнения |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Управление муниципальной собственностью" | 31 769 381,00 | 31 264 835,10 | 98,41 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие образования" | 532 414 155,52 | 529 598 313,35 | 99,47 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности" | 15 953 800,01 | 12 942 225,36 | 81,12 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения" | 10 814 921,00 | 5 504 566,60 | 50,90 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Управление муниципальными финансами" | 88 317 293,96 | 88 280 342,72 | 99,96 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан" | 9 244 156,70 | 8 350 274,95 | 90,33 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие культуры" | 72 347 699,07 | 72 263 727,63 | 99,88 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие сельского хозяйства" | 4 946 030,00 | 4 925 484,23 | 99,58 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства" | 1 835 263,14 | 1 835 263,14 | 100,00 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие транспортного комплекса" | 24 115 100,00 | 24 115 100,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Обращение с отходами производства и потребления на территории Дзержинского района" | 3 863 781,47 | 3 231 886,56 | 83,65 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Молодежь Дзержинского района в XXI веке" | 2 944 277,59 | 2 914 277,29 | 98,98 |
| Муниципальная программа Дзержинского района "Развитие массовой физической культуры и спорта" | 13 695 225,40 | 9 962 159,46 | 72,74 |
|  | 812 261 084,86 | 795 188 456,39 | 97,8 |

Всего на реализацию муниципальных программ в 2022 году было предусмотрено 812 261 084,86 рублей, исполнение составило 795 188 456,39 рублей или 97,8 %.

Из 13 муниципальных программ, предусмотренных Решением о бюджете, высокое исполнение (от 95 % до 100 %) сложилось по 8 программам.

В диапазоне ниже 90 % исполнено 4 программы:

-муниципальная программа Дзержинского района "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности" 81,1 % исполнения; в связи с переносом исполнения работ по мониторингу запасов воды на 2023 год;

- муниципальная программа Дзержинского района "Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения" 50,9 % исполнения, низкое исполнение обусловлено неисполнением по иному межбюджетному трансферту за счет средств резервного фонда Правительства Красноярского края средства (на ликвидацию последствий чрезвычайной ситуации в части транспортирования отходов с территории земельных участков, пострадавших в следствии пожара, произошедшего 07.05.2022 в с. Курай и д. Ашпатск Курайского сельсовета Дзержинского района Красноярского края). Подрядчик ООО «Рециклинговая компания» несвоевременно исполнил обязательства по контракту;

-муниципальная программа Дзержинского района "Обращение с отходами производства и потребления на территории Дзержинского района"- 89,2% исполнения, низкое исполнение по субсидии на обустройство площадок накопления отходов потребления и приобретение контейнерного оборудования связано с экономией по торгам;

- муниципальная программа Дзержинского района "Развитие массовой физической культуры и спорта "- 89,2% исполнения, низкое исполнение по субсидии на устройство плоскостных спортивных сооружений в сельской местности, в связи с невозможностью выполнения работ в следствии неблагоприятных погодных условий в виде проливных осадков в августе – октябре 2022 года.

Информация об исполнение муниципальных программ приведена в таблице 5.

Непрограммные расходы.

Исполнение по непрограммным расходам оставило 61 254 001,87 рублей, при плановых назначениях 63 491 137,73 рублей, что составляет 96,4% исполнения.

Таблица 6

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Уточненныйплан | Кассовое исполнение | % исполнения |
| Непрограммные расходы представительного органа муниципального образования | 2 534 021,54 | 2 533 949,94 | 100,00 |
| Непрограммные расходы местных администраций | 59 627 729,19 | 57 404 149,01 | 96,27 |
| Непрограммные расходы контрольно-счетного органа муниципального образования | 1 329 387,00 | 1 315 902,92 | 98,99 |
|  | 63 491 137,73 | 61 254 001,87 | 96,4 |

Основные направления в структуре прочих расходов по которым сложилось наибольшее неисполнение следующие:

*Расходы на осуществление государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан, а также в сфере патронажа* – 696 410,95 рублей**;**

*Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления* -1 030 199,89 рублей**;**

Отклонения по иным мероприятиям составляют незначительные суммы.

Средства резервного фонда.

