

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ВОЛОГОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОКРУГА**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**на проект решения Представительного Собрания Вологодского
муниципального округа «Об утверждении годового отчета об исполнении
районного бюджета за 2022 год»**

Вологда
2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения	3
2. Итоги социально-экономического развития района и общая характеристика исполнения районного бюджета	3
3. Исполнение доходов районного бюджета	8
3.1. Общая характеристика исполнения доходов	8
3.2. Налоговые доходы	9
3.3. Неналоговые доходы	12
3.4. Безвозмездные поступления	13
4. Исполнение расходов районного бюджета	15
4.1. Общая характеристика исполнения расходов	15
4.2. Анализ расходов районного бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов и по ведомственной структуре расходов районного бюджета	17
4.2.1. Раздел «Общегосударственные вопросы»	17
4.2.2. Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	20
4.2.3. Раздел «Национальная экономика»	21
4.2.4. Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»	24
4.2.5. Раздел «Охрана окружающей среды»	27
4.2.6. Раздел «Образование»	28
4.2.7. Раздел «Культура и кинематография»	33
4.2.8. Раздел «Здравоохранение»	35
4.2.9. Раздел «Социальная политика»	36
4.2.10. Раздел «Физическая культура и спорт»	38
4.2.11. Раздел «Средства массовой информации»	41
4.2.12. Раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга»	42
4.2.13. Раздел «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований»	42
4.3. Расходы на муниципальные программы	44
5. Дефицит районного бюджета	45
6. Долговые обязательства районного бюджета, включая гарантии и поручительства от имени Вологодского муниципального района	46
7. Результаты внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов средств районного бюджета	46
Выводы	47
Приложения к заключению контрольно-счетной комиссии Вологодского муниципального округа на отчет об исполнении районного бюджета за 2022 год:	Кол-во листов
1. Планирование и исполнение доходов районного бюджета в 2022 году	3
2. Поступление безвозмездных перечислений из областного и федерального бюджетов в бюджет района за 2022 год в разрезе доходных источников	1
3. Анализ исполнения расходов бюджета района за 2022 год в разрезе разделов и подразделов функциональной классификации	2
4. Ведомственная структура расходов районного бюджета за 2022 год	1

1. Общие положения

Заключение контрольно-счетной комиссии Вологодского муниципального района на отчет об исполнении бюджета Вологодского муниципального района за 2022 год подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в Вологодском муниципальном округе, утвержденном решением Представительного Собрания от 25.10.2022 № 36 «О бюджетном процессе в Вологодском муниципальном округе Вологодской области», Положения о контрольно-счетной комиссии Вологодского муниципального округа, утвержденного решением Представительного Собрания Вологодского муниципального округа от 14.09.2022 № 19.

В соответствии с Положением «О бюджетном процессе в Вологодском муниципальном округе Вологодской области» отчет об исполнении районного бюджета за 2022 год составлен в соответствии со структурой решения о районном бюджете, Бюджетной классификацией, применяемой в отчетном финансовом году, и представлен в установленные сроки.

Для проведения внешней проверки по запросу контрольно-счетной комиссии округа вместе с годовым отчетом об исполнении районного бюджета представлены материалы, предусмотренные пунктом 6.4.2 «Положения о бюджетном процессе в Вологодском муниципальном округе».

В соответствии с действующим законодательством контрольно-счетной комиссией в феврале-марте 2023 года проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств районного бюджета. По результатам проведения внешней проверки бюджетной отчетности составлены акты контрольных мероприятий, которые направлены в адрес каждого главного администратора средств районного бюджета.

При подготовке Заключения также использованы результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по исполнению районного бюджета за 2021 год, проведенных контрольно-счетной комиссией.

Заключение контрольно-счетной комиссии округа подготовлено в предусмотренные законодательством сроки на основании результатов комплекса внешних проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств районного бюджета, проведенных в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и в предусмотренные законодательством сроки подлежит направлению в Представительное Собрание округа и Главе округа.

2. Итоги социально-экономического развития района и общая характеристика исполнения районного бюджета

Одновременно с проектом решения об утверждении отчета об исполнении районного бюджета за 2022 год представлены предварительные итоги социально-экономического развития Вологодского муниципального района за 2022 год.

Демографическая ситуация района в 2022 году характеризуется увеличением численности населения по сравнению с 2021 годом на 961 человека (согласно итогам Всероссийской переписи населения). Вместе с тем, в прошедшем году, впервые с 2018 года, отмечается миграционная убыль населения, превышение числа выбывших над числом прибывших составило 85 человек.

Основными причинами продолжающейся естественной убыли населения в районе в последние годы является низкая рождаемость и высокая смертность, связанные с сокращением численности женщин активного репродуктивного возраста и увеличением доли населения старших возрастов. В 2022 году число умерших уменьшилось на 24,7 % по сравнению с 2021 годом и составило 658 человек, при этом отмечается отрицательная динамика числа родившихся, снижение на 12,3% .

Численность постоянного населения (в среднегодовом исчислении) в 2022 году составила 52745 человек, и увеличилась по сравнению с 2021 годом на 1,9 %.

По данным предварительных итогов социально-экономического развития Вологодского муниципального района за 2022 год, представленных в материалах к отчету об исполнении районного бюджета отделом экономики и анализа, за 2022 год введено в эксплуатацию 96,8 тыс. кв. м общей жилой площади, что ниже уровня 2021 года на 4,3%, в

том числе индивидуальными застройщиками – 96,4 тыс. кв. м.

Одной из ведущих и динамично развивающихся отраслей экономики района является сельское хозяйство. Район является одним из лидеров по валовому производству сельхозпродукции в Вологодской области. Как наиболее крупный и экономически развитый, он вносит заметный вклад в развитие аграрной экономики региона и на протяжении многих лет демонстрирует высокие результаты.

Сельское хозяйство района специализируется на молочно-мясном животноводстве, растениеводстве и птицеводстве. Производством сельхозпродукции в районе занимается 25 сельскохозяйственных организации различных форм собственности и 15 крестьянских (фермерских) хозяйств с общей численностью работников порядка 4000 человек.

Потенциал агропромышленного комплекса района позволяет обеспечить потребность населения района и Вологодской области в молоке, мясе, яйце, картофеле и овощах. Сельскохозяйственные предприятия округа производят треть всей сельскохозяйственной продукции Вологодской области, в том числе: молока – 26%, мяса – 26,2%, яиц – 70,0%, зерна – 38%, картофеля – 10,0%, овощей открытого грунта – 68,0%. Район уверенно занимает лидирующие позиции в Вологодской области по валовому производству молока, яиц и зерна, что говорит о высокой деловой активности сельскохозяйственных предприятий района.

Ведущей отраслью сельского хозяйства является молочное животноводство, на которое приходится 87% всей производимой сельхозпродукции. На протяжении многих лет сельхозорганизации и крестьянско-фермерские хозяйства (КФХ) района демонстрируют устойчивый рост объема валового производства молока. В 2022 году по сравнению с 2021 годом данный показатель незначительно увеличился и составил 157,1 тыс. тонн. Лидерами по валовому производству молока стали: ОАО «Заря», АО Племзавод «Родина», СХПК «Племзавод Майский», СПК «Агрофирма Красная Звезда», СХПК колхоз «Передовой». В 2022 году значение среднего надоя молока на одну фуражную корову составило 8736 кг.

Отмечается позитивная динамика показателей отрасли мясного животноводства. В 2022 году производство скота и птицы на убой (в живом весе) составило 11,5 тыс. тонн, что выше уровня 2021 года на 3,5%.

Отрасль растениеводства в прошедшем году также продемонстрировала высокие результаты. По предварительной оценке валовой сбор зерна по сравнению с 2021 годом увеличился на 61,0 % и составил 65,5 тыс. тонн в амбарном весе при средней урожайности 25,9 центнеров с гектара, которая превышает среднеобластной уровень на 30 %. Также отмечается рост производства овощей открытого грунта на 24,0 % до 6,4 тыс. тонн и картофеля на 7,0 % до 6,2 тыс. тонн. В 2022 году птицефабриками района произведено 437,1 млн. штук яиц, что ниже уровня прошлого года на 4,6%.

С целью возмещения части затрат на производство сельскохозяйственной продукции ежегодно сельхозтоваропроизводителям района оказывается государственная поддержка. В 2022 году общий объем оказанной поддержки составил 1 058,0 млн. рублей, что на 10 % превышает уровень предыдущего года. В результате сельхозорганизации района каждый год демонстрируют положительный финансовый результат. В 2022 году доля прибыльных сельскохозяйственных организаций в общем их числе составила 100%.

Промышленное производство в районе представлено предприятиями пищевой, текстильной, деревообрабатывающей промышленности и теплоэнергетикой. Ведущими отраслями промышленного производства района являются теплоэнергетика (54% от общего объема отгруженной продукции) и обрабатывающие производства (46% от общего объема отгруженной продукции). В структуре обрабатывающего производства определяющую роль играют предприятия по производству пищевой продукции. Их доля составляет 81% от объема отгруженной продукции в обрабатывающих производствах. Промышленную деятельность в районе осуществляют преимущественно субъекты малого и среднего предпринимательства.

