# БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

## ОСНОВНЫЕ ИТОГИ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА СОСНОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЗА 2022 ГОД ПО ПРОЕКТУ РЕШЕНИЯ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ СОСНОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА

**Финансовое управление администрации Сосновского муниципального округа**

**2023 год**

Отчет об исполнении бюджета содержит данные об исполнении бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией российской Федерации.

Годовой отчет об исполнении районного бюджета подлежит рассмотрению Советом депутатов Сосновского муниципального округа Нижегородской области и утверждается решением.

Решением Совета депутатов Сосновского муниципального округа Нижегородской области об исполнении районного бюджета утверждается отчет об исполнении районного бюджета за отчетный финансовый год с указанием общего объема доходов, расходов и дефицита(профицита) районного бюджета.

В издании наглядно и доступно рассказывается как формировались доходы бюджета Сосновского муниципального района в 2022 году, на какие цели и в каком объеме направлялись бюджетные средства, каких результатов за счет этого удалось достичь.

# Основные итоги деятельности финансового управления администрации Сосновского муниципального округа за 2022 год.

Финансовое управление осуществляет свою деятельность на основании Положения о финансовом управлении администрации Сосновского муниципального округа Нижегородской области, утвержденного решением Совета депутатов Сосновского муниципального округа Нижегородской области от 01 ноября 2022 года № 70-р.

Основными задачами финансового управления администрации Сосновского муниципального округа являются решение вопросов местного значения муниципального округа, предусмотренных действующим законодательством, в области формирования, исполнения и контроля за исполнением районного бюджета, в том числе:

• разработка и реализация единой налоговой, финансовой и бюджетной политики на территории округа;

• разработка проекта бюджета Сосновского муниципального округа Нижегородской области и обеспечение его исполнения в установленном порядке;

• обеспечение единого методологического подхода к ведению финансового учета и отчетности в округе.

В состав годового отчета об исполнении консолидированного бюджета Сосновского муниципального района Нижегородской области за 2022 год вошли отчеты об исполнении районного бюджета, 8 сельских и 1 городского поселений.

По состоянию на 1 января 2023 года на территории района находится 50 учреждений из них 16 органов местного самоуправления, 7 казенных учреждений, 26 муниципальных бюджетных учреждений и 1 муниципальное автономное учреждение. В течении 2022 года изменений в количестве и структуре учреждений не произошло.

## Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики:

- повышение качества бюджетного планирования и исполнения бюджета
- выполнение в полном объеме социальных обязательств перед населением
- сохранение качества и сроков предоставляемых населению бюджетных услуг
- оптимизация расходов бюджета
- повышение качества финансового контроля в управлении бюджетным процессом
- повышение прозрачности и открытости бюджетного процесса

В 2022 году проводилась работа по оздоровлению ситуации в финансовом секторе. На территории Сосновского муниципального района, распоряжением Администрации района от 7 декабря 2018г № 886-р утвержден План мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Сосновского муниципального района Нижегородской области на 2018-2024 годы.

За 2022 год проведено 4 заседания Межведомственной комиссии по вопросам обеспечения законности и эффективности предпринимательской деятельности, экономической безопасности, создания благоприятных условий труда и его оплаты. Основными вопросами, рассматриваемыми на комиссии являлись: оплата задолженности по налогам и сборам во все уровни бюджетной системы; выплата заработной платы ниже прожиточного минимума для трудоспособного населения, работа по ситуации с неформальной занятостью.

Было приглашено: 20 субъектов малого предпринимательства по вопросу платежей в бюджет; 26 - по вопросу заработной платы, 2 - по неформальной занятости; 6 субъектов малого предпринимательства по вопросу предоставления «нулевой отчетности» и 15 физических лиц по вопросу задолженности.

За 2022 год по результатам работы комиссии во все уровни бюджета оплачено 940,7тыс.рублей, а также проведена работа по ситуации с неформальной занятостью. По данным ГКУ Нижегородской области «Сосновский ЦЗН» было трудоустроено 65 граждан.

В соответствии с приказом Минфина РФ от 23.12.2014 года №163н «О порядке формирования и ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса» проводился мониторинг по актуализации информации в реестре участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса в системе «Электронный бюджет».

Размещена вся информация в системе «Электронный бюджет» на едином портале в соответствии с приказом Минфина РФ от 28.12.2016года №243н «О

сотаве и порядке размещения и предоставления информации на едином портале бюджетной системы РФ».

## Основные параметры исполнения консолидированного бюджета

По итогам исполнения бюджета за 2022 год доходы консолидированного бюджета составили 811 106,3 тыс.рублей или 110,5% к первоначальному плану Минфина и 101,2% к уточенному плану на 2022 год.

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета по состоянию на 1 января 2023 года поступили в сумме 268 266,2 тыс.рублей.

Уточненный план года по поступлению собственных доходов исполнен на 104,0%., план Минфина Нижегородской области – 114,4%

В доходной части бюджета за 2022 год налоговые поступления составили 250 167,3 тыс. рублей или 115,2% от плана Министерства финансов на 2022 год и 105,4% от уточненного плана года.

По расходам консолидированный бюджет Сосновского муниципального района в 2022 году исполнен в размере 812 446,1 тыс.рублей, что составляет 99,6% от уточненного годового плана.

За 2022 год на территории района фактически профинансирована 21 муниципальных программ в размере 683,7 млн.рублей, что составляет 84,2% в общей сумме расходов консолидированного бюджета.

На протяжении ряда лет наиболее крупной муниципальной программой является «Развитие образования Сосновского района Нижегородской области».Объем финансирования в 2022 году по ней составил 411,2 млн.рублей. (в 2021 году расход по ней составил 357,7 млн.рублей). В рамках этой программы предоставляются образовательные услуги по образовательным программам дошкольного, общего, дополнительного образования.

Непрограммные расходы в консолидированном бюджете 2022 года составили 128,7 млн.рублей или 15,8%.

Наибольший удельный вес в непрограммных расходах составляют расходы поселений Сосновского муниципального района Нижегородской области и расходы за счет средств федерального и областного бюджета не включенные в муниципальные программы.

Консолидированный бюджет Сосновского района за 2022 год исполнен с дефицитом 1 339,8 тыс.рублей при плановом значении дефицита 13 602,7 тыс.рублей.

На начало 2022 года муниципальный долг составлял 13 900,0 тыс.руб. Вся сумма долга - бюджетные кредиты. В августе был погашен кредит в сумме 5 500,0 тыс.руб., выданный в 2019 году. В ноябре 2022 года в районный бюджет был привлечен бюджетный кредит в сумме 6 000,0 тыс.руб. Остаток муниципального долга на 01.01.2023 г. составил 14 400 тыс.рублей.

Отношение объема муниципального долга к доходам без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от НДФЛ за 2022 год составляет 14,1 %, что ниже уровня предыдущего года на 1,1 процентных пункта.