Решением Дзержинского районного Совета депутатов от 01.12.2021 № 12-79 Р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» резервный фонд утвержден в сумме 500 000 рублей. В течении 2022 года размер резервного фонда был увеличен и составил 3 410 000 рублей (Решение от 12.05.2022 № 17-113 Р). Расходы, принятые за счет резервного фонда администрации Дзержинского района, составили 3 265 000 рублей. Расходование средств резервного фонда производилось на основании распоряжений администрации района на оказание в исключительных случаях гражданам единовременной материальной помощи гражданам в связи с полной утратой имущества в результате чрезвычайной ситуации.

**Расходы районного бюджета по разделам, подразделам классификации расходов бюджета за 2022 год**

|  |  |
| --- | --- |
|  **Расходы бюджета** |  |
| Наименование показателя | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено |  Неисполненные назначения  |
| 1 | 3 | 4 |  5  |
| Расходы бюджета - всего в том числе:  |   875 752 222,59 |   856 442 458,26 |   19 309 764,33 |
| Общегосударственные вопросы |   90 270 552,63 |   88 607 478,25 |   1 663 074,38 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования |   2 131 767,00 |   2 131 766,95 |     0,05 |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов |   1 659 943,59 |   1 659 943,59 |     0,00 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов |    471 823,41 |    471 823,36 |     0,05 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований |   2 534 021,54 |   2 533 949,94 |     71,60 |
| Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов |   2 467 021,54 |   2 466 949,94 |     71,60 |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов |   1 833 585,71 |   1 833 585,71 |     0,00 |
| Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда |    81 927,00 |    81 927,00 |     0,00 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов |    551 508,83 |    551 437,23 |     71,60 |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг |    67 000,00 |    67 000,00 |     0,00 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций |   36 356 444,73 |   35 326 244,84 |   1 030 199,89 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами  |   25 984 523,40 |   25 099 662,58 |    884 860,82 |
| Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов |   25 984 523,40 |   25 099 662,58 |    884 860,82 |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов |   19 899 015,38 |   19 258 306,02 |    640 709,36 |
| Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда |    75 980,40 |    75 645,60 |     334,80 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов |   6 009 527,62 |   5 765 710,96 |    243 816,66 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |   9 890 121,33 |   9 756 959,76 |    133 161,57 |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг |   6 317 032,20 |   6 194 712,82 |    122 319,38 |
| Закупка энергетических ресурсов |   3 573 089,13 |   3 562 246,94 |    10 842,19 |
| Субвенции |    73 500,00 |    73 500,00 |     0,00 |
| Уплата налогов, сборов и иных платежей |    408 300,00 |    396 122,50 |    12 177,50 |
| Уплата прочих налогов, сборов  |    2 900,00 |    2 900,00 |     0,00 |
| Уплата иных платежей |    405 400,00 |    393 222,50 |    12 177,50 |
| Судебная система |    66 800,00 |    66 800,00 |     0,00 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |    66 800,00 |    66 800,00 |     0,00 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора |   10 433 203,36 |   10 383 675,38 |    49 527,98 |
| Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов |   8 647 924,00 |   8 617 417,58 |    30 506,42 |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов |   6 649 977,91 |   6 640 549,85 |    9 428,06 |
| Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда |    2 105,70 |    2 105,70 |     0,00 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов |   1 995 840,39 |   1 974 762,03 |    21 078,36 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |   1 783 279,36 |   1 764 635,48 |    18 643,88 |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг |   1 475 151,47 |   1 471 275,85 |    3 875,62 |
| Закупка энергетических ресурсов |    308 127,89 |    293 359,63 |    14 768,26 |
| Уплата иных платежей |    2 000,00 |    1 622,32 |     377,68 |
| Резервные фонды |    145 000,00 | - |    145 000,00 |
| Другие общегосударственные вопросы |   38 603 316,00 |   38 165 041,14 |    438 274,86 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами  |   36 946 766,00 |   36 555 492,14 |    391 273,86 |
| Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений |   36 946 766,00 |   36 555 492,14 |    391 273,86 |
| Фонд оплаты труда учреждений |   28 377 304,31 |   28 094 770,23 |    282 534,08 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений |   8 569 461,69 |   8 460 721,91 |    108 739,78 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |   1 153 050,00 |   1 109 049,00 |    44 001,00 |
| Иные бюджетные ассигнования |    503 500,00 |    500 500,00 |    3 000,00 |
| Исполнение судебных актов |    487 500,00 |    487 500,00 |     0,00 |
| Уплата налогов, сборов и иных платежей |    16 000,00 |    13 000,00 |    3 000,00 |