В рамках диверсификации экономики в районе развиваются предприятия по производству матрасов и текстильных изделий – ООО «Нега»; пластиковых окон – ООО «Пластком»; пластмассовых изделий – ООО «Северпласткомпани», ООО «Бис-Пак»; высокоточных деталей для машиностроения – ЗАО «Мезон»; мебели – ООО «Лидер-М», ИП Чашин Е.В.; деревопереработке – ООО «ОкаДрев Вологда», ООО «ЛогАртХаус», ООО «СТЭЛЛС», ИП Кайялайнен И.Э.; пиломатериалов и домокомплектов – ООО «НТД», ООО

«Лесторг», ООО «Славянка-Лес», ООО «Леспромторгсервис», ООО «Мегадом», ИП Тарачев А.Н., ИП Емельцев А.В. и др.

В структуре оборота потребительского рынка в 2022 году наибольший удельный вес занимает оборот розничной торговли – 76,0 %, на сферу платных услуг приходится 23,0 % и общественное питание – 1,0 %.

В округе проводится активная работа по развитию многоформатной торговли: стационарной, нестационарной, мобильной и ярмарочной. По предварительным итогам за 2022 год оборот розничной торговли (по крупным и средним организациям) увеличился на 26,0% по сравнению с 2021 годом и составил 2 267,9 млн. рублей.

Существенный вклад в развитие стационарной торговли в округе вносит открытие новых, техническое перевооружение и перевод на самообслуживание действующих объектов торговли. Так, в 2022 году открыты новые современные магазины в п. Майский, п. Дубровское и д. Борисово, а также пункты выдачи интернет-магазинов «OZON» и «Wildberries» в крупных населенных пунктах округа.

Важную роль в обеспечении населения продукцией на условиях «шаговой доступности» играет нестационарная торговля. Для ее развития проводится активная работа по наполнению жизненных пространств округа нестационарными торговыми объектами, которые используются для продажи широкого ассортимента товаров: от продуктов питания первой необходимости до бытовых и ремесленных изделий. На сегодняшний день в схеме размещения нестационарных торговых объектов на территории округа насчитывается 528 торговых мест. В 2022 году в нее дополнительно внесено еще 4 торговых места.

Особое внимание уделяется вопросам развития мобильной торговли в малонаселенных и труднодоступных населенных пунктах округа, не имеющих стационарных объектов торговли. С этой целью в 2022 году четырем предприятиям торговли, осуществляющим доставку продуктов питания в 94 труднодоступных и малонаселенных пункта округа, была оказана финансовая поддержка на возмещение 95% затрат на горюче-смазочные материалы на общую сумму 719 тыс. рублей.

Обеспечение населения округа качественной питьевой водой является одной из важных задач органов местного самоуправления. В рамках реализации муниципальной программы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Вологодского муниципального района на 2018-2025 годы» выполнен капитальный ремонт канализационной насосной станции и напорного коллектора в п. Майский и ведется модернизация системы водоснабжения в д. Стризнево. Участие в реализации государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий» позволило создать инженерную инфраструктуру для водоснабжения и водоотведения индивидуальной жилой застройки по ул. Солнечная, ул. Цветочная, ул. Радужная в с. Новленское. Благодаря проекту «Народный бюджет» на территории округа отремонтированы 12 объектов водоснабжения и 4 объекта водоотведения. Основными источниками нецентрализованного водоснабжения в деревнях округа являются общественные питьевые колодцы, которых на территории муниципального образования насчитывается более 1000 единиц. По инициативе населения округа и при поддержке Правительства Вологодской области в 2022 году отремонтированы 19 общественных колодцев.

В целях обеспечения жилых домов и социальных объектов бесперебойным теплоснабжением в осенне-зимний период в округе активно проводится работа по модернизации газовых котельных. В рамках реализации государственной программы «Развитие топливно-энергетического комплекса и коммунальной инфраструктуры на территории Вологодской области на 2021-2025 годы» в 2022 году приобретено оборудование (котел) для котельной в п. Федотово. Благодаря проекту «Народный бюджет» на территории округа отремонтированы 7 участков тепловых сетей и проведена модернизация 4-х котельных.

В целях улучшения качества жизни населения в округе уделяется большое внимание развитию газификации. Ежегодно на территории округа ведется строительство газораспределительных сетей с привлечением средств из бюджетов всех уровней. В рамках реализации государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий» построены два распределительных газопровода для газоснабжения двух застроек индивидуальных жилых домов по ул. Солнечная, ул. Цветочная, ул. Радужная и ул.

Северная, ул. Приозерная в с. Новленское. Благодаря «Региональной программе газификации жилищно-коммунального хозяйства, промышленных и иных организаций на территории Вологодской области на 2022 – 2031 годы» в минувшем году создана техническая возможность подключения газа для 1627 домовладений в 78 населенных пунктах округа.

В 2022 году крупными и средними предприятиями района на инвестиционную деятельность было направлено 2 323,9 млн. рублей, что на 10,8 % меньше уровня 2021 года. В 2022 году наблюдается инвестиционная активность в сфере сельского хозяйства. Основными направлениями инвестиционной деятельности стали деятельность в сфере сельского хозяйства, рыболовства и рыбоводства (78,2%), трубопроводного транспорта (17%), и иных видах (4,8%).

В рамках областного проекта «Народный бюджет» на территории Вологодского района в 2022 году было реализовано 186 социально значимых инвестиционных проекта за счет областных, муниципальных и внебюджетных средств.

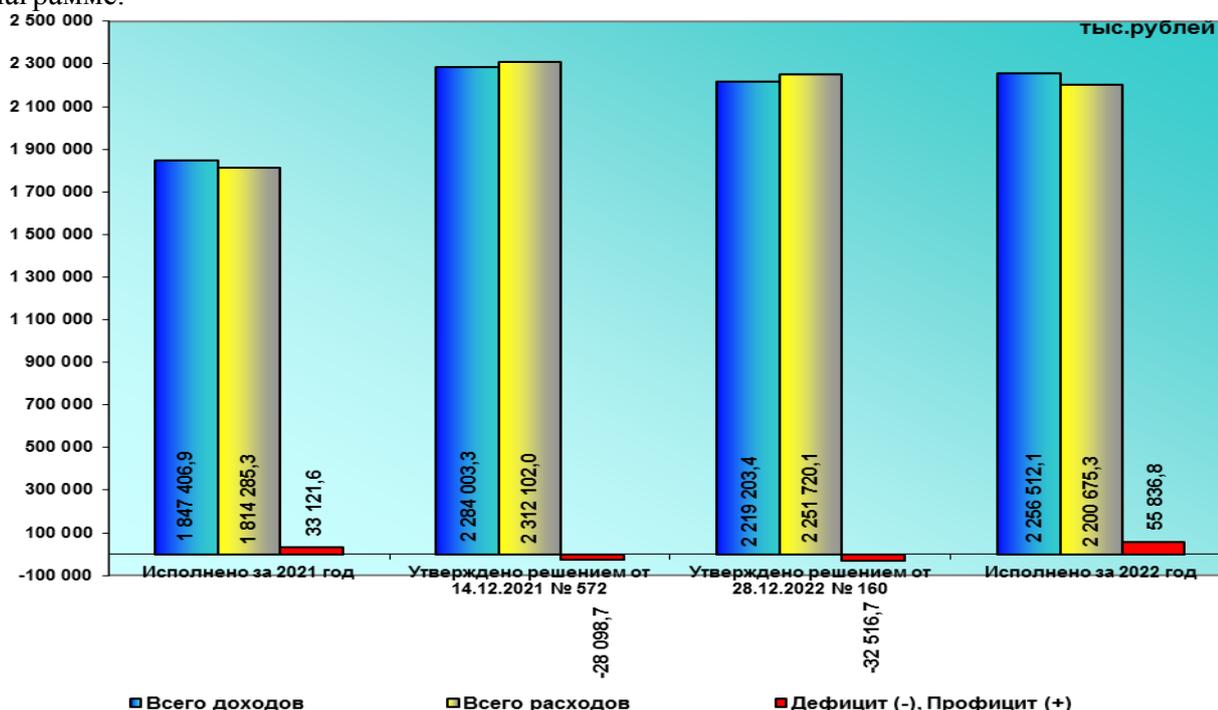
По предварительной оценке среднесписочная численность работников организаций и предприятий округа в 2022 году составит 13 200 человек. В структуре занятости населения района наибольшая доля работающих приходится на крупные предприятия – 50%, на средние – 10%, на малые – 9%, на микро – 25% и 6% работников трудится в качестве самозанятых. Вследствие близости округа к областному центру и мобильности трудовых ресурсов порядка 40% экономически активного населения района работает в городе Вологде.