За 12 месяцев 2022 года уполномоченным органом на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) были проведены 79 закупочные процедуры, в том числе: 77 процедур способом проведения электронного аукциона, 2 процедуры способом открытого конкурса в электронной форме.

Общая сумма заключенных муниципальных контрактов составила 62 172,0 тыс.руб. Экономия бюджетных средств по результатам проведения торгов выразилась в сумме 11 895,1 тыс.рублей.

# Сведения о достижении показателей социально-экономического развития Сосновского муниципального района Нижегородской области за 2022 год

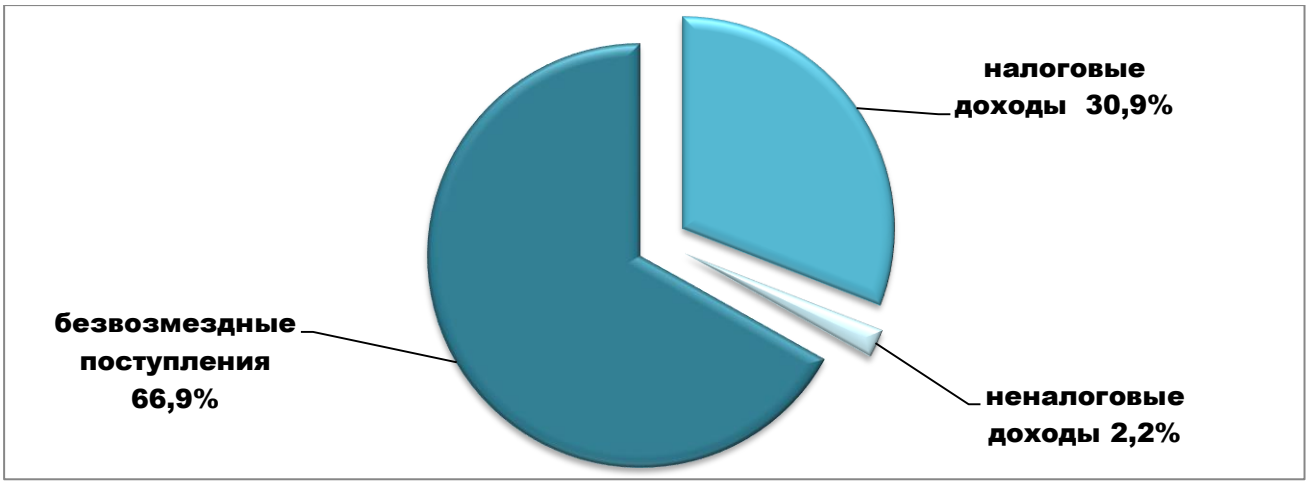
| Показатели | ед. измерения | План на 2022 г | Факт за 2022 г. | % исполнения |
|---|---|---|---|---|
| Отгружено товаров собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами (по полному кругу предприятий) | | | | |
| в действующих ценах | млн.руб. | 4 335,6 | 5 868,8 | 123,8 |
| в сопоставимых ценах | % | 102,6 | 111,0 | 108,2 |
| Отгружено товаров собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами (по крупным и средним предприятиям) | | | | |
| в действующих ценах | млн.руб. | 3 668,6 | 4 287,6 | 116,9 |
| в сопоставимых ценах | % | 102,8 | 104,8 | 101,9 |
| в т.ч. обрабатывающие производства | | | | |
| в действующих ценах | млн.руб. | 3 350,5 | 3 947,3 | 117,8 |
| в сопоставимых ценах | % | 103,9 | 105,7 | 101,7 |
| Валовая продукция сельского хозяйства (хозяйства всех категорий: сельскохозяйственные предприятия, хозяйства населения, КФХ) | | | | |
| в действующих ценах | млн.руб. | 480,0 | 468,9 | 97,7 |
| в сопоставимых ценах | % | 101,5 | 113,1 | 111,4 |
| Численность работников по территории, формирующих ФОТ | тыс.чел. | 4,374 | 4,280 | 97,9 |
| Фонд заработной платы, всего | млн. руб. | 1 559,1 | 1 660,6 | 106,5 |
| Реальная заработная плата (всего по району или городу) | % | 102,8 | 101,9 | 99,1 |
| Прибыль прибыльных организаций по кругу крупных и средних организаций | млн. руб. | 360,0 | 494,6 | 137,4 |

# Доходы консолидированного бюджета Сосновского муниципального района

За 2022 год доходная часть консолидированного бюджета Сосновского муниципального района с учетом возврата остатков субсидий, субвенций прошлых лет исполнена в сумме 811 106,3 тыс.руб. или 101,2% к уточненному плану года. Первоначальный план Министерства финансов выполнен на 110,5%.

Структуру доходов консолидированного бюджета Сосновского муниципального района за 2022 год составляли: 33,1 % налоговые и неналоговые доходы из них:

- налоговые доходы – 30,9%;
- неналоговые доходы – 2,2%;
- безвозмездные поступления – 66,9%.




Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 268 266,2 тыс.руб. из них 93,3 % составляют налоговые доходы и 6,7 % - неналоговые доходы.

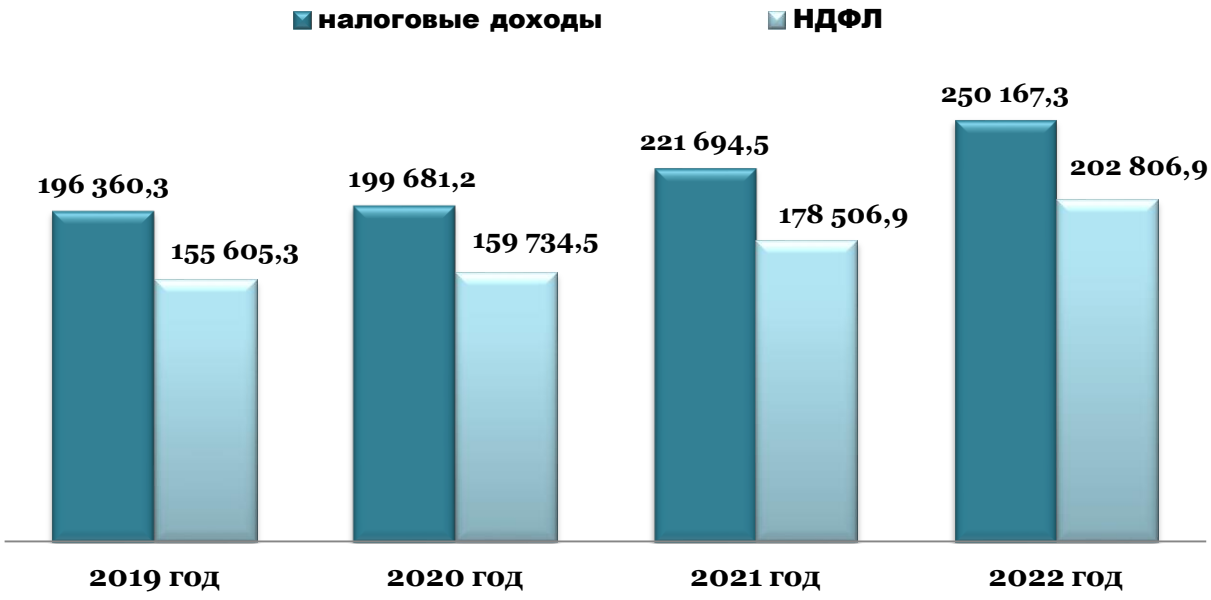
Исполнение прогноза Министерства финансов Нижегородской области на 2022 год по налоговым и неналоговым доходам консолидированного бюджета составило 114,4%, уточненный план года исполнен на 104,0%.