| Уплата прочих налогов, сборов  |    6 000,00 |    3 000,00 |    3 000,00 |
| Уплата иных платежей |    10 000,00 |    10 000,00 |     0,00 |
| Национальная оборона |   1 616 370,00 |   1 616 370,00 |     0,00 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность |   5 678 488,60 |   5 657 420,00 |    21 068,60 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |    377 121,60 |    356 133,00 |    20 988,60 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению |    195 000,00 |    195 000,00 |     0,00 |
| Межбюджетные трансферты |   1 588 020,00 |   1 588 020,00 |     0,00 |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям  |   3 514 347,00 |   3 514 267,00 |     80,00 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности |    4 000,00 |    4 000,00 |     0,00 |
| Национальная экономика |   33 092 491,50 |   33 031 787,22 |    60 704,28 |
| Сельское хозяйство и рыболовство |   4 216 357,00 |   4 196 438,37 |    19 918,63 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами  |   3 848 357,00 |   3 828 438,37 |    19 918,63 |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов |   2 955 727,68 |   2 940 428,85 |    15 298,83 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов |    892 629,32 |    888 009,52 |    4 619,80 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |    368 000,00 |    368 000,00 |     0,00 |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг |    368 000,00 |    368 000,00 |     0,00 |
| Транспорт |   20 035 000,00 |   20 035 000,00 |     0,00 |
| Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг |   20 035 000,00 |   20 035 000,00 |     0,00 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) |   4 080 100,00 |   4 080 100,00 |     0,00 |
| Другие вопросы в области национальной экономики |   4 761 034,50 |   4 720 248,85 |    40 785,65 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |   2 925 771,36 |   2 884 985,71 |    40 785,65 |
| Иные бюджетные ассигнования |   1 835 263,14 |   1 835 263,14 |     0,00 |
| Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг  |   1 046 884,00 |   1 046 884,00 |     0,00 |
| Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению |    788 379,14 |    788 379,14 |     0,00 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство |   28 628 959,35 |   24 723 502,95 |   3 905 456,40 |
| Жилищное хозяйство |    2 842,00 |    2 842,00 |     0,00 |
| Коммунальное хозяйство |   15 809 550,65 |   12 827 976,00 |   2 981 574,65 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |   3 966 574,65 |    985 000,00 |   2 981 574,65 |
| Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |   3 966 574,65 |    985 000,00 |   2 981 574,65 |
| Иные бюджетные ассигнования |   11 842 976,00 |   11 842 976,00 |     0,00 |
| Благоустройство |   11 892 684,95 |   11 892 684,95 |     0,00 |
| Межбюджетные трансферты |   11 892 684,95 |   11 892 684,95 |     0,00 |
| Субсидии |   4 202 904,95 |   4 202 904,95 |     0,00 |
| Иные межбюджетные трансферты |   7 689 780,00 |   7 689 780,00 |     0,00 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства |    923 881,75 | - |    923 881,75 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |    30 000,00 | - |    30 000,00 |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности |    893 881,75 | - |    893 881,75 |
| Охрана окружающей среды |   9 882 456,87 |   3 960 932,42 |   5 921 524,45 |
| Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания |    647 000,00 |    646 622,86 |     377,14 |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды |   9 235 456,87 |   3 314 309,56 |   5 921 147,31 |
| Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов |    76 973,00 |    76 973,00 |     0,00 |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов |    59 119,05 |    59 119,05 |     0,00 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов |    17 853,95 |    17 853,95 |     0,00 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |   9 158 483,87 |   3 237 336,56 |   5 921 147,31 |
| Образование |   516 868 303,78 |   515 036 027,95 |   1 832 275,83 |
| Дошкольное образование |   125 060 103,76 |   124 023 430,25 |   1 036 673,51 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг(выполнение работ) |   121 630 091,76 |   120 593 418,25 |   1 036 673,51 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели |   3 430 012,00 |   3 430 012,00 |     0,00 |
| Общее образование |   342 590 101,31 |   342 083 612,37 |    506 488,94 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |   10 684 664,27 |   10 684 639,12 |     25,15 |
| Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества |   4 589 577,00 |   4 589 577,00 |     0,00 |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг |   6 095 087,27 |   6 095 062,12 |     25,15 |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям  |   331 905 437,04 |   331 398 973,25 |    506 463,79 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг(выполнение работ) |   321 447 961,60 |   320 941 497,81 |    506 463,79 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели |   10 457 475,44 |   10 457 475,44 |     0,00 |