Основным показателем уровня жизни населения являются его доходы. В структуре доходов населения наибольший удельный вес занимает среднемесячная заработная плата работников организаций, которая в последние годы стабильно растет. В 2022 году среднемесячная заработная плата работников крупных и средних организаций выросла на 11,8% к уровню 2021 года и составила 47538 рублей.

В 2022 году численность безработных, зарегистрированных в государственных учреждениях службы занятости населения, снизилась на 28,1 % по сравнению с 2021 годом и составила 151 человек; уровень официально зарегистрированной безработицы снизился на 0,3 п. п. и составил – 0,5%.

Изменения в решение Представительного Собрания от 14.12.2021 № 572 «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» вносились 11 раз, и повлекли изменения основных характеристик районного бюджета. В результате районный бюджет в редакции решения от 28.12.2022 № 160 был утвержден по доходам в сумме 2 219 203,4 тыс. рублей, по расходам в сумме 2 251 720,1 тыс. рублей, с дефицитом в сумме 32 516,7 тыс. рублей или 4,5 % от объема доходов без учета безвозмездных поступлений.

Изменение основных параметров районного бюджета отражено на следующей диаграмме.



К уровню назначений, утвержденных решением от 14.12.2021 № 572 «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» внесены следующие изменения:

- объем доходов районного бюджета уменьшен на 64 799,9 тыс. рублей, или 2,8 %, при этом за счет налоговых и неналоговых доходов доходы увеличились на 71 966,0 тыс. рублей (доля – 34,6 %) и уменьшились за счет безвозмездных поступлений на 136 765,9 тыс. рублей (доля – 65,4 %);

- расходы районного бюджета уменьшены на 60 381,9 тыс. рублей, или 2,6 %;

- дефицит районного бюджета увеличен на 4 418,0 тыс. рублей или 15,7%.

Налоговые и неналоговые доходы увеличены, в том числе за счет планируемых дополнительных поступлений налога на доходы физических лиц в сумме 1 514,6 тыс. рублей, налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 49 263,3 тыс. рублей, единого сельскохозяйственного налога на 4 301,7 тыс. рублей, акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ в сумме 5 777,1 тыс. рублей, доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 7 238,7 тыс. рублей, от платежей при пользовании природными ресурсами на 88,0 тыс. рублей, доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 5 080,5 тыс. рублей, штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 1 690,6 тыс. рублей и прочих неналоговых доходов на 1 957,5 тыс. рублей, при этом уменьшены поступления по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на основе патента на 1 300,0 тыс. рублей и доходов от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 5 166,0 тыс. рублей

Безвозмездные поступления увеличены за счет увеличения дотаций бюджетам муниципальных районов на сумму 35 529,0 тыс. рублей, субвенций бюджетам муниципальных образований на 97 006,5 тыс. рублей, иных межбюджетных трансфертов на 6 067,9 тыс. рублей, безвозмездных поступлений от негосударственных организаций на 1 092,0 тыс. рублей, при этом объем субсидий бюджетам муниципальных образований уменьшен на сумму 276 561,3 тыс. рублей.

Анализ соотношения утвержденных решениями о бюджете и фактически исполненных основных характеристик районного бюджета за последние 3 года представлен в следующей таблице.

Таблица № 1

(тыс. руб.)

Показатель		2020 год		2021 год		2022 год	
		В первоначальной редакции решения о бюджете	В редакции решения о бюджете с изменениями	В первоначальной редакции решения о бюджете	В редакции решения о бюджете с изменениями	В первоначальной редакции решения о бюджете	В редакции решения о бюджете с изменениями
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы	<i>Утверждено</i>	1 515 280,4	1 768 926,5	1 539 236,2	1 810 269,8	2 284 003,3	2 219 203,4
	Изменение (абс.)		+ 253 646,1		+ 271 033,6		- 64 799,9
	Изменение (отн.) в %		+ 16,7		+ 17,6		- 2,8
	<i>Исполнено</i>		1 773 963,4		1 847 406,9		2 256 512,1
	Отклонение (абс.)	+ 258 683,0	+ 5 036,9	+ 308 170,7	+ 37 137,1	- 27 491,2	+ 37 308,7
	Отклонение (отн.) в %	+ 17,1	+ 0,3	+ 20,0	+ 2,1	- 1,2	+ 1,7
Расходы	<i>Утверждено</i>	1 526 217,9	1 785 087,7	1 549 579,7	1 856 197,8	2 312 102,0	2 251 720,1
	Изменение (абс.)		+ 258 869,8		+ 306 618,1		- 60 381,9
	Изменение (отн.) в %		+ 17,0		+ 19,8		- 2,6
	<i>Исполнено</i>		1 752 578,9		1 814 285,3		2 200 675,3
	Отклонение (абс.)	+ 226 361,0	- 32 508,8	+ 264 705,6	- 41 912,5	- 111 426,7	- 51 044,8
	Отклонение (отн.) в %	+ 14,8	- 1,8	+ 17,1	- 2,3	- 4,8	- 2,3
Дефицит (-) Профицит (+)	<i>Утверждено</i>	- 10 937,5	- 16 161,2	- 10 343,5	- 45 928,0	- 28 098,7	- 32 516,7
	Изменение (абс.)		- 5 223,7		- 35 584,5		- 4 418,0
	<i>Исполнено</i>		+ 21 384,5		+ 33 121,6		+ 55 836,8
	Отклонение (абс.)	+ 32 322,0	+ 37 545,7	+ 43 465,1	+ 79 049,6	83 935,5	+ 88 353,5

По данным годового отчета районный бюджет за 2022 год исполнен по доходам в сумме 2 256 512,1 тыс. рублей, или на 101,7 %; по расходам в сумме 2 200 675,3 тыс. рублей, или 97,7 % к утвержденным назначениям. Районный бюджет исполнен с профицитом в сумме 55 836,8 тыс. рублей.

Районный бюджет в отчетном 2022 году сохранил социальную направленность. Расходы районного бюджета на социальную сферу составили 1 505 146,2 тыс. рублей. Доля расходов на социальную сферу составила – 68,4 % (в 2021 году – 68,5 %).

3. Исполнение доходов районного бюджета

3.1. Общая характеристика исполнения доходов

По данным годового отчета об исполнении районного бюджета за 2022 год доходы бюджета составили 2 256 512,1 тыс. рублей, или 101,7 % к назначениям 2 219 203,4 тыс. рублей, утвержденных решением Представительного Собрания от 28.12.2022 № 160. По сравнению с 2021 годом доходы увеличились на 409 105,2 тыс. рублей, или 22,1 %.

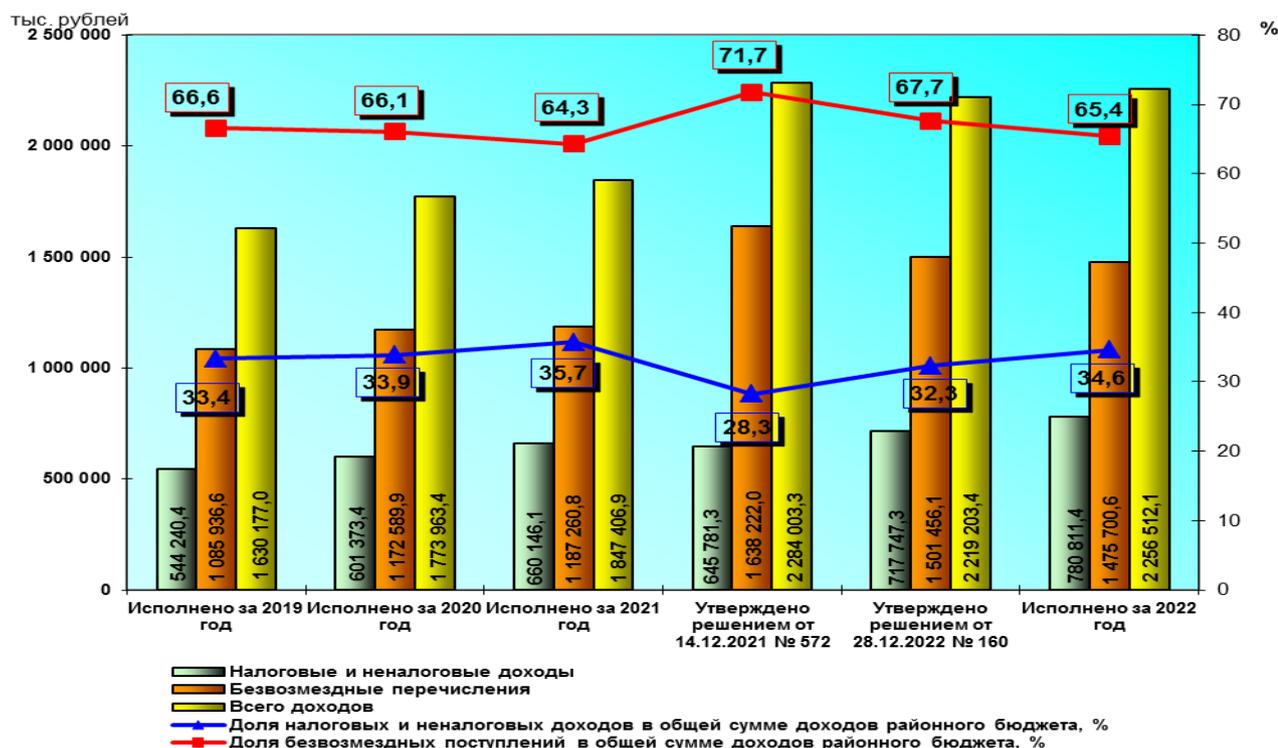
Изменение структуры доходов 2022 года в сравнении с фактическим исполнением в 2020-2021 годах представлено в следующей таблице.