В доходной части бюджета за 2022 год налоговые поступления составили 250 167,3 тыс. рублей или 105,4 % от уточненного плана 2022 года.

Источниками поступления налоговых доходов являются:

- НДФЛ- 81,1%;
- Земельный налог – 4,9 %;
- Акцизы на нефтепродукты – 6,2%;
- Налоги на совокупный доход – 4,7%;
- Налог на имущество физических лиц – 2,5%;
- Госпошлина – 0,6%.

**Основной бюджетообразующий доходный источник – налог на доходы физических лиц, его доля в налоговых доходах, полученных за 2022 год, составляет 81,1%.**




Выше запланированных на 2022 год показателей поступили следующие доходные источники:

НДФЛ исполнен на 107,5%, причиной перевыполнения является рост ФОТ.

Неналоговых доходов поступило 18 098,9 тыс.рублей.

- доходы от продажи земли исполнены свыше 200,0% от первоначального плана Минфина или 113,2% от уточненного плана года . Причиной перевыполнения является заключение дополнительных договоров купли –продажи земельных участков.

# Доходы консолидированного бюджета

(тыс.руб.)

| | Первона-чальный план на 2022 год | Уточненный план на 2022 год | Исполнено за 2022 год | % к первона-чальному плану | % к уточнен-ному плану |
|---|---|---|---|---|---|
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **234 559,1** | **257 875,4** | **268 266,2** | **114,4** | **104,0** |
| Налоговые доходы : | 217 160,1 | 237 258,3 | 250 167,3 | 115,2 | 105,4 |
| НДФЛ | 174 012,3 | 188 713,1 | 202 806,9 | 116,5 | 107,5 |
| Налоги на совокупный доход | 11 403,2 | 12 520,8 | 11 893,5 | 104,3 | 95,0 |
| Налоги на имущество | 18 341,0 | 20 148,6 | 18 600,8 | 101,4 | 92,3 |
| Прочие налоговые доходы | 13 403,6 | 15 875,8 | 16 866,1 | 125,8 | 106,2 |
| Неналоговые доходы: | 17 399,0 | 20 617,1 | 18 098,9 | 104,0 | 87,8 |
| **Безвозмездные поступления, с учетом возврата субсидий, субвенции прошлых лет** | **499 495,8** | **543 867,6** | **542 840,1** | **108,7** | **99,8** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ** | **499 495,8** | **544 330,1** | **543 299,9** | **108,8** | **99,8** |
| Дотации | 167 724,0 | 167 724,0 | 167 724,0 | 100,0 | 100,0 |
| Субсидии | 91 329,8 | 90 651,7 | 90 280,9 | 98,9 | 99,6 |
| Субвенции | 240 017,1 | 251 637,8 | 250 985,8 | 104,6 | 99,7 |
| Иные межбюджетные трансферты | 424,9 | 34 316,6 | 34 309,2 | св.200% | 100,0 |
| **Прочие безвозмездные поступления** | **-** | **103,7** | **106,4** | **-** | **102,6** |
| **Возврат остатков субсидий, субвенции прошлых лет** | **-** | **-566,2** | **-566,2** | **-** | **100,0** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **734 054,9** | **801 743,0** | **811 106,3** | **110,5** | **101,2** |

# Расходы консолидированного бюджета Сосновского муниципального района Нижегородской области

В 2022 году продолжилось финансирование национальных проектов на территории района. С использованием средств консолидированного бюджета профинансировано четыре национальных проекта: «Культура», «Образование», «Жилье и городская среда», «Экология» на общую сумму 38,6 млн.рублей.

По расходам консолидированный бюджет Сосновского муниципального района в 2022 году исполнен в размере 812,4 млн.рублей, что составляет 99,6% от уточненного годового плана.

По сравнению с 2021 годом кассовые расходы бюджета увеличились на 33,2 млн.рублей, или на 4,3%.

Расходная часть бюджета направлена на решение задач в социальной сфере. Расходы на социальную сферу в консолидированном бюджете района произведены в размере 532,6 млн.рублей, что составляет 65,6% в общей структуре расходов.

Консолидированный бюджет Сосновского района за 2022 год исполнен с дефицитом 1 339,8 тыс.рублей при плановом значении дефицита 13 602,7 тыс.рублей.

## Общая характеристика исполнения районного бюджета за 2022 год

**Решением Земского собрания Сосновского муниципального района от 23.12.2021 №120 –р «О районном бюджете на 2022год и плановый период на 2023 и 2024 годов» утверждены основные характеристики бюджета на 2022 год:**

**- общий объем доходов в сумме 683 903,8 тыс.руб.;**

**- общий объем расходов в сумме 685 966,0 тыс.руб.;**

**- дефицит в сумме 2 062,2 тыс.руб.;**

**За период январь – декабрь в решение о бюджете были внесены изменения, с учетом внесенных изменений основные характеристики бюджета утверждены в следующих объемах:**

**- доходы в сумме 735 574,4 тыс.руб.;**

**- расходы в сумме 746 035,4 тыс.руб.;**

**- дефицит в сумме -10 461,0 тыс.руб.**

## Районный бюджет Сосновского муниципального района Нижегородской области

### основные характеристики

**тыс. руб.**

| Наименование показателя | 2022 год (план) | 2022 год (уточненный план) | 2022 год (факт) |
|---|---|---|---|
| **Доходы** | **683 903,8** | **735 574,4** | **741 862,9** |
| в том числе: | | | |
| налоговые и неналоговые доходы | 183 868,0 | 199 884,8 | 207 200,8 |
| доля в доходах, % | 26,9 | 27,2 | 27,9 |
| объем безвозмездных поступлений | 500 035,8 | 535 689,6 | 534 662,1 |
| доля в доходах, % | 73,1 | 72,8 | 72,1 |
| **Расходы** | **685 966,0** | **746 034,4** | **743 148,4** |
| **Дефицит (-)/ Профицит (+)** | **-2 062,2** | **-10 461,0** | **-1 285,5** |
| **верхний предел муниципального внутреннего долга** | **15 962,2** | **14 950,1** | **14 400,0** |
| доля муниципального долга от общего объема доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений , % | 38,7 | 33,4 | 35,0 |

# Доходы районного бюджета

Районный бюджет за 2022 год исполнен по доходам с учетом возврата остатков субсидий, субвенций прошлых лет в сумме 741 862,9 тыс.руб., что составляет 108,5% к первоначальному плану года и 100,9% к уточненному плану.

