

**Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета
Буйского муниципального района Костромской области
за 2022 год**

ДОХОДЫ

В целом, с учетом финансовой помощи областного бюджета в бюджет Буйского муниципального района поступило доходов 333 258,1 тыс. руб., что составляет 98,7 процента от годового плана, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы 51 238,5 тыс. руб. (101,3 процента годового плана);
- безвозмездные поступления 282 019,6 тыс. руб. (98,2 процента годового плана).

Налоговые и неналоговые доходы Буйского муниципального района

тыс. руб.

Налоги	2021 г.	2022 г.	Рост, снижение
НДФЛ	15 992,9	18 500,1	2 507,2
Акцизы	7 259,2	8 607,1	1 347,9
УСНО	8 559,4	11 469,4	2 910,0
ЕНВД	664,6	-2,4	-667,0*
ЕСХН	312,1	434,3	122,2
Патент	1 373,9	1 313,7	-60,2
Госпошлина	75,6	37,4	-38,2
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов	928,0	144,8	-783,2
Аренда земли	1 831,1	1 839,6	8,5
Аренда имущества (казна)	576,2	306,2	-270,0
Прочие поступления от использования имущества	56,6	30,7	-25,9
Негативное воздействие	267,2	345,0	77,8
Платные услуги	2 842,7	2 880,7	38,0
Компенсация затрат	16,0	143,2	127,2
Реализация имущества	2 839,7	3 330,0	490,3
Реализация земли	605,2	1 010,8	405,6
Штрафы	477,9	847,9	370,0
ИТОГО	44 678,3	51 238,5	6 560,2

*налог отменен с 01.01.2021 года

Основными источниками поступления налоговых и неналоговых доходов являются:

- налог на доходы физических лиц, доля которого составляет 36,1 процент в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района. Основными налогоплательщиками района являются ОАО «РЖД», ОАО «Буйский химзавод», ООО «Стройлеспром», ООО «Воскресенский сыродел», ООО «Агрофирма «Планета», ОГБУ «Костромаавтодор», ЗАО «Птицефабрика «Буйская», МУП ЖКХ Буйского района, ООО «Воскресенье», АО «Коммунальные сети» г.п.п. Чистые Боры.

- доходы от уплаты акцизов на бензин, масла, дизельное топливо – 16,8 процента в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района;

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 22,4 процента в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района;
- доходы от уплаты единого сельскохозяйственного налога – 0,8 процента в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района;
- доходы от уплаты налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения – 2,6 процента в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района;
- доходы от государственной пошлины – 0,1 процента в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района;
- доходы от процентов, полученных от предоставления бюджетных кредитов – 0,3 процента в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района;
- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки – 3,6 процента в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района;
- доходы от сдачи в аренду имущества (казна) – 0,6 процента в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района;
- доходы, получаемые от платы за негативное воздействие на окружающую среду – 0,7 процента в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района;
- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) – 5,6 процента в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района;
- доходы от реализации имущества – 6,5 процента в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района;
- доходы от реализации земли – 2,0 процента в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района;
- доходы, получаемые от уплаты штрафов и возмещения ущерба – 1,7 процента в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района.

Дотации, субсидии и субвенции областного бюджета поступили в сумме 271 588,0 тыс. руб.

В 2022 году поступило иных межбюджетных трансфертов в сумме 9 414,3 тыс.руб.,

Прочих безвозмездных поступлений за 2022 год поступило 1 017,3 тыс.руб.

Остаток целевых средств на 01 января 2023 года составил 1,2 тыс. руб., который перечислен в январе 2023 года.

РАСХОДЫ

Законом Костромской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2025 годов» с учетом изменений бюджету Буйского муниципального района увеличен план по безвозмездным поступлениям на 72 028,5 тыс. руб., в том числе:

- дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – (+61 559,4 тыс. руб.);
- субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в т.ч. на формирование муниципальных дорожных фондов – (-735,0 тыс.руб.);
- субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию и

взаимодействию с детскими общественными объединениями в общественных организациях – (+236,6 тыс.руб.);

- субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тыс.человек – (+222,2 тыс.руб.);
- субсидии бюджетам муниципальных районов в реализации мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – (+40,0 тыс.руб.);
- субсидии бюджетам муниципальным районам на поддержку отрасли культуры (лучший работник) – (+50,5 тыс.руб.);
- субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры (комплектование книжных фондов) – (+50,6 тыс.руб.);
- субсидии бюджетам муниципальным районам на поддержку отрасли культуры (лучшее учреждение) – (+101,0 тыс.руб.);
- субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование мероприятий по разработке проектной документации по строительству, реконструкции объектов питьевого водоснабжения – (-27,6 тыс.руб.);
- субсидии бюджетам муниципальных районов в каникулярное время – (+12,2 тыс.руб.);
- субсидии бюджетам муниципальным районам на софинансирование мероприятий, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах в номинации «Местные инициативы» – (+750,0 тыс.руб.);
- субвенции на осуществление полномочий по решению вопросов трудовых отношений – (+25,0 тыс.руб.);
- субвенции на осуществление полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – (+66,5 тыс.руб.);
- субвенции на осуществление полномочий в области культурного наследия – (+11,2 тыс.руб.);
- субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ – (+7 665,0 тыс.руб.);
- субвенции на реализацию образовательных программ дошкольного образования – (+1 411,2 тыс.руб.);
- субвенции на осуществление полномочий в сфере агропромышленного комплекса – (+121,8 тыс.руб.);
- субвенции на осуществление полномочий по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – (+33,2 тыс.руб.);
- субвенции на осуществление полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству – (+139,7 тыс.руб.);
- субвенции на осуществление полномочий по выплате социального пособия на погребение – (+69,3 тыс.руб.);
- субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей – (+1 467,4 тыс.руб.);
- субвенции на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства – (-1 906,3 тыс.руб.);
- иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся, получающих основное общее и среднее общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях – (-60,0 тыс.руб.);
- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов – (+724,6 тыс.руб.).

Данные изменения внесены в доходную и расходную части бюджета Буйского муниципального района.

С учетом внесенных поправок уточненный план по расходам составил 344 688,8 тыс. руб.

Исполнение расходной части бюджета за 2022 год составило 306 008,3 тыс. руб. или 88,8 процента к уточненному плану.

Подробная информация об исполнении расходов бюджета Буйского муниципального района в разрезе отдельных отраслей отражена в следующих разделах пояснительной записки.

0100 «Общегосударственные вопросы».

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» за 2022 год расходы исполнены в сумме 37 369,6 тыс. руб., что составляет 93,2 процента к уточненному плану (40 084,3 тыс. руб.).

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» отражены расходы на функционирование высшего должностного лица. Исполнение за 2022 год составило 1 793,1 тыс. руб. при плане 1 943,5 тыс. руб. или 92,3 процента от утвержденного объема.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований». Исполнение за отчетный период составило 226,8 тыс. руб. при уточненном плане 238,5 тыс. руб. или 95,1 процент к уточненному плану.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов власти субъектов РФ, местных администраций» отражены расходы на функционирование местной администрации.

Исполнение за отчетный период составило 16 309,0 тыс. руб. при уточненном плане 17 429,7 тыс. руб. или 93,5 процента к уточненному плану. За 2022 год по данному разделу осуществлялись расходы за счет субвенций областного бюджета на выполнение государственных полномочий в сумме 4 068,3 тыс. руб., а именно:

- по решению вопросов в сфере трудовых отношений в сумме 345,9 тыс. руб.;
- по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 365,2 тыс. руб.;
- в сфере архивного дела в сумме 510,0 тыс. руб.;
- по организации деятельности административных комиссий в сумме 38,1 тыс. руб.;
- по составлению протоколов об административных правонарушениях в сумме 22,4 тыс. руб.;
- на осуществление государственных полномочий в сфере АПК в сумме 1 888,7 тыс. руб.;
- по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в сумме 739,2 тыс. руб.;
- по осуществлению государственных полномочий по сохранению, использованию, популяризации и государственной охране объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов РФ в сумме 158,8 тыс. руб.

По подразделу 0105 «Судебная система» при плановых назначениях в сумме 22,2 тыс. руб. исполнение составило 22,2 тыс. руб. или 100,0 процентов от утвержденного объема. По данному подразделу отражены расходы на осуществление полномочий по составлению списков в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» при плановых назначениях в сумме 4 899,1 тыс. руб. исполнение составило 4 856,8 тыс. руб. или 99,1 процент от утвержденного объема.

По данному подразделу отражены расходы на функционирование финансового органа.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 14 161,7 тыс. руб. или 91,0 процент к годовому плану 15 551,3 тыс. руб.

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».

По подразделу 0310 «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» исполнение составило 582,7 тыс. руб. или 89,1 процент от уточненного плана (653,5 тыс. руб.).

По данному подразделу осуществлялись расходы на содержание единой дежурной диспетчерской службы.

0400 «Национальная экономика».

В бюджете Буйского муниципального района на 2022 год на финансирование отрасли «Национальная экономика» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 52 141,5 тыс. руб., исполнение бюджета по разделу составило 49 152,2 тыс. руб. или 94,3 процента от годовых назначений.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» плановое назначение составило 915,1 тыс. руб., исполнение по данному подразделу составило 834,5 тыс. руб. или 91,2 процента за счет областного бюджета.