| Дополнительное образование детей |   31 484 291,12 |   31 241 087,92 |    243 203,20 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг(выполнение работ) |   31 362 567,12 |   31 119 363,92 |    243 203,20 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели |    121 724,00 |    121 724,00 |     0,00 |
| Молодежная политика |   6 696 777,59 |   6 666 106,77 |    30 670,82 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |    59 100,00 |    59 100,00 |     0,00 |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг |    59 100,00 |    59 100,00 |     0,00 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению |    392 454,41 |    391 784,00 |     670,41 |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям  |   6 245 223,18 |   6 215 222,77 |    30 000,41 |
| Субсидии бюджетным учреждениям |   6 245 223,18 |   6 215 222,77 |    30 000,41 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели |   4 396 538,59 |   4 366 538,48 |    30 000,11 |
| Другие вопросы в области образования |   11 037 030,00 |   11 021 790,64 |    15 239,36 |
| Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений |   1 910 423,00 |   1 898 125,95 |    12 297,05 |
| Фонд оплаты труда учреждений |   1 467 746,75 |   1 458 046,00 |    9 700,75 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений |    442 676,25 |    440 079,95 |    2 596,30 |
| Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов |   7 507 188,00 |   7 504 245,69 |    2 942,31 |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов |   5 765 533,14 |   5 765 527,78 |     5,36 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов |   1 741 654,86 |   1 738 717,91 |    2 936,95 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |   1 619 419,00 |   1 619 419,00 |     0,00 |
| Культура, кинематография |   66 133 591,52 |   66 049 620,08 |    83 971,44 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |   1 463 952,00 |   1 443 952,00 |    20 000,00 |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям  |   64 669 639,52 |   64 605 668,08 |    63 971,44 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг(выполнение работ) |   57 876 342,40 |   57 828 760,17 |    47 582,23 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели |   6 793 297,12 |   6 776 907,91 |    16 389,21 |
| Здравоохранение |    42 430,00 |    42 146,60 |     283,40 |
| Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |    42 430,00 |    42 146,60 |     283,40 |
| Социальная политика |   32 866 406,88 |   31 293 987,80 |   1 572 419,08 |
| Пенсионное обеспечение |   1 800 000,00 |   1 798 636,61 |    1 363,39 |
| Социальное обеспечение населения |   27 795 406,88 |   26 895 197,09 |    900 209,79 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению |   5 644 528,00 |   5 644 528,00 |     0,00 |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям  |   22 150 878,88 |   21 250 669,09 |    900 209,79 |
| Охрана семьи и детства |   2 008 100,00 |   1 894 743,15 |    113 356,85 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |    68 100,00 | - |    68 100,00 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению |   1 940 000,00 |   1 894 743,15 |    45 256,85 |
| Другие вопросы в области социальной политики |   1 262 900,00 |    705 410,95 |    557 489,05 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами  |   1 154 500,00 |    644 710,95 |    509 789,05 |
| Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов |   1 154 500,00 |    644 710,95 |    509 789,05 |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов |    886 712,74 |    496 347,66 |    390 365,08 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов |    267 787,26 |    148 363,29 |    119 423,97 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд |    108 400,00 |    60 700,00 |    47 700,00 |
| Физическая культура и спорт |   14 476 225,86 |   10 563 239,39 |   3 912 986,47 |
| Массовый спорт |   14 110 693,40 |   10 377 627,46 |   3 733 065,94 |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям  |   1 540 757,00 |   1 540 757,00 |     0,00 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг(выполнение работ) |    392 989,00 |    392 989,00 |     0,00 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели |   1 147 768,00 |   1 147 768,00 |     0,00 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта |    365 532,46 |    185 611,93 |    179 920,53 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами  |    365 532,46 |    185 611,93 |    179 920,53 |
| Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов |    365 532,46 |    185 611,93 |    179 920,53 |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов |    293 717,00 |    143 890,38 |    149 826,62 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов |    71 815,46 |    41 721,55 |    30 093,91 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга |    8 928,60 |    8 928,60 |     0,00 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации |   76 187 017,00 |   75 851 017,00 |    336 000,00 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований |   41 425 358,00 |   41 425 358,00 |     0,00 |
| Межбюджетные трансферты |   41 425 358,00 |   41 425 358,00 |     0,00 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера |   34 761 659,00 |   34 425 659,00 |    336 000,00 |
| Результат исполнения бюджета (дефицит/профицит) | -  19 333 864,19 | -   594 954,14 |   |