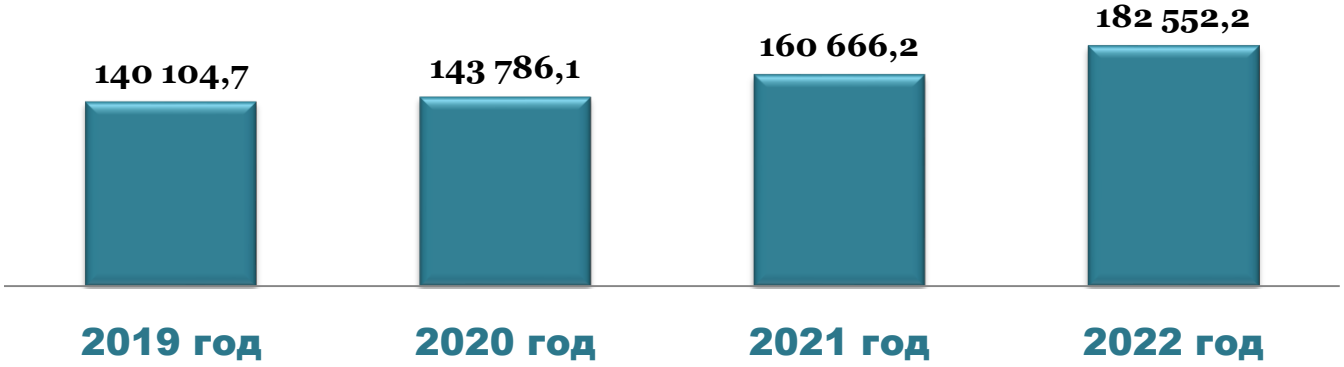
Объем налоговых и неналоговых доходов районного бюджета составил 207 200,8 тыс.руб. или 112,7% к первоначальному плану года и 103,7% к уточненному плану на 2022год.

## структура доходов (тыс.руб.)

## Основной бюджетообразующий доходный источник – налог на доходы физических лиц

**В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета НДФЛ составляет более 88,1%**

**Поступающая в районный бюджет доля налога составляет 90%**



## Сведения о фактических поступлениях доходов районного бюджета в разрезе основных видов доходов.

(тыс.руб.)

| | Первоначальный план на 2022 год | Уточненный план на 2022 год | Исполнено за 2022 год |
|---|---|---|---|
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **183 868,0** | **199 884,8** | **207 200,8** |
| Налоговые доходы, в том числе | 169 500,3 | 184 331,9 | 195 863,5 |
| НДФЛ | 156 619,3 | 170 333,3 | 182 552,2 |
| Налоги на совокупный доход | 11 386,2 | 12 503,8 | 11 858,9 |
| Госпошлина | 1 494,8 | 1 494,8 | 1 452,4 |
| Неналоговые доходы, | 14 367,7 | 15 552,9 | 11 337,3 |
| **Безвозмездные поступления, с учетом возврата субсидий, субвенции прошлых лет** | **500 035,8** | **535 689,6** | **534 662,1** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ** | **500 035,8** | **536 152,1** | **535 121,9** |
| Дотации | 167 724,0 | 167 724,0 | 167 724,0 |
| Субсидии | 91 329,8 | 81 802,1 | 81 431,3 |
| Субвенции | 240 017,1 | 251 637,8 | 250 985,8 |
| Иные межбюджетные трансферты | 964,9 | 34 988,2 | 34 980,8 |
| **Возврат остатков субсидий, субвенции прошлых лет** | **-** | **-462,5** | **-459,8** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **683 903,8** | **735 574,4** | **741 862,9** |

## Поступление основных налогов в районный бюджет 2020-2022 годах.

(тыс.рублей)

| наименование | 2020 год | 2021 год | 2022 год | Прирост 2022 к 2021 году | Прирост 2022 к 2021 году в % |
|---|---|---|---|---|---|
| **Налоговые доходы всего, из них:** | **155 120,7** | **173 182,0** | **195 863,5** | **+ 22 681,5** | **13,1** |
| Налог на доходы физических лиц | 143 786,1 | 160 666,2 | 182 552,2 | + 21 886,0 | 13,6 |
| Налоги на совокупный доход | 8 956,1 | 11 101,0 | 11 858,9 | + 757,9 | 6,9 |
| Госпошлина | 2 378,5 | 1 414,8 | 1 452,4 | + 37,6 | 2,7 |

# Сведения о фактических поступлениях доходов районного бюджета в разрезе основных видов доходов в сравнении с первоначальными и уточненными назначениями.

| | Первоначальный план на 2022 год | Уточненный план на 2022 год | Исполнено за 2022 год | % исполнения | | Исполнено за 2021 год | Темп роста или снижения 2022 г. к 2021г., % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | к первоначальному плану | к уточненному плану | | |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **183 868,0** | **199 884,8** | **207 200,8** | **112,7** | **103,7** | **185 438.4** | **111,7** |
| в том числе: | | | | | | | |
| Налог на доходы физических лиц | 156 619,3 | 170 333,3 | 182 552,2 | 116,6 | 107,2 | 160 666.2 | 113,6 |
| Налоги на совокупный доход | 11 386,2 | 12 503,8 | 11 858,9 | 104,2 | 94,8 | 11 101.0 | 106,8 |
| Государственная пошлина | 1 494,8 | 1 494,8 | 1 452,4 | 97,2 | 97,2 | 1 414.8 | 102,7 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 9 771,1 | 9 771,1 | 5 556,0 | 56,9 | 56,9 | 5 962.8 | 93,2 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 217,4 | 217,4 | 40,0 | 18,4 | 18,4 | 136.6 | 29,3 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 3 399,3 | 3 399,3 | 3 310,3 | 97,4 | 97,4 | 3 482.7 | 95,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 550,0 | 1 638,8 | 1 719,0 | св.200% | 104,9 | 1 396.2 | 123,1 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 429,9 | 526,3 | 708,7 | 164,9 | 134,7 | 1 276.9 | 55,5 |
| Прочие неналоговые доходы | | | 3,3 | | | 1.2 | св.200% |
| **Безвозмездные поступления** | **500 035,8** | **535 689,6** | **534 662,1** | **106,9** | **99,8** | **542 751.9** | **98,5** |
| в том числе: | | | | | | | |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 167 724,0 | 167 724,0 | 167 724,0 | 100,0 | 100,0 | 145 328.9 | 115,4 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 91 329,8 | 81 802,1 | 81 431,3 | 89,2 | 99,5 | 147 372.8 | 55,3 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 240 017,1 | 251 637,8 | 250 985,8 | 104,6 | 99,7 | 221 417.5 | 113,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 964,9 | 34 988,2 | 34 980,8 | св.200% | 100,0 | 29 332.9 | 119,3 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы от возврата остатков субсидий, субвенций и | - | 103,7 | 106,4 | | 102,6 | 214.9 | 49,5 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| иных межбюджетных трансфертов прошлых лет | | | | | | | |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - | -566,2 | -566,2 | | 100,0 | -915.1 | 61,9 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **683 903,8** | **735 574,4** | **741 862,9** | **108,5** | **100,9** | **728 190.3** | **101,9** |