По подразделу 0408 «Транспорт» бюджетные ассигнования на 2022 год утверждены в сумме 250,0 тыс. руб. Исполнение составило 250,0 тыс. руб. или 100 процентов. По данному подразделу осуществлялись расходы на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» предусмотрен объем бюджетных назначений в сумме 49 776,4 тыс. руб., исполнение составило 46 867,7 тыс. руб. или 94,2 процента от утвержденного объема. Расходы направлены на ремонт и содержание автомобильных дорог Буйского муниципального района, в т. ч. за счет средств областного бюджета в сумме 39 264,9 тыс. руб.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» бюджетные ассигнования на 2022 год утверждены в сумме 1 200,0 тыс. руб. Исполнение составило 1 200,0 тыс. руб. или 100 процентов от утвержденного объема.

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

В бюджете Буйского муниципального района на 2022 г. на финансирование отрасли «жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 13 741,3 тыс. руб., исполнение составило 13 741,3 тыс. руб. или 100,0 процентов от утвержденного объема.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» в бюджете Буйского муниципального района на 2022 год на финансирование отрасли «жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 8 200,0 тыс. руб., исполнение составило 8 200,0 тыс. руб. или 100 процентов. По данному подразделу осуществлялись расходы на предоставление субсидий юридическим лицам, оказывающим услуги теплоснабжения на территории Буйского муниципального района.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» бюджетные ассигнования на 2022 год утверждены в сумме 5 541,3 тыс. руб. Исполнение составило 5 541,3 тыс. руб. или 100,0 процентов (разработка проектно-сметной документации на водоснабжение п.Корега).

0700 «Образование».

Уточненный план по отрасли «Образование» составляет 193 200,3 тыс. руб., исполнение составило 181 442,4 тыс. руб., что составляет 93,9 процента от утвержденных бюджетных ассигнований.

В данном разделе отражаются расходы на содержание Детских-дошкольных учреждений, общеобразовательных школ, МКУ ДО «Детская школа искусств г.п.п

Чистые Боры БМР», МУ ДО «Детско-юношеская спортивная школа г.п. Чистые Боры», МУ «Буйский районный молодежный центр», управления образования.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование дошкольных учреждений Буйского муниципального района в сумме 25 076,7 тыс. руб., исполнение составляет 23 478,6 тыс. руб. или 93,6 процента от утвержденных объемов, в том числе за счет субвенций областного бюджета на реализацию образовательных программ дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 9 153,5 тыс. руб.

По подразделу 0702 «Общее образование» уточненные бюджетные ассигнования составляют 125 974,8 тыс. руб. Исполнение составило 119 201,5 тыс. руб. или 94,6 процента от утвержденных объемов, в том числе за счет субвенций областного бюджета 64 935,5 тыс. руб.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» уточненные бюджетные ассигнования составляют 30 339,8 тыс. руб. Исполнение составило 27 596,0 тыс. руб. или 90,9 процента от утвержденных объемов.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» предусмотрены бюджетные ассигнования на функционирование МУ «Буйский РМЦ» и на проведение мероприятий для детей и молодежи. Объем расходов на 2022 год утвержден в сумме 2 950,5 тыс. руб., исполнение составило 2 708,3 тыс. руб. или 91,8 процента от утвержденных объемов.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» исполнение за отчетный период составило 8 458,0 тыс. руб. при уточненном плане 8 858,5 тыс. руб. или 95,5 процента.

0800 «Культура, кинематография».

Уточненный план по данной отрасли на 2022 год составил 27 353,3 тыс. руб., исполнение за данный период составило 26 356,3 тыс. руб., что составляет 96,4 процента от утвержденных бюджетных назначений.

По подразделу 0801 «Культура» предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование учреждений культуры Буйского муниципального района (МУК «Буйская межпоселенческая библиотека», МУК Буйский РДК «Камертон») в сумме 24410,5 тыс. руб. Исполнение по данному подразделу составляет 23 466,0 тыс. руб., что составляет 96,1 процента от утвержденных бюджетных назначений.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» при плановых назначениях в сумме 2 942,8 тыс. руб., исполнение составило 2 890,3 тыс. руб. или 98,2 процента от утвержденных бюджетных назначений.

0900 «Здравоохранение».

Уточненный план по данной отрасли на 2022 год составил 851,7 тыс. руб., исполнение за данный период составило 851,6 тыс. руб., что составляет 99,9 процента от утвержденных бюджетных назначений.

По данному разделу осуществлялись расходы на подготовку площадки для строительства Корежского ФАПа.

1000 «Социальная политика».