Таблица № 2

тыс. рублей

Виды доходов	2020 год		2021 год		2022 год		Отклонени е 2022 года от 2021	Отношени е 2022 года к 2021 (%)
	Сумма	Доля в общих доходах	Сумма	Доля в общих доходах	Сумма	Доля в общих доходах		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые и неналоговые доходы	601 373,4	33,9	660 146,1	35,7	780 811,4	34,6	+ 120 665,4	+ 18,3
<i>в том числе:</i>								
<i>налоговые</i>	525 732,2	29,6	588 046,5	31,8	712 252,5	31,6	+ 124 205,9	+ 21,1
<i>неналоговые</i>	75 641,2	4,3	72 099,6	3,9	68 559,0	3,0	- 3 540,5	- 4,9
Безвозмездные поступления	1 172 589,9	66,1	1 187 260,8	64,3	1 475 700,6	65,4	+ 288 439,8	+ 24,3
Всего доходов	1 773 963,4	100,0	1 847 406,9	100,0	2 256 512,1	100,0	+ 409 105,2	+ 22,1

Динамика изменения доходов районного бюджета представлена на следующей диаграмме:



Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета на 2022 год утверждены в сумме 717 747,3 тыс. рублей (в течение года увеличены на 71 966,0 тыс. рублей, или 11,1 %). По данным годового отчета налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 780 811,4 тыс. рублей, или на 108,8 % от утвержденных назначений. По сравнению с 2021 годом налоговые и неналоговые доходы увеличились на 120 665,4 тыс. рублей или 18,3 %.

Безвозмездные поступления из федерального, областного и поселенческих бюджетов, а также от физических лиц, государственных (муниципальных) и негосударственных организаций на 2022 год утверждены в сумме 1 501 456,1 тыс. рублей (в течение года уменьшены на 136 765,9 тыс. рублей, или 8,3 %). По данным годового отчета безвозмездные поступления исполнены в сумме 1 475 700,6 тыс. рублей или 98,3 %. По сравнению с 2021 годом безвозмездные поступления увеличились на 288 439,8 тыс. рублей или 24,3 %.

По сравнению с 2021 годом доходы районного бюджета увеличились по налоговым доходам на сумму 124 205,9 тыс. рублей, или 21,1 %, по безвозмездным поступлениям на сумму 288 439,8 тыс. рублей, или 24,3 %, по неналоговым доходам уменьшились на сумму 3 540,5 тыс. рублей, или 4,9 %.

План по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 108,8 %, дополнительно получено доходов на сумму 63 064,1 тыс. рублей. Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов районного бюджета незначительно снизилась по сравнению с 2021 годом, и составила 34,6 % (против 35,7 %). Доля безвозмездных поступлений в общих доходах по сравнению с 2021 годом незначительно выросла, и составила 65,4 % (против 64,3 %).

Планирование и исполнение районного бюджета по видам доходов изложено в приложениях № 1 к Заключению контрольно-счетной комиссии округа.

3.2. Налоговые доходы

Решением Представительного Собрания от 14.12.2021 № 572 «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями и дополнениями) на 2022 год утвержден объем налоговых и неналоговых доходов в общей сумме 717 747,3 тыс. рублей. В годовом отчете об исполнении районного бюджета за 2022 год налоговые и неналоговые доходы районного бюджета подразделены на виды, как это предусмотрено положениями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.

Налоговые доходы районного бюджета за 2022 год исполнены в сумме 712 252,5 тыс. рублей, или 108,9 % от уточненных назначений.

Исполнение по основным видам налоговых доходов отражено в следующей таблице:

Таблица № 3

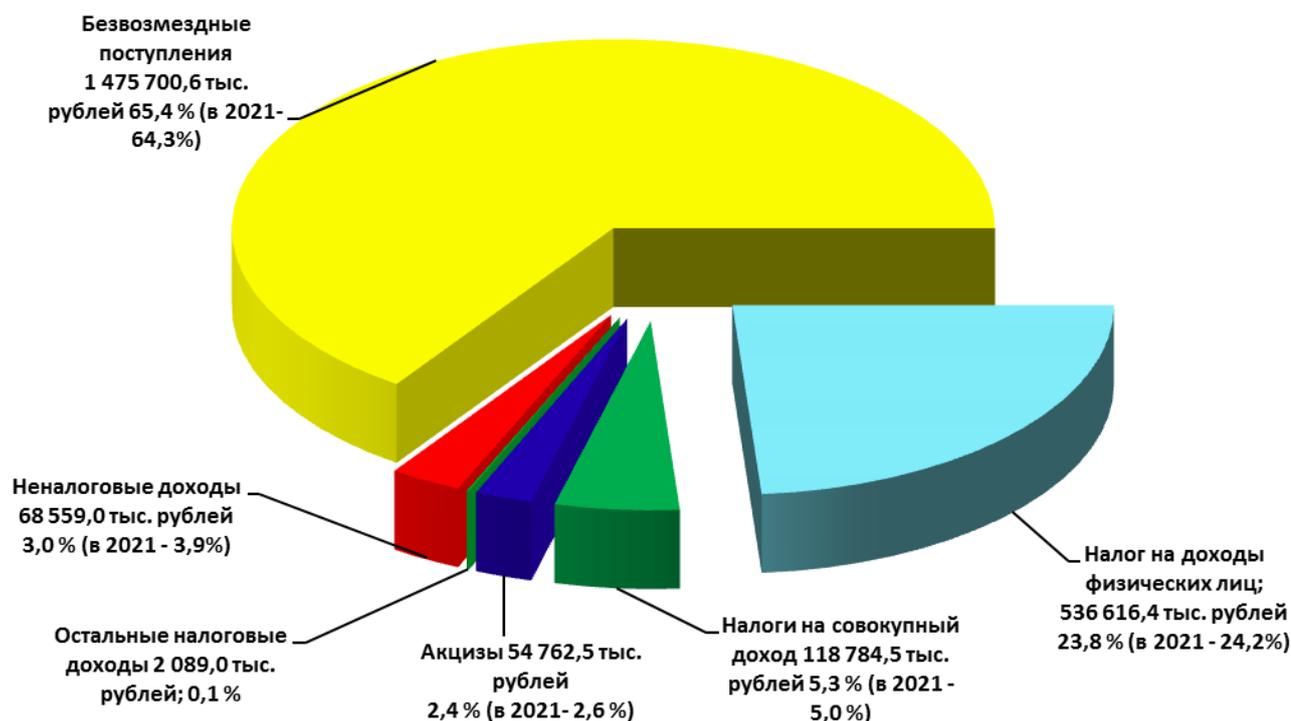
(тыс. руб.)

	Факт 2021 года	2022 год				Отношение 2022 к 2021 г.
		Утверждено решением от 14.12.2021 № 572	Утверждено решением от 28.12.2022 № 160	Фактически исполнено	Процент исполнения уточненных назначений	
Налоговые доходы – всего	588 046,6	592 933,3	654 010,0	712 252,5	108,9	121,1
В том числе:						
Налог на доходы физических лиц	447 028,1	484 279,0	485 793,6	536 616,4	110,5	120,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения на основе патента	3 769,4	3 860,0	2560,0	3 312,6	129,4	87,9
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	4 071,2	x	x	-4,6	x	x
Единый сельскохозяйственный налог	1 620,7	1 149,0	5 450,7	5 660,8	103,9	349,3
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	82 052,4	58 322,3	107 585,6	109 815,8	102,1	133,8
Акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ	47 890,9	44 898,0	50 675,1	54 762,5	108,1	114,3
Государственная пошлина	1 623,9	425,0	1945,0	2 122,7	109,1	130,7
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	- 10,0	x	x	- 33,7	x	x