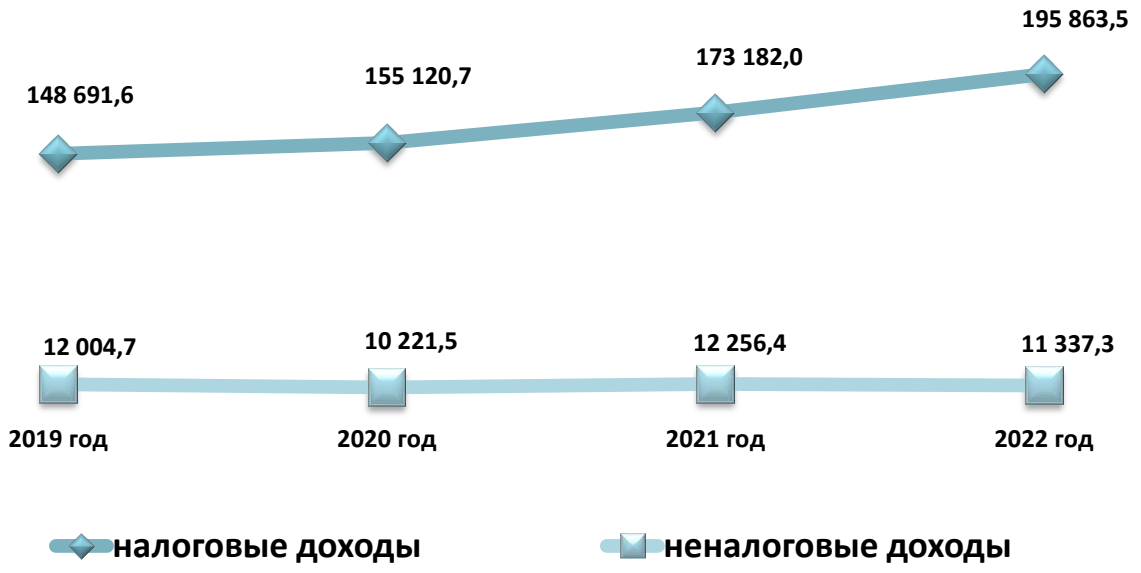
**Ниже запланированных на 2022 год показателей (менее 95%) поступили следующие доходные источники:**

**- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения 84,8%. Причиной является снижение в 2022 году размера потенциально возможного к получению ИП годового дохода;**

**- арендная плата за землю процент исполнения составил 54,1%. Причина неисполнения – снижение кадастровой стоимости земельных участков и наличие задолженности по арендной плате за землю.**

**- доходы от сдачи в аренду имущества исполнены на 57,2 %. Основной причиной неисполнения является расторжение договоров аренды.**

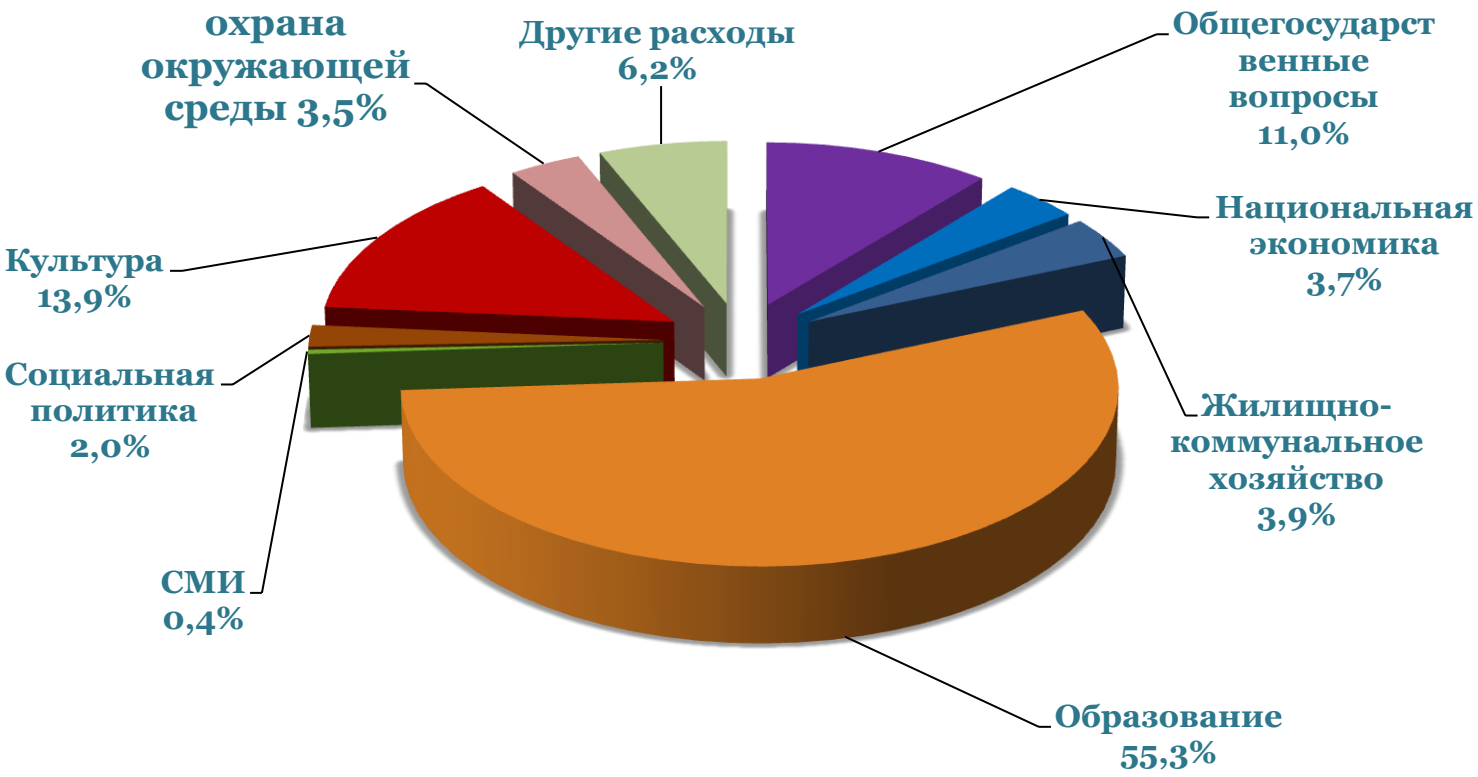
## Динамика изменений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета за 2019-2022 годы.