Расходная часть районного бюджета выполнена на 97,7% от плана и составила: план –875 752 222,59рублей, исполнение –856 442 458,26рублей.

Структура расходов: общегосударственные вопросы: план –   90 270 552,63 рублей, исполнение –  88 607 478,25рублей, что составляет 10,0% от расходной части консолидированного бюджета, национальная оборона:

план –1 616370,0рублей, исполнение - 1 616 370,00рублей - 0,2% от расходной части районного бюджета,

национальная безопасность и правоохранительная деятельность:

план –5 678 488,60рублей- исполнение –  5 657 420,00рублей - 0,5% от расходной части районного бюджета,

 национальная экономика:

план - 33 092 491,50рублей- исполнение –   33 031 787, рублей – 5,1% от расходной части районного бюджета,

жилищно-коммунальное хозяйство:

план –28 628 959,35рублей- исполнение –24 723 502,95рублей –2,3% от расходной части районного бюджета,

Благоустройство:

план –11 892 684,95рублей- исполнение –11 892 684,95рублей – 1,3% от расходной части районного бюджета,

образование:

 план –516 868 303,78рублей- исполнение –515 036 027,95рублей – 86,8% от расходной части районного бюджета,

культура:

 план –66 133 591,52рублей -исполнение –66 049 620,08рублей – 7,9%,

социальная политика:

план – 32 866 406,88рублей - исполнение -   31 293 987,80рублей – 3,8% от расходной части районного бюджета.

**Анализ исполнения расходов за 2022 год в разрезе разделов и подразделов показывает следующее:**

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Решением Совета депутатов муниципального образования Дзержинский от 01.12.2021 № 12-79 Р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов»по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» с учетом внесенных уточнений, общий объем бюджетных назначений по данному разделу составил 55696491,05 рублей.

Кассовое исполнение расходов бюджета по разделу составило –  88 607 478,25рублей или 97,57% от уточненных бюджетных назначений. Неисполненные назначения составили 3577502,47 рублей или 2,43 %.

Наибольший удельный вес в общем объеме кассовых расходов по разделу  0100 «Общегосударственные вопросы» в 2022 году составили расходы, связанные с функционированием высших органов исполнительной власти, местных администраций – 53,14%, расходы на другие общегосударственные вопросы – 33,41%, расходы на обеспечение деятельности финансовых, налоговых, таможенных органов и органов надзора – 13,47%.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской  Федерации и муниципального образования», расходы исполнены в сумме 2131766,95 рублей или 99,95% от общего объема расходов, предусмотренных по данному подразделу. Денежные средства направлены на  обеспечение деятельности Главы муниципального образования.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»расходы исполнены в сумме 2533949,94рублей или 99,3% от утвержденных назначений. Расходы направлены на содержание аппарата главы района и Совета депутатов и на обеспечение деятельности депутатов Совета депутатов МО Дзержинский район.

По подразделу0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»расходы направлены на обеспечение деятельности  администрации. Исполнение расходов по данному подразделу составило   35 326 244,84рубля или 97,3% от уточненных показателей.

Бюджетные назначения по подразделу0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»исполнены в размере     10 383 675,38рублей или 99,6% от утвержденных показателей.

Согласно п.4 ст. 81 «Резервные фонды исполнительных органов государственной власти (местных администраций)» Бюджетного Кодекса РФ средства резервного фонда предназначены для непредвиденных расходов, в том числе на аварийно-восстановительные работы и иные мероприятия, связанные с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций. На основании пункта 6 ст.81 Бюджетного Кодекса РФ порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда местной администрации устанавливается местной администрацией.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» бюджетные назначения исполнены в сумме 36 555 492,14рублей или 98,08% от уточненного плана.

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Решением Совета депутатов муниципального образования от 01.12.2021 № 12-79 Р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов»по разделу 0200 «Национальная оборона» бюджетные назначения предусматривались в размере 1 616 370,00 рублей.Кассовое исполнение расходов бюджета по разделу составило   1 616 370,00рублей или 100% от уточненных бюджетных назначений. Распорядитель средств по данному подразделу – финансовое управление . Финансирование за счет средств бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Решением Совета депутатов муниципального образования Дзержинский от 01.12.2021 № 12-79 Р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов»по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» С учетом внесенных уточнений, общий объем бюджетных назначений по данному разделу составил   5 678 488,60 рублей. Кассовое исполнение расходов бюджета по разделу составило   5 657 420,00 рублей или 97,01% от уточненных бюджетных назначений.