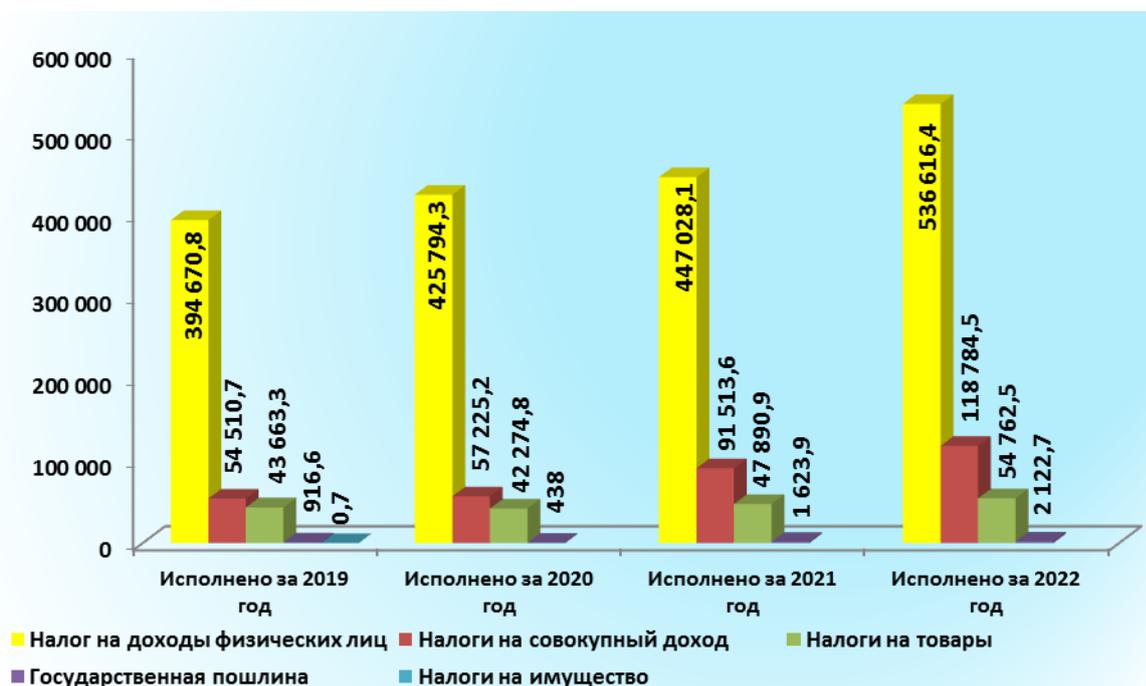
В процессе исполнения бюджета внесены изменения в районный бюджет и увеличены назначения по налоговым поступлениям на 61 076,7 тыс. рублей или на 10,3 %. Основную сумму увеличения налоговых доходов занимает налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в размере 49 263,3 тыс. рублей (на 84,5 %), акцизы по подакцизным товарам в сумме 5 777,1 тыс. рублей (на 12,9 %), единый сельскохозяйственный налог в сумме 4 301,7 тыс. рублей (в 3,7 раза), налог на доходы физических лиц в размере 1 514,6 тыс. рублей (на 0,3 %) и государственной пошлины в сумме 1 520,0 тыс. рублей (в 3,6 раза). При этом были уменьшены поступления по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на основе патента в сумме 1 300,0 тыс. рублей (на 33,7 %)

Данные о налоговых доходах районного бюджета представлены на следующих диаграммах.

Налоговые доходы в общем объеме доходов районного бюджета



Динамика поступления налоговых доходов районного бюджета



Налоговые доходы районного бюджета за 2022 год исполнены в сумме 712 252,5 тыс. рублей, или 108,9 % к плановым назначениям в сумме 654 010,0 тыс. рублей. Перевыполнены плановые показатели по всем налоговым доходам. По сравнению с 2021 годом поступление налоговых доходов увеличилось на 124 205,9 тыс. рублей или 21,1 %.

Первое место по объему налоговых доходов, как и в предыдущие годы, занимает налог на доходы физических лиц. Объем поступлений указанного налога составил 536 616,4 тыс. рублей (110,5 % к плановым показателям), что выше уровня 2021 года на 20,0 %. Доля в налоговых доходах бюджета снизилась и составила 75,3 % (в 2021 году – 76,0 %). Причина увеличения поступлений налога на доходы физических лиц по сравнению с 2021 годом – увеличение норматив отчисления налога на доходы физических лиц взамен части дотации.

План по сбору налога на доходы физических лиц перевыполнен на 10,5 % или 50 822,8 тыс. рублей, что обусловлено гашением организациями задолженности по налогу на доходы физических лиц.

Основными плательщиками налога на доходы физических лиц являются сельскохозяйственные предприятия района – СХПК колхоз «Племзавод Родина», СПК «Агрофирма Красная звезда», СХПК «Племзавод Майский», ГУЗ ВОПБ (психиатрическая больница), войсковая часть п. Федотово.

Второй по величине налоговый доходный источник – налоги на совокупный доход – 16,7 % (в 2021 году – 15,6 %). Общий объем указанных налогов составил 118 784,5 тыс. рублей, или 102,8 % к плановым показателям. По сравнению с 2021 годом поступления данного вида налогов увеличилось на 27 270,9 тыс. рублей, или 29,8 %.

Основную долю в налогах на совокупный доход занимает налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Объем поступлений данного вида налогов составил в 2022 году – 109 815,8 тыс. рублей или 102,1 % от утвержденных назначений. Доля налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в налоговых доходах бюджета, составляет 15,4 % (против 13,9 % в 2021 году). По сравнению с 2021 годом поступления данного вида налогов увеличилось на 27 763,4 тыс. рублей, или 33,8 %.

Доходы от выдачи патентов в 2022 году составили 3 312,6 тыс. рублей или 129,4 % от утвержденных назначений и 87,9 % от исполнения в 2021 году.

Сумма поступлений единого сельскохозяйственного налога в 2022 году составила 5 660,8 тыс. рублей, или 103,9 % от плановых назначений. Основным плательщиком данного вида налога остается СХПК «Племзавод Майский». По сравнению с 2021 годом поступления данного вида налогов увеличилось на 4 040,1 тыс. рублей, или в 2,5 раза. Доля единого сельскохозяйственного налога в налоговых доходах бюджета увеличилась по сравнению с 2021 годом и составила 0,8 % (против 0,3 %).

Третье место по величине поступлений в районный бюджет занимают акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории российской Федерации. По акцизам поступления в районный бюджет составили 54 762,5 тыс. рублей или 108,1 % от плановых назначений. По сравнению с 2021 годом поступления акцизов увеличилось на 6 871,6 тыс. рублей или 14,3 %. Доля в налоговых доходах бюджета практически не изменилась и составляет 7,7 % (против 8,1 % в 2021 году).

Сумма поступлений в районный бюджет государственной пошлины за 2022 год составила 2 122,7 тыс. рублей, что составляет 109,1 % от утвержденных назначений на 2022 год и 130,7 % к исполнению 2021 года. В районный бюджет поступали государственные пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями и за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции.

По данным финансового управления администрации округа в целях сокращения задолженности по налоговым платежам в бюджеты всех уровней, в течение 2021 года на уровне района и во всех поселениях осуществляли работу межведомственные комиссии по платежам в бюджет. В рамках работы комиссий в районе, поселениях, рабочих встречах с руководителями предприятий мобилизовано в бюджеты всех уровней 14,0 млн. рублей. В районе проводились совместные рейды службы судебных приставов, налоговой инспекции и органов местного самоуправления. Задание Губернатора области по обеспечению дополнительного поступления НДФЛ в бюджет в размере 7,2 млн. рублей за счет

легализации «теневого части» заработной платы исполнено на 100%, рост к уровню 2021 года составил 14%.

В целях полноты поступлений НДФЛ в бюджет проводилась разъяснительная работа с руководителями предприятий об их личной ответственности за полноту перечислений налоговыми агентами. Важным аспектом являлась и продолжает оставаться работа по администрированию поступлений в бюджет.

3.3. Неналоговые доходы

Анализ исполнения районного бюджета по неналоговым доходам проведен на основании отчетных данных финансового управления администрации района и показателей решения о районном бюджете на 2022 год.

При формировании районного бюджета на 2022 год показатели плана по неналоговым доходам утверждены в сумме 52 848,0 тыс. рублей. В процессе исполнения районного бюджета кассовый план увеличен на 10 889,3 тыс. рублей, или 20,6 % и составил 63 737,3 тыс. рублей. Первоначально не были запланированы доходы районного бюджета, по которым произошло назначение: доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным районам с 0 до 224,4 тыс. рублей, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства с 0 до 5 080,5 тыс. рублей, прочие неналоговые доходы с 0 до 1 957,5 тыс. рублей.

Данные об исполнении неналоговых доходов за 2022 год изложены в следующей таблице.

Таблица № 4

(тыс. руб.)