# Расходы районного бюджета

За 2022 год бюджет Сосновского муниципального района по расходам исполнен в размере 743,1 млн.рублей, что составляет 99,6 % к годовому плану.

## Структура расходов




В структуре расходной части бюджета наибольший удельный вес продолжает занимать отрасль образование – 411,2 млн.рублей по кассовым расходам, т.е. 55,3 % от общих расходов бюджета. На втором месте находится отрасль культура – 103,5 млн.рублей, или 13,9 % от общих расходов.

Наибольший удельный вес в структуре расходов районного бюджета занимают расходы на выплату заработной платы с начислениями на нее и оплату коммунальных услуг. Так расходы на заработную плату и начисления составили в 2022 году 448,3 млн.рублей, или 60,3 % от общих расходов.

Бюджет Сосновского муниципального района за 2022 год исполнен с дефицитом в размере 1285,5 тыс.рублей.

# Программная структура расходов

**Всего расходы – 743,1 млн. рублей**

**20 муниципальных программ**
**701,8 млн. рублей**
**(94,4% всех расходов)**

**Непрограммные расходы**
**41,3 млн. рублей**
**(5,6% всех расходов)**

- «Развитие образования» – 397,0 млн. рублей
- «Развитие культуры» – 115,9 млн. рублей
- «Охрана окружающей среды» - 25,6 млн. рублей
- «Управление муниципальными финансами» – 57,4 млн. рублей
- «Профессиональное развитие муниципальной службы» - 43,6 млн. рублей
- «Обеспечение населения качественными услугами в сфере ЖКХ» - 21,8 млн. рублей
- «Развитие безопасности дорожного движения» - 8,9 млн. рублей

Наиболее крупной муниципальной программой является «Развитие образования Сосновского района Нижегородской области». Объем финансирования в 2022 году по ней составил 396,9 млн.рублей. В рамках этой программы предоставляются образовательные услуги по образовательным программам дошкольного, общего, дополнительного образования.

На втором месте находится муниципальная программа «Развитие культуры Сосновского муниципального района Нижегородской области». Объем ее финансирования в 2022 году составил 115,9 млн.рублей.

# Расходы районного бюджета

**Расходная часть районного бюджета в отчетном году в размере 743,1 млн.рублей была направлена на следующие основные направления расходов:**

- **общегосударственные вопросы – 81,8 млн.рублей;**
- **национальная оборона – 1,3 млн.рублей;**
- **национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 4,8 млн.рублей;**
- **национальная экономика – 27,5 млн.рублей;**
- **жилищно-коммунальное хозяйство – 28,9 млн.рублей;**
- **охрана окружающей среды – 25,6 млн.рублей;**
- **образование – 411,2 млн.рублей;**
- **культура – 103,6 млн.рублей;**
- **социальная политика – 14,9 млн.рублей;**
- **физическая культура и спорт – 0,6 млн.рублей;**
- **средства массовой информации – 2,9 млн.рублей;**
- **обслуживание муниципального долга – 0,1 млн.рублей;**
- **межбюджетные трансферты – 39,9 млн.рублей.**

**(тыс.рублей)**

| Раздел | Наименование | Первоначальный план на 2022 год | План на 2022 год с учетом изменений | Исполнено за 2022 год | % исполнения к первоначальному плану | % исполнения к уточненному плану |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Общегосударственные вопросы | 73 333.6 | 82 484.5 | 81 785.5 | 111.5 | 99.2 |
| 02 | Национальная оборона | 1 250.6 | 1 322.3 | 1 322.3 | 105.7 | 100.0 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 4 811.1 | 4 798.8 | 4 796.8 | 99.7 | 100.0 |
| 04 | Национальная экономика | 13 857.3 | 27 935.2 | 27 530.1 | 198.7 | 98.5 |
| 05 | Жилищно-коммунальной хозяйство | 12 720.2 | 28 942.0 | 28 936.3 | 227.5 | 100.0 |
| 06 | Охрана окружающей среды | 63 613.8 | 25 646.2 | 25 641.3 | 40.3 | 100.0 |
| 07 | Образование | 368 899.3 | 412 031.9 | 411 165.3 | 111.5 | 99.8 |
| 08 | Культура, кинематография | 92 947.6 | 103 547.8 | 103 545.8 | 111.4 | 100.0 |
| 10 | Социальная политика | 14 666.5 | 15 177.7 | 14 894.9 | 101.6 | 98.1 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 621.4 | 621.4 | 621.3 | 100.0 | 100.0 |
| 12 | Средства массовой информации | 2 768.3 | 2 926.8 | 2 926.8 | 105.7 | 100.0 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 84.6 | 84.6 | 11.8 | 13.9 | 13.9 |
| 14 | Межбюджетные трансферты | 36 391.7 | 40 516.2 | 39 970.2 | 109.8 | 98.7 |
| | Всего расходов | 685 966.0 | 746 035.4 | 743 148.4 | 108.3 | 99.6 |

# Информация об осуществлении бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства и бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями и государственными (муниципальными) унитарными предприятиями, в объекты капитального строительства за 2022 год

тыс.рублей

| № п/п | Наименование объекта капитального строительства | План | Факт |
|---|---|---|---|
| 1 | Очистные сооружения сточных вод, производительностью 300 куб.м.в сутки в с.Елизарово Сосновского района Нижегородской области и канализационного коллектора от д.Малахово до с.Елизарово | 25 646,3 | 25 641,3 |
| 2 | Выполнение проектно-изыскательских работ по строительству объекта: "Газовая модульная котельная, расположенная по адресу: ул. Октябрьская р.п. Сосновское Сосновского района Нижегородской области | 3 080,9 | 3 080,9 |
| 3 | Выполнение проектно-изыскательских работ по строительству объекта: "Газовая модульная котельная, расположенная по адресу: ул. 1 Мая р.п. Сосновское Сосновского района Нижегородской области | 3 732,5 | 3 732,5 |
| 4 | Выполнение проектно-изыскательских работ по строительству объекта: "Газовая модульная котельная, расположенная по адресу: ул. Ленина р.п. Сосновское Сосновского района Нижегородской области" | 5 792,7 | 5 792,7 |
| | Итого | 38 252,4 | 38 247,4 |

# Доходы бюджетов поселений.

За 2022 год в бюджеты поселений поступило 124 677,0 тыс.руб., что составляет 102,1% к уточненному плану года. По сравнению с 2021 годом доходы увеличились на 16 821,8 тыс.рублей, или на 15,6%.

Плановые назначения Минфина по налоговым и неналоговым доходам были утверждены в объеме 50 691,1 тыс. рублей. Факт составляет 61 065,3 тыс. руб., план исполнен на 120,5%.

Исполнение уточненного годового плана по поступлению налоговых и неналоговых доходов бюджетов поселений составило 105,3%. Прогноз министерства финансов, а также уточненный план на 2022 год исполнен во всех поселениях.