В бюджете Буйского муниципального района на 2022 год на финансирование расходов по разделу «Социальная политика» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 4 690,6 тыс. руб., исполнение составило 4 648,1 тыс. руб. или 99,1 процент от утвержденных бюджетных ассигнований.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» в 2022 году осуществлялись расходы на доплаты к государственным пенсиям муниципальных служащих и составили 880,6 тыс. руб.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрен объем бюджетных ассигнований в сумме 216,7 тыс. руб., по итогам за 2022 год исполнение составило 209,3 тыс. руб., что составляет 96,6 процентов от утвержденных бюджетных назначений.

По данному подразделу осуществлялись мероприятия по выплате социального пособия на погребение и возмещение стоимости услуг, предоставленных согласно гарантированному перечню услуг по погребению в сумме 157,5 тыс. руб., социальная поддержка населения в сумме 51,8 тыс.руб.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на 2022 год на финансирование расходов предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 3 561,4 тыс. руб. По данному подразделу осуществлялись расходы по обеспечению детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями. По итогам за 2022 год исполнение составило 3 558,2 тыс. руб., что составляет 99,9 процента от утвержденных бюджетных назначений.

1100 «Физическая культура и спорт».

Предусмотрены средства в объеме 441,0 тыс. руб., исполнено 388,2 тыс. руб. или 88,0 процента к годовому назначению. Средства направлены на проведения мероприятий в области физической культуры и спорта.

1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга».

Расходы на обслуживание муниципального долга составили 1 607,6 тыс. руб. или 0,7 процента от общего объема расходов бюджета за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, что не превышает предельного значения, установленного Бюджетным Кодексом.

1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ».

По данному подразделу предусмотрен объем бюджетных ассигнований в сумме 9 868,3 тыс. руб., исполнение составило 9 868,3 тыс. руб. или 100 процентов.

По подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» отражены расходы на предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Буйского муниципального района в сумме 1949,0 тыс. руб., при плане 1 949,0 тыс. руб.

По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» отражены расходы на предоставление межбюджетных трансфертов поселениям в сумме 7 919,3 тыс. руб., при плане 7 919,3 тыс. руб.

Кроме того, в Буйском муниципальном районе за 2022 год осуществлялось финансирование мероприятий в рамках реализации муниципальных программ разной направленности за счет средств местного бюджета в сумме 10 239,9 тыс. руб., а именно:

1. Муниципальная программа «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотикам и их незаконному обороту в Буйском муниципальном районе 2021-2023 годы» - 25,1 тыс. руб.;
2. Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в Буйском муниципальном районе на 2022-2024 годы» - 45,0 тыс. руб.;
3. Муниципальная программа «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Буйском муниципальном районе на 2021-2023 годы» - 4,9 тыс. руб.;
4. Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма в Буйском муниципальном районе на 2020-2022 годы» - 235,2 тыс. руб.;
5. Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы Буйского муниципального района на 2022-2024 годы» - 39,3 тыс. руб.;
6. Муниципальная программа «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации, проживающих на территории Буйского муниципального района на 2021-2023 годы» - 73,6 тыс. руб.;
7. Муниципальная программа «Культура Буйского края на 2018-2024 годы» – 599,0 тыс. руб.;

8. Муниципальная программа «Основные направления работы с молодежью в Буйском муниципальном районе на 2021-2023 годы» - 89,5 тыс. руб.;
9. Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей в Буйском муниципальном районе на 2022- 2024 годы» - 154,6 тыс. руб.;
10. Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в Буйском муниципальном районе на 2021-2026 годы» - 38,0 тыс. руб.;
11. Муниципальная программа «Развитие автомобильных дорог местного значения в Буйском муниципальном районе Костромской области на 2022 год» - 1 390,5 тыс. руб.;
12. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Буйском муниципальном районе» - 388,2 тыс. руб.;
13. Муниципальная программа «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в Буйском муниципальном районе на 2022-2024 годы» - 1 034,7 тыс. руб.;
14. Муниципальная программа «Развитие системы образования детей Буйского муниципального района на 2020-2024 годы» - 4 720,5 тыс. руб.;
15. Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Буйского муниципального района Костромской области на 2021-2023 годы» - 258,9 тыс. руб.;
16. Муниципальная программа «Чистая вода на 2021-2023 годы» - 1 142,9 тыс. руб.

Муниципальный долг на 01.01.2023 года составил 31 556,0 тыс. руб., в т.ч. бюджетные кредиты областного бюджета – 31 556,0 тыс. руб.

Бюджетам поселений бюджетных кредитов из бюджета Буйского муниципального района не предоставлялось.

Начальник финансового управления
администрации



Н.Ф. Васильева