	Факт 2021 года	2022 год				Отношение 2022г. к 2021 г.
		Утверждено решением от 14.12.2021 № 572	Утверждено решением от 28.12.2022 № 160	Фактически исполнено	Процент исполнения уточненных назначений	
1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	28 502,5	24 746,0	31 984,7	34 736,4	108,6	121,9
2. Платежи при пользовании природными ресурсами	6 590,8	3 835,0	3 923,0	3 923,0	100,0	59,5
3. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 198,0	0,0	5 080,5	5 080,6	100,0	231,1
4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	30 321,1	22 506,0	17 340,0	19 474,0	112,3	64,2
5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 023,3	1 761,0	3 451,6	3 560,6	103,2	88,5
6. Прочие неналоговые доходы	463,8	0	1 957,5	1 784,4	91,2	384,7
Всего неналоговых доходов	72 099,5	52 848,0	63 737,3	68 559,0	107,6	95,1

По данным годового отчета неналоговые доходы районного бюджета за 2022 год исполнены в сумме 68 559,0 тыс. рублей, или на 107,6 % от уточненных бюджетных назначений и 95,1 % от исполнения 2021 года.

Плановые показатели районного бюджета по неналоговым доходам перевыполнены на 4 821,7 тыс. рублей или 7,6 % от утвержденных бюджетных назначений. По сравнению с 2021 годом поступление неналоговых доходов уменьшилось на 3 540,5 тыс. рублей или 4,9%.

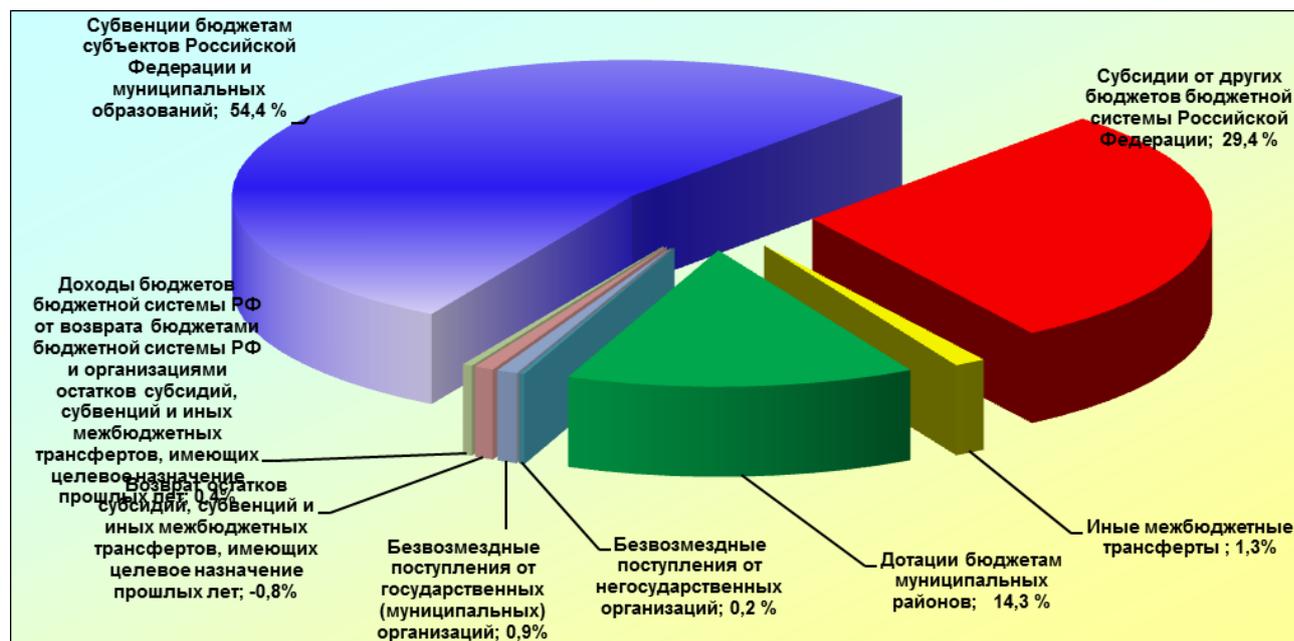
Всего в 2022 году осуществлялось администрирование 15 видов неналоговых доходов. В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 50,7 % (в 2021 году – 39,5 %) и доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 28,4 % (в 2021 году – 42,1 %).

В сравнении с 2021 годом поступление неналоговых доходов уменьшилось на 3 540,5 тыс. рублей, или 4,9 %, в том числе за счет уменьшения платежей при пользовании

природными ресурсами на сумму 2 667,8 тыс. рублей, доходов от продажи материальных и нематериальных активов на сумму 10 847,1 тыс. рублей и штрафов, санкций, возмещений ущерба на сумму 462,7 тыс. рублей. При этом увеличились, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на сумму 6 233,9 тыс. рублей, от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2 882,6 тыс. рублей; прочие неналоговые доходы на 1 320,6 тыс. рублей.

В 2022 году приватизация имущества района в части продажи иного имущества осуществлялась в соответствии с Программой (Прогнозным планом) приватизации муниципального имущества Вологодского муниципального района на 2022 год, утвержденной решением Представительного Собрания Вологодского муниципального района. Исполнение программы приватизации имущества в 2022 году составило 643,3 тыс. рублей (с учетом НДС) – количество объектов муниципального имущества, приватизированных в 2022 году (ед.) – 6 (включено в Программу 15 объектов). Процент исполнения Программы (Прогнозного плана) в 2022 году составил 40,0 %.

3.4. Безвозмездные поступления



Решением Представительного Собрания от 14.12.2021 № 572 «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» безвозмездные поступления из федерального, областного и поселенческих бюджетов, а также безвозмездные поступления от физических лиц, государственных (муниципальных) и негосударственных организаций на 2022 год утверждены в сумме 1 638 222,0 тыс. рублей. Изменения в утвержденные назначения в течение 2022 года вносились 11 раз. С учетом всех изменений плановый объем безвозмездных поступлений составил 1 501 456,1 тыс. рублей (уменьшен в течение года на 136 765,9 тыс. рублей или 8,3 %).

По данным годового отчета общая сумма поступивших средств в форме безвозмездных поступлений за 2022 год составила 1 475 700,6 тыс. рублей или 98,3 % от утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме поступивших в районный бюджет доходов незначительно увеличился и составил 65,4 % против 64,3 % в 2021 году. Анализ безвозмездных поступлений представлен в следующей таблице.

Таблица № 5

тыс. рублей

Наименование показателя	Исполнено за 2021 год	Утверждено решением от 14.12.2021 № 572	Утверждено решением от 28.12.2022 № 160	Исполнено за 2022 год	Процент исполнения	Отношение 2022г. к 2021 г.
Безвозмездные поступления, всего, в том числе	1 187 260,8	1 638 222,0	1 486 467,1	1 475 700,6	91,2	124,3
Дотации бюджетам муниципальных районов	157 635,2	174 850,6	210 379,6	210 379,6	100,0	133,4

Наименование показателя	Исполнено за 2021 год	Утверждено решением от 14.12.2021 № 572	Утверждено решением от 28.12.2022 № 160	Исполнено за 2022 год	Процент исполнения	Отношение 2022г. к 2021 г.
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	310 064,1	728 287,3	451 726,0	434 232,3	96,1	140,0
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	700 898,6	706 649,3	803 655,8	802 303,2	99,8	114,5
Иные межбюджетные трансферты	20 374,3	13 445,8	19 513,7	19 224,8	98,5	94,4
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	x	x	14 989,0	12 600,0	84,1	x
Прочие безвозмездные поступления	17,3	14 989,0	100,0	112,0	112,0	647,4
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	10,9	x	1 092,0	3 469,0	317,7	x
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	- 6 105,8	x	x	- 11 891,5	x	x
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	4 366,3	x	x	5 271,1	x	x

В структуре безвозмездных поступлений, как и в 2021 году, наибольший удельный вес занимают субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 54,4 % (против 59,0 % в 2021 году).

Субсидии из федерального и областного бюджетов поступили в сумме 434 232,3 тыс. рублей по 15 видам расходных обязательств (в 2021 году по 12 видам), что составило 96,1 % к утвержденным назначениям. Полностью поступили средства по 10-ти видам субсидий.

Вместе с тем имеет место недополучение средств по следующим видам субсидий:

- по субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (92,9 %);
- по субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение оснащения государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации (88,7 %);
- по субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий (99,9 %);
- по субсидии бюджетам муниципальных районов на закупку контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов (91,0 %);
- по прочим субсидиям бюджетам муниципальных районов (92,6 %).

Субвенции из федерального и областного бюджетов поступили в сумме 802 303,2 тыс. рублей, что составляет 99,8 % к утвержденным назначениям по 5-ти видам (в 2021 году по 6 видам). Не в полном объеме поступили средства по субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 99,8 % и единой субвенции бюджетам муниципальных районов – 99,6 %.

Общий объем дотаций, полученных районным бюджетом в 2022 году из областного бюджета, составил 210 379,6 тыс. рублей (дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 18 339,8 тыс. рублей и дотации бюджетам муниципальных районов на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели – 192 039,8 тыс. рублей).

Иные межбюджетные трансферты поступили по 2-м направлениям использования в сумме 19 224,8 тыс. рублей, что составляет 98,5 % от плановых назначений. Не в полном объеме поступили межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам районов из

бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями (97,9 %).