Объем поступления налоговых и неналоговых доходов в отчетном году по сравнению с 2021 годом увеличился на 16,9% или на 8 817,4 тыс. рублей., в т.ч. налоговые доходы увеличились на 5 791,2 тыс.рублей, неналоговые доходы на 3 026,2 тыс. рублей.

Неналоговые доходы в 2022 году поступили в сумме 6 761,5 тыс.рублей из них в бюджет р.п.Сосновское - 4 881,9 тыс.рублей.

Наибольший удельный вес в неналоговых доходах бюджета р.п.Сосновское занимают арендная плата за землю – 50,3%, по данному доходному источнику поступило 2 454,9 тыс.руб., процент исполнения к годовому плану бюджета р.п.Сосновское составил 96,2% и доходы от продажи земли исполнены в сумме 1 155,4 тыс.руб. или свыше 200% к плану года.

Безвозмездные поступления из бюджетов других уровней в бюджеты поселений составили 63 611,7 тыс.руб., в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 29 593,1 тыс.руб. и субвенции на осуществление первичного воинского учета 1 322,3 тыс.руб., субсидии в сумме 8 849,5 тыс.руб. и иные МБТ – 23 846,8 тыс.руб.

В 2022 году 4 поселения участвововали в программах инициативного бюджетирования «Вам решать!» и «Комплексное развития сельских территорий», финансирование которых осуществлялось за счет федерального, областного бюджетов, бюджетов поселений, а также населения и спонсорской помощи. За 2022 год от населения и спонсоров получено 916,4 тыс.руб.

## Основные показатели исполнения бюджетов поселений Сосновского муниципального района.

| Наименование поселения | Доходы всего (тыс.руб.) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Исполнено на 01.01.2022г | Уточненный план на 2022 год | Исполнено на 01.01.2023г | % к уточнен-ному плану 2022г | Темп роста к 2021 году % |
| ВСЕГО, | 107 855,2 | 122 149,8 | 124 677,0 | 102,1 | 115,6 |
| в том числе: | | | | | |
| Виткуловский с/с | 12 210,3 | 9 216,7 | 9 503,4 | 103,1 | 77,8 |
| Давыдковский с/с | 6 225,6 | 6 896,0 | 6 965,6 | 101,0 | 111,9 |
| Елизаровский с/с | 8 277,5 | 9 841,0 | 11 252,2 | 114,3 | 135,9 |
| Крутецкий с/с | 7 586,3 | 8 885,1 | 9 095,0 | 102,4 | 119,9 |
| Панинский с/с | 8 669,7 | 7 235,8 | 7 311,4 | 101,0 | 84,3 |
| Рожковский с/с | 10 686,4 | 10 755,6 | 10 883,9 | 101,2 | 101,8 |
| Селитьбенский с/с | 6 896,8 | 6 116,7 | 6 300,1 | 103,0 | 91,3 |
| Яковский с/с | 10 111,7 | 9 850,8 | 9 842,1 | 99,9 | 97,3 |
| р.п.Сосновское | 37 190,9 | 53 352,1 | 53 523,3 | 100,3 | 143,9 |
| | **Налоговые и неналоговые доходы (тыс.руб.)** | | | | |
| ВСЕГО, | 52 247,9 | 57 990,6 | 61 065,3 | 105,3 | 116,9 |
| в том числе: | | | | | |
| Виткуловский с/с | 4 020,5 | 4 068,8 | 4 355,5 | 107,0 | 108,3 |
| Давыдковский с/с | 2 018,4 | 2 173,7 | 2 243,3 | 103,2 | 111,1 |
| Елизаровский с/с | 3 279,1 | 5 121,7 | 6 532,9 | 127,6 | 199,2 |
| Крутецкий с/с | 2 959,8 | 3 954,9 | 4 164,8 | 105,3 | 140,7 |
| Панинский с/с | 1 739,3 | 1 742,9 | 1 938,8 | 111,2 | 111,5 |
| Рожковский с/с | 4 771,4 | 5 066,0 | 5 194,3 | 102,5 | 108,9 |
| Селитьбенский с/с | 2 496,8 | 2 251,4 | 2 434,8 | 108,1 | 97,5 |
| Яковский с/с | 3 100,1 | 3 486,0 | 3 814,2 | 109,4 | 123,0 |
| р.п.Сосновское | 27 862,5 | 30 125,2 | 30 386,7 | 100,9 | 109,1 |

## Анализ имущественных налогов

| Наименование поселения | Земельный налог (тыс.руб.) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Исполнено на 01.01.2022г | Уточненный план на 2022 год | Исполнено на 01.01.2023г | % к уточнен-ному плану 2022г | Темп роста к 2021 году % |
| ВСЕГО, | 13 037,8 | 13 341,6 | 12 306,0 | 92,2 | 94,4 |
| в том числе: | | | | | |
| Виткуловский с/с | 1 627,3 | 1 564,1 | 1 644,0 | 105,1 | 101,0 |
| Давыдковский с/с | 557,4 | 721,6 | 570,3 | 79,0 | 102,3 |
| Елизаровский с/с | 1 247,0 | 1 423,2 | 1 488,4 | 104,6 | 119,4 |
| Крутецкий с/с | 922,8 | 1 521,8 | 1 480,6 | 97,3 | 160,4 |
| Панинский с/с | 609,6 | 586,8 | 639,3 | 108,9 | 104,9 |
| Рожковский с/с | 1 246,0 | 1 237,0 | 1 199,7 | 97,0 | 96,2 |
| Селитьбенский с/с | 478,9 | 489,0 | 475,2 | 97,2 | 99,2 |
| Яковский с/с | 912,1 | 1 008,2 | 1 302,2 | 129,2 | 142,8 |
| р.п.Сосновское | 5 436,7 | 4 789,9 | 3 506,3 | 73,2 | 64,5 |
| | **Налог на имущество физических лиц (тыс.руб.)** | | | | |
| ВСЕГО, | 4 866,8 | 6 807,0 | 6 294,6 | 92,5 | 129,3 |
| в том числе: | | | | | |
| Виткуловский с/с | 409,5 | 422,4 | 333,0 | 78,8 | 81,3 |
| Давыдковский с/с | 521,2 | 323,8 | 501,4 | 154,8 | 96,2 |
| Елизаровский с/с | 308,1 | 1 562,2 | 1 329,6 | 85,1 | св.200% |
| Крутецкий с/с | 101,9 | 256,0 | 387,4 | 151,3 | св.200% |
| Панинский с/с | 86,7 | 91,7 | 78,1 | 85,2 | 90,1 |
| Рожковский с/с | 382,9 | 361,6 | 409,5 | 113,2 | 106,9 |
| Селитьбенский с/с | 462,7 | 324,7 | 96,4 | 29,7 | 20,8 |
| Яковский с/с | 285,3 | 416,1 | 254,4 | 61,1 | 89,2 |
| р.п.Сосновское | 2 308,5 | 3 048,5 | 2 904,8 | 95,3 | 125,8 |