 Наибольший удельный вес в общем объеме кассовых расходов по разделу 0300 в 2022 году составили расходы, направленные на защиту населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера 1849129,00. В структуре расходов по данному разделу, на указанные расходы приходится 77,7%.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Решением Совета депутатов муниципального образования Дзержинский от 01.12.2021 № 12-79 Р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов»по разделу 0400 «Национальная экономика» С учетом внесенных уточнений, общий объем бюджетных назначений по данному разделу возрос до 33 092 491,50 рублей.Кассовое исполнение расходов бюджета по разделу составило 33 031 787,22 рублей или 98,94% от утвержденных бюджетных назначений. Наибольший удельный вес в общем объеме кассовых расходов по разделу  0400 «Национальная экономика» в 2022 году приходится на расходы по подразделу

 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», расходы составили   4 080 100,00рублей или 100,00 % от уточненных  бюджетных назначений

- «Транспорт» 408 –   20 035 000,00 или 33,72% от общего объема расходов произведенных по данному разделу

-«Сельское хозяйство и рыболовство»405 – 4 196 438,37 рублей или 14,61% от общего объема расходов произведенных по данному разделу

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»исполнение расходов обеспечено на уровне 16,19% от уточненных назначений, расходы составили 4 720 248,85 рублей.

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Решением Совета депутатов муниципального образования от 01.12.2021 № 12-79 Р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов»по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»   С учетом внесенных уточнений, общий объем бюджетных назначений по данному разделу составил 28 628 959,35 рублей

Кассовое исполнение расходов бюджета по разделу составило   24 723 502,95рублей или 90,88% от уточненных бюджетных назначений. Неисполненные назначения составили   3 905 456,40 рублей или 9,12 %.

Наибольший удельный вес в общем объеме кассовых расходов по разделу  0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»в 2022 году, составили расходы на .

По  подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы исполнены в сумме   12 827 976,00рублей или 40,32 % от утвержденных назначений.

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

Решением Совета депутатов муниципального образования от 01.12.2021 № 12-79 Р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов»по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» С учетом внесенных уточнений, общий объем бюджетных назначений по данному разделу составил   9 882 456,87рублей.                                                                                          Кассовое исполнение расходов бюджета по разделу составило  3 960 932,42 рублей или 56% от уточненных бюджетных назначений.

**Раздел 0700 «Образование»**

Решением Совета депутатов муниципального образования от 01.12.2021 № 12-79 Р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов»по разделу 0700 «Образование» С учетом внесенных уточнений, общий объем бюджетных назначений по данному разделу составил 516 868 303,78рублей.

Кассовое исполнение расходов бюджета по разделу составило   515 036 027,95 рублей или 98,49% от уточненных бюджетных назначений.

Наибольший удельный вес в общем объеме кассовых расходов

по разделу  0700 «Образование»в 2022 году составили расходы на общее образование – 239938360,41 или 65,95% от общего объема расходов по данному разделу.

По подразделу 0701«Дошкольное образование»бюджетные назначения исполнены на уровне 24,55%, исполнение составило   124 023 430,25рублей. Основной объем средств направлен на содержание и обеспечение деятельности детских дошкольных образовательных учреждений района.

По подразделу 0703«Дополнительное образование детей»бюджетные назначения исполнены в сумме   31 241 087,92 рублей или 98% от уточненного плана. Средства бюджетного финансирования по данному подразделу направлены на обеспечение деятельности образовательных учреждений, учреждений по внешкольной работе с детьми, спортивных школ,  методических кабинетов.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» - расходы исполнены в сумме   6 666 106,77рублей или 97,43% от бюджетных назначений.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» исполнение расходов составило   11 021 790,64 рублей или 91,29%.

**Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

Решением Совета депутатов муниципального образования от 01.12.2021 № 12-79 Р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов»по разделу 0800 «Культура, кинематография» С учетом внесенных уточнений, общий объем бюджетных назначений по данному разделу составил 66 133 591,52рублей.

Кассовое исполнение расходов бюджета по разделу составило 66 049 620,08рублей или 89,37% от утвержденных бюджетных назначений.