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций составили 12 600, тыс. рублей (84,1 %), от негосударственных организаций исполнены в сумме 3 469,0 тыс. рублей (317,7 %), прочие безвозмездные поступления (безвозмездные поступления от физических лиц) исполнены в сумме 112,0 тыс. рублей.

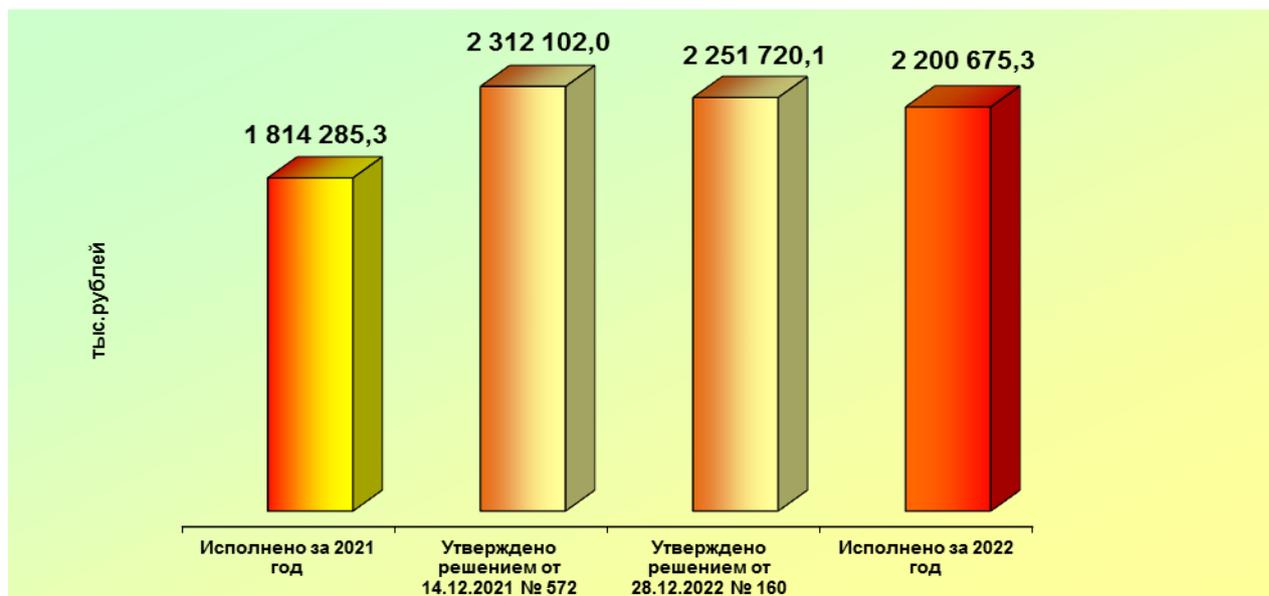
В 2022 году получены доходы от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет в сумме 5 271,1 тыс. рублей.

Возвращены в федеральный и областной бюджет остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в сумме 11 891,5 тыс. рублей.

Анализ поступления по каждому виду безвозмездных поступлений представлен в приложении № 2. Проверками установлено, что показатели полученных субвенций, субсидий и межбюджетных трансфертов по отдельным строкам в приложении № 1 (графа 3) к отчету об исполнении районного бюджета за 2022 год соответствуют данным бухгалтерского учета отдела бюджетного учета, отчетности финансового управления администрации района.

4. Исполнение расходов районного бюджета

4.1. Общая характеристика исполнения расходов



Расходы районного бюджета на 2022 год первоначально были утверждены в сумме 2 312 102,0 тыс. рублей. В течение года плановый объем расходов уточнялся 11 раз, и в окончательном варианте составил 2 251 720,1 тыс. рублей, или на 2,6 % меньше утвержденного решением Представительного Собрания от 14.12.2021 № 572 «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» в первоначальной редакции. В сравнении с 2021 годом расходы районного бюджета увеличились на 386 390,0 тыс. рублей или 21,3 %.

В отчетном году в ходе корректировок бюджетных назначений увеличен объем финансирования по восьми разделам функциональной классификации расходов на сумму 218 312,6 тыс. рублей, в том числе:

- «Общегосударственные вопросы» на 42 736,5 тыс. рублей или 21,6 %;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 733,3 тыс. рублей или 48,3 %;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 24 946,0 тыс. рублей или 12,4 %;
- «Охрана окружающей среды» на 81,0 тыс. рублей или 17,8 %;
- «Образование» на 131 042,0 тыс. рублей или 10,7 %;
- «Культура, кинематография» на 11 156,4 тыс. рублей или 17,8 %;
- «Социальная политика» на 433,9 тыс. рублей или 1,1 %;
- «Физическая культура и спорт» на 7 183,5 тыс. рублей или 18,0 %.

По пяти разделам уменьшен объем финансирования на общую сумму 278 694,5 тыс. рублей, в том числе:

- «Национальная экономика» на 266 166,9 тыс. рублей или 67,6 %;
- «Здравоохранение» на 560,3 тыс. рублей или 15,7 %;
- «Средства массовой информации» на 102,0 тыс. рублей или 2,5 %;
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 1 089,2 тыс. рублей;
- «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» на 10 776,1 тыс. рублей или 7,6 %.

Исполнение расходов районного бюджета по разделам функциональной классификации расходов отражено в следующей таблице:

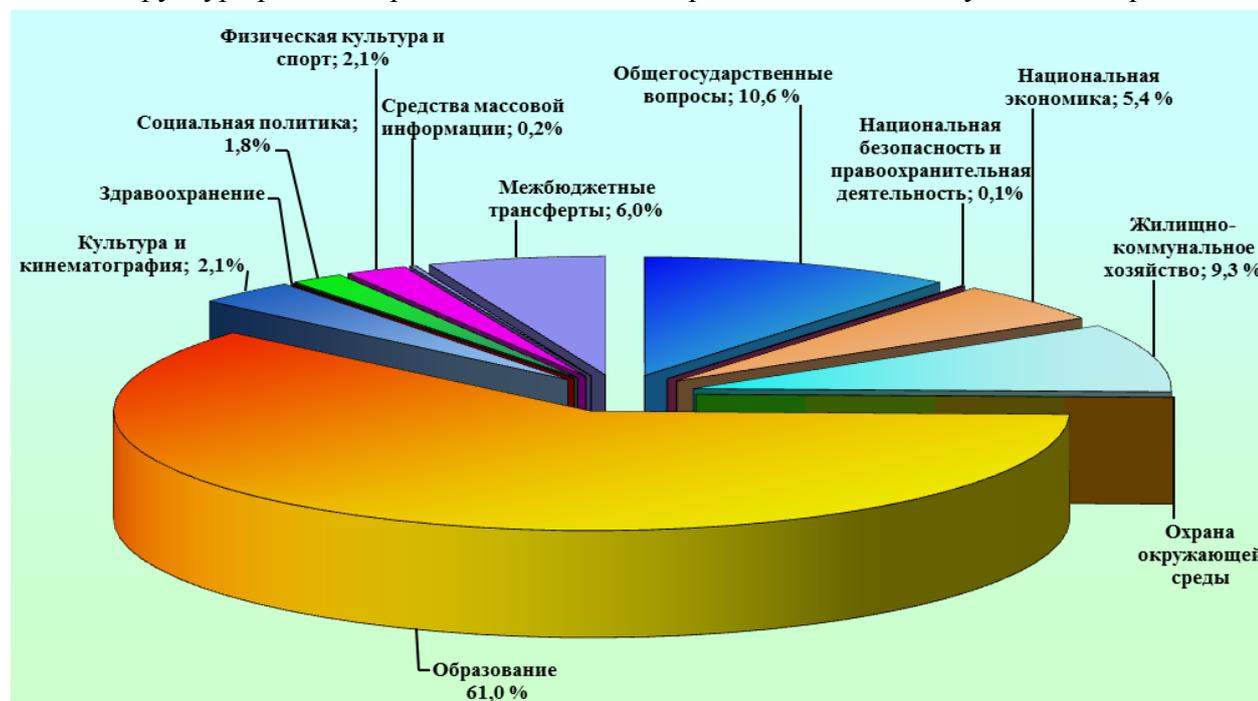
Таблица № 6

тыс. рублей

Наименование расходов	Исполнение за 2021 год	Первоначальный бюджет (утверждено решением от 14.12.2021 № 572)	Уточненный бюджет (утверждено решением от 22.12.2022 № 160)	Исполнено за 2022 год	Исполнение 2022 год, %		Структура расходов 2022 года, %
					к 2021 году	к окончательному 2022 году	
Общегосударственные вопросы	201 022,4	197 759,5	240 496,0	233 751,0	116,3	97,2	10,6
Национальная безопасность	1 039,3	1 517,8	2 251,1	2 239,1	215,4	99,5	0,1
Национальная экономика	211 950,9	393 680,8	127 513,9	119 521,9	56,4	93,7	5,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	42 323,5	201 791,3	226 737,3	204 130,1	482,3	90,0	9,3
Охрана окружающей среды	8 706,6	455,8	536,8	419,4	4,8	78,1	0,0
Образование	1 086 586,6	1 221 613,3	1 352 655,3	1 343 011,5	123,6	99,3	61,0
Культура, кинематография	56 566,4	62 632,8	73 789,2	73 768,8	130,4	100,0	3,4
Здравоохранение	1 054,6	3 561,4	3 001,1	635,0	60,2	21,2	0,0
Социальная политика	50 685,1	41 319,5	41 753,4	40 564,4	80,0	97,2	1,8
Физическая культура и спорт	47 302,6	39 999,7	47 183,2	47 166,5	99,7	100,0	2,1
Средства массовой информации	5 192,9	4 106,6	4 004,6	4 004,6	77,1	100,0	0,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	0	1 089,2	0	0,0	0	0	0
Межбюджетные трансферты общего характера	101 854,4	142 574,3	131 798,2	131 463,0	129,1	99,7	6,0
ВСЕГО	1 814 285,3	2 312 102,0	2 251 720,1	2 200 675,3	121,3	97,7	100,0