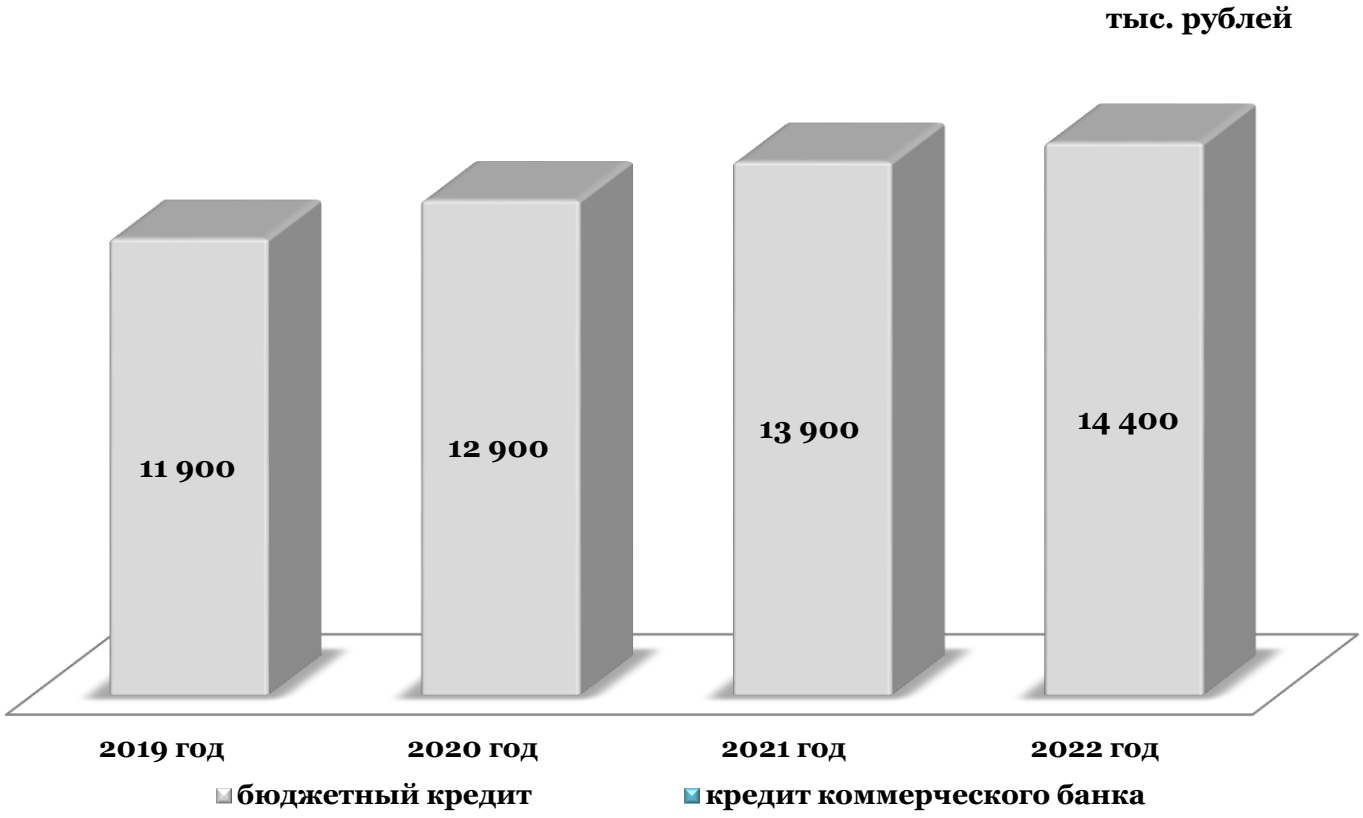
# Муниципальный долг
# Сосновского муниципального района

На начало 2022 года муниципальный долг составлял 13 900,0 тыс.руб. Вся сумма долга - бюджетные кредиты. В августе был погашен кредит в сумме 5 500,0 тыс.руб., выданный в 2019 году. В ноябре 2022 года в районный бюджет был привлечен бюджетный кредит в сумме 6 000,0 тыс.руб. Остаток муниципального долга на 01.01.2023г. составил 14 400 тыс.рублей.

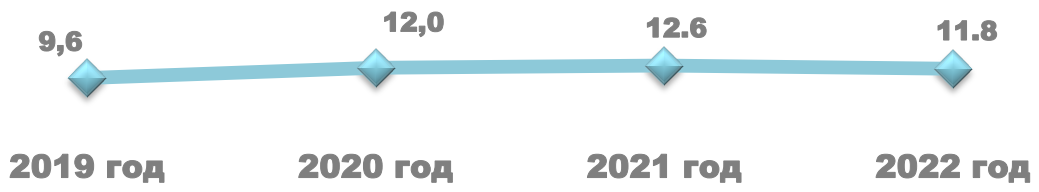
Отношение объема муниципального долга к доходам без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от НДФЛ за 2022 год составляет 35,2 %, что ниже уровня предыдущего года на 0,3 процентных пункта.

Объем муниципального долга Сосновского муниципального района в 2022 году соответствует ограничениям, установленным действующим бюджетным законодательством.

## Структура муниципального долга




## Расходы на обслуживание муниципального долга (тыс.руб.)



# Основные термины и понятия

- **Бюджет** - форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления.
- **Консолидированный бюджет** - свод бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на соответствующей территории (за исключением бюджетов государственных внебюджетных фондов) без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами.
- **Доходы бюджета** - поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета;
- **Расходы бюджета** - выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета;
- **Дефицит бюджета** - превышение расходов бюджета над его доходами;
- **Профицит бюджета** - превышение доходов бюджета над его расходами;
- **Межбюджетные трансферты** – средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации;
- **Муниципальный долг** - обязательства, возникающие из муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие обязательства в соответствии с видами долговых обязательств, установленными настоящим Кодексом, принятые на себя муниципальным образованием.
- **Муниципальная программа** – документ стратегического планирования, содержащий комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам и обеспечивающих наиболее эффективное достижение целей и решение задач социально-экономического развития субъекта Российской Федерации;

## Контактная информация по финансовому управлению администрации Сосновского муниципального округа Нижегородской области

**финансовое управление администрации Сосновского муниципального округа Нижегородской области**
**606170, Нижегородская область, Сосновский округ, р.п.Сосновское, ул.Ленина,д.27**
**Тел./факс (883174) 2-79-57**
**Адрес электронной почты: fu@sosnovskoe.info**
**Официальный сайт администрации Сосновского муниципального округа:**
**https://sosnovskoe.info/index.php**
**Бюджет для граждан:**
**https://sosnovskoe.info/index.php/36-ekonomika-ifinansy/finansy-i-byudzhet/118-byudzhet-dlya-grazhdan**
**График работы:**
**Понедельник – четверг – с 8-00 до 17-15**
**Пятница - с 8-00 до 16-00**
**Обеденный перерыв – с 12-00 до 13-00**
**Суббота, воскресенье – выходные дни**