Наибольший удельный вес в общем объеме кассовых расходов

по разделу  0800 «Культура, кинематография»в 2022 году составили расходы по подразделу «Культура» - от общего объема расходов по данному разделу.

По подразделу 0801 «Культура» исполнение расходов обеспечено на уровне 99,37 %, расходы составили   66 049 620,08рублей от утвержденных бюджетных назначений.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

Решением Совета депутатов муниципального образования от 01.12.2021 № 12-79 Р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов»

по разделу 1000 «Социальная политика» С учетом внесенных уточнений, общий объем бюджетных назначений по данному разделу составил   32 866 406,88 рублей  .

Кассовое исполнение расходов бюджета по разделу составило 31 293 987,80рублей или 97,86% от утвержденных бюджетных назначений.

В структуре раздела, основную долю расходов занимают расходы по подразделу «Социальное обслуживание населения», на которые приходится 32641080,00 или 42,05% расходов от общего объема кассовых расходов, произведенных по данному разделу.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» расходы исполнены в размере    1 798 636,61  рублей, исполнение составило 97,26% от утвержденных назначений. Средства направлены на установленные пенсионным законодательством социальные выплаты к пенсиям муниципальных служащих.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»  исполнение расходов составило 26 895 197,09рублей или 33,31 от утвержденных бюджетных назначений по разделу.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» расходы исполнены в размере 1 894 743,15рублей или 9,03% % от утвержденных бюджетных назначений по разделу.

Основной объем бюджетных ассигнований приходится на  расходы, финансирование которых осуществляется за счет субвенций из краевого бюджета, в том числе расходы на выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей; расходы на выплаты компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования; расходы на оплату труда патронатных родителей и иные расходы.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»  исполнение расходов составило 636 732,95рублей или 9,88% от утвержденных бюджетных назначений по разделу.

**Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

Решением Совета депутатов муниципального образования от 01.12.2021 № 12-79 Р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов»по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» С учетом внесенных уточнений, общий объем бюджетных назначений по данному разделу составил   14 476 225,86рублей.

Кассовое исполнение расходов бюджета по разделу составило   10 563 239,39рублей или 93,72% от утвержденных бюджетных назначений.

 **Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера**

**бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований»**

Решением Совета депутатов муниципального образования от 01.12.2021 № 12-79 Р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов»по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований»  бюджетные назначения с учетом внесенных уточнений, общий объем бюджетных назначений по данному разделу составил   76 187 017,00рублей.

 Кассовое исполнение расходов бюджета по разделу составило   75 851 017,00 рублей или 99,92% от утвержденных бюджетных назначений.

Дефицит (профицит) районного бюджета и источники финансирования дефицита районного бюджета. Муниципальный долг Дзержинского района

По итогам 2022 года районный бюджет исполнен с профицитом 594 954,14 рублей.

Остатки бюджетных средств

Остатки средств на счете районного бюджета по состоянию на 01.01.2022 года составили – 17 843 154,19 рублей.

Остатки средств на счете районного бюджета по состоянию на 01.01.2023 года составили – 18 743 800,35 рублей, в том числе:

- остатки целевых средств в сумме 8 540 745,04 рублей, из них федеральных – 0 рублей;

- остатки собственных средств районного бюджета в сумме 10 203 055,31 рублей.

|  |  |
| --- | --- |
|  **Источники финансирования дефицита бюджета** |  |
| Наименование показателя | Утвержденные бюджетные назначения |  Исполнено  | Неисполненные назначения |
| 1 | 2 | 3  | 4 |
| Источники финансирования дефицита бюджетов - всего | 19 333 864,19 |  594 954,14  | 18738910,05 |
|  в том числе: источники внутреннего финансирования из них:  | 1 490 710,00 |  1 495 600,30  | -4890,3 |
| Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 1 490 710,00 |  1 490 700,00  | 10 |
| Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 1 490 710,00 |  1 490 700,00  | 10 |
| Привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 4 545 010,00 |  4 545 000,00  | 10 |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | -3 054 300,00 | - 3 054 300,00  | 0 |
| Погашение бюджетами муниципальных районов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | -3 054 300,00 | - 3 054 300,00  | 0 |
| Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов | - |  4 900,30  | - 4 900,30  |
| Бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации | - |  4 900,30  | - 4 900,30  |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных внутри страны в валюте Российской Федерации | - |  4 900,30  | - 4 900,30  |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам в валюте Российской Федерации | - |  4 900,30  | - 4 900,30  |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов муниципальных районов в валюте Российской Федерации | - |  4 900,30  | - 4 900,30  |
| Изменение остатков средств  | 17 843 154,19 | - 900 646,16  | 18743800,35 |
| Увеличение остатков средств, всего в том числе:  | -860 963 368,40 | -867 114 422,05  | 6151053,65 |
| Увеличение остатков средств бюджетов | -860 963 368,40 | -867 114 422,05  | 6151053,65 |
| Увеличение прочих остатков средств бюджетов | -860 963 368,40 | -867 114 422,05  | 6151053,65 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов | -860 963 368,40 | -867 114 422,05  | 6151053,65 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов | -860 963 368,40 | -867 114 422,05  | 6151053,65 |
| Уменьшение остатков средств, всего в том числе:  | 878 806 522,59 |  866 213 775,89  | 12592746,7 |
| Уменьшение остатков средств бюджетов | 878 806 522,59 |  866 213 775,89  | 12592746,7 |
| Уменьшение прочих остатков средств бюджетов | 878 806 522,59 |  866 213 775,89  | 12592746,7 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов | 878 806 522,59 |  866 213 775,89  | 12592746,7 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов | 878 806 522,59 |  866 213 775,89  | 12592746,7 |

 **Формирование долговых обязательств Дзержинского района осуществлено в соответствии ограничениями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации:**

- предельный объем муниципального долга не должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (статья 107);

- объем расходов на обслуживание муниципального долга местного бюджета не должен превышать 15% объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (статья 111);

- предельный объем муниципальных заимствований в текущем финансовом году не должен превышать сумму, направляемую в текущем финансовом году на финансирование дефицита районного бюджета и (или) погашение долговых обязательств районного бюджета (статья 106).

 **Выводы**

По итогам рассмотрения Контрольно-счетным органом Дзержинского района годового отчета об исполнении районного бюджета за 2022 год сформулированы следующие выводы.

Доходы районного бюджета в 2022 году исполнены в сумме 855 847 504,12 рублей.

Расходы районного бюджета исполнены в сумме   856 442 458,26рублей. Изменения в бюджетную роспись вносились в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Решения Дзержинского районного Совета депутатов «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов».

* 1. Районный бюджет в 2022 году исполнен с профицитом в сумме 594 954,14 рублей. Основными источниками профицита являются неиспользованные остатки на конец года. Значительную часть остатков на конец года составляют целевые средства, полученные из краевого бюджета.
	2. При исполнении бюджета Дзержинского района за 2022 год соблюдены предельные значения, в соответствии с требованием Бюджетного кодекса Российской Федерации.
	3. Годовой отчет об исполнении районного бюджета за 2022 год представлен в сроки, установленные пунктом 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктом 3 статьи 29 Решения о бюджетном процессе.
	4. Бюджетная отчетность главных распорядителей средств районного бюджета за 2022 год представлена в финансовое управление администрации Дзержинского в установленные сроки.
	5. Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств представлена в контрольный орган района 29.03.2023 года, что соответствует срокам её представления, установленные пунктом 3 стати 29 Решения о бюджетном процессе.
	6. Ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации по размеру муниципального долга, соблюдены.

**7. Предложения**

По итогам рассмотрения Контрольно-счетным органом Дзержинского района годового отчета об исполнении районного бюджета за 2022 год сформулированы следующие предложения.

 1.Принять меры к достижению максимальному освоению бюджетных средств.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  План | Факт |  | % |
| 875752222,59 | 856442458,26 | 19309764,33 | 2,25% |

2. Усилить работу по увеличению доходной части бюджета.

Доходная часть бюджета Дзержинского района в 2022году имеет разницу в сумме 570854,28 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| План | факт |   |  % |
| 856 418 358,40 | 855 847 504,12 | 570854,28 |  1% |

  **8. Заключение**

 Внешняя проверка годового отчёта подтвердила достоверность основных показателей годового отчёта об исполнении бюджета Дзержинского района за 2022год, Контрольно-счётный орган Дзержинского района считает, что годовой отчёт об исполнении бюджета Дзержинского района за 2022год может быть рассмотрен на заседании Совета депутатов Дзержинского района.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ПредседательКонтрольно-счетного органа Дзержинского района  |  |  | Ю.П.Сафронов |