Фактическое исполнение районного бюджета в 2022 году по расходам составило 2 200 675,3 тыс. рублей, или 95,2 % к первоначальному плану и 97,7 % к уточненному плану.

Структура расходов районного бюджета представлена на следующей диаграмме.



Наибольший удельный вес в расходах районного бюджета, так же, как и в предыдущие годы, занимают расходы по разделу «Образование» - 61,0 % (в 2021 году – 59,9 %). Расходы на социальную сферу в 2022 году составили 1 505 146,2 тыс. рублей или 68,4 % от общего объема расходов районного бюджета (в 2022 году – 68,5 %). Наименьший удельный вес в расходах районного бюджета занимают расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (0,1%), «Здравоохранение» (менее 0,1 %); «Средства массовой информации» (0,2 %), «Охрана окружающей среды» (менее 0,1%).

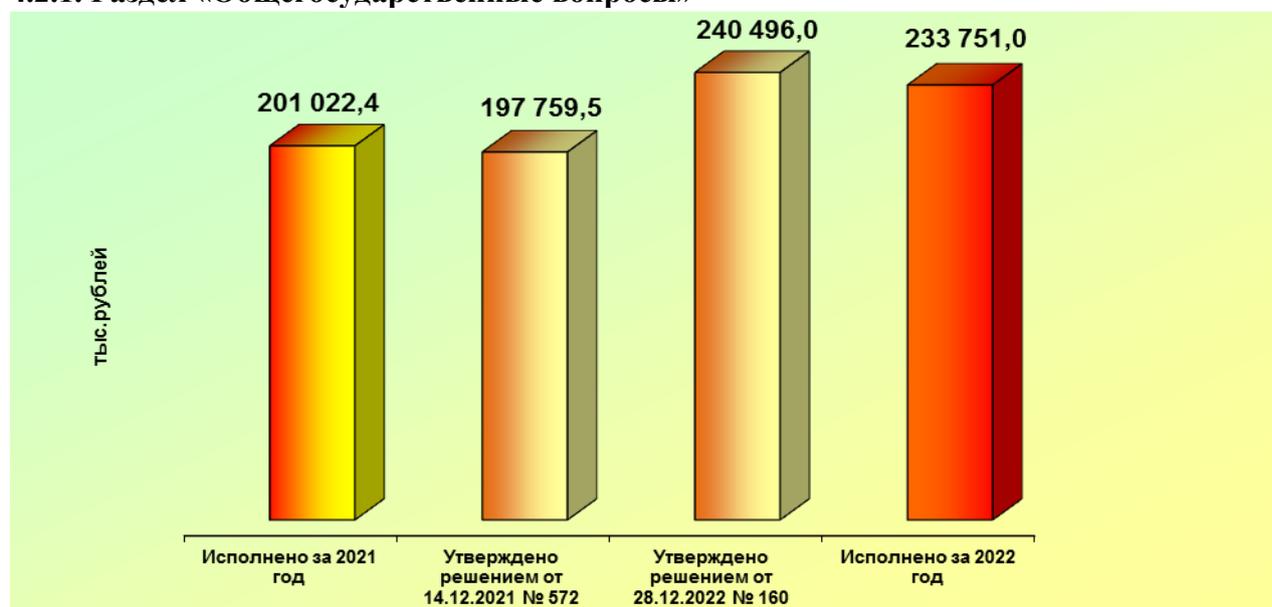
Исполнение расходов районного бюджета по каждому разделу и подразделу функциональной классификации расходов приведено в приложении № 3 к Заключению контрольно-счетной комиссии.

Сравнительный анализ отчетов об исполнении бюджета в разрезе распорядителей и получателей показал, что суммы, отраженные в приложении № 2 к проекту решения по отдельным распорядителям и получателям, соответствуют их отчетам по форме 0503127.

Исполнение расходов районного бюджета по каждому главному распорядителю средств районного бюджета приведено в приложении № 4 к Заключению контрольно-счетной комиссии округа.

4.2. Анализ расходов районного бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов и по ведомственной структуре расходов районного бюджета

4.2.1. Раздел «Общегосударственные вопросы»



Бюджетные назначения по разделу «Общегосударственные вопросы» исполнены в объеме 233 751,0 тыс. рублей или 118,2 % к первоначально утвержденному бюджету и 97,2% к уточненному. Общегосударственные расходы составляют 18,2 % в структуре расходов районного бюджета, что соответствует 2021 году. В целом по данному разделу в 2022 году израсходовано средств районного бюджета на 32 728,6 тыс. рублей, или 16,3 % больше, чем в 2021 году. Наибольший удельный вес в данном разделе составляют расходы по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» (118 161,8 тыс. рублей или 50,6 %) и по подразделу «Функционирование местных администраций» (75 517,8 тыс. рублей или 32,3 %).

По подразделу «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» на обеспечение деятельности главы района расходы составили 7 436,0 тыс. рублей, или 98,5 % годовых назначений.

По подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы на функционирование Представительного Собрания района составили 11 451,0 тыс. рублей, или 96,2 % от годовых бюджетных назначений. Расходы в 2022 году увеличились по сравнению с 2021 годом на 2 993,7 тыс. рублей или 35,4 %. Основная причина – увеличение с 1 сентября 2021 года должностных окладов в 1,1 раза в соответствии с законом области.

По подразделу «Функционирование местных администраций» расходы составили 75 517,8 тыс. рублей или 98,2 % от годовых назначений. Расходы в 2022 году увеличились по сравнению с 2021 годом на 8 910,9 тыс. рублей или 13,4 %.

Субвенции из областного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий исполнены в сумме 7 714,9 тыс. рублей или 97,0 % от плановых бюджетных назначений (осуществление полномочий по опеке и попечительству и по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей; по формированию в районе административной комиссии; в сфере регулирования цен и тарифов).

В 2022 году в рамках данного подраздела осуществлено финансирование расходов по четырем муниципальным программам в сумме 67 802,9 тыс. рублей, в том числе:

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Содействие совершенствованию муниципального управления, открытости и доступности органов местного самоуправления Вологодского муниципального района на 2022– 2025 годы» в сумме 4 349,0 тыс. рублей. Денежные средства были направлены:

- 188,6 тыс. рублей – на проведение ежегодных профилактических осмотров;
- 753,0 тыс. рублей – на обеспечение подготовки, переподготовки и повышения квалификации муниципальных служащих;
- 45,0 тыс. рублей - на повышение престижа и привлекательности муниципальной службы;
- 1 815,4 тыс. рублей – на поощрение за содействие достижению значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности высших должностных лиц (руководителей высших исполнительных органов государственной власти) субъектов Российской Федерации и деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации;
- 1 288,6 тыс. рублей – на содержание, ремонт, апгрейд оргтехники, приобретение дополнительного серверного оборудования и программ;
- 84,0 тыс. рублей – на обеспечение услугами связи, в т. ч. Интернет;
- 174,4 тыс. рублей – на расширение сети электронного документооборота.

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Оздоровление окружающей среды Вологодского муниципального района на 2022-2025 годы в сумме 522,3 тыс. рублей – субвенция из областного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 28.0.2006 года № 1465-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере охраны окружающей среды»;

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годы» в сумме 62 917,3 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования направлены на обеспечение деятельности администрации района с ее структурными подразделениями;

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальной собственностью Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годы» в сумме 14,4 тыс. рублей. Денежные средства направлены на осуществление полномочий по предоставлению единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка гражданам, имеющим трех и более детей.

Бюджетные назначения по подразделу «Судебная система» исполнены в сумме 55,7 тыс. рублей или 100 % от годовых назначений. Данные расходы были осуществлены за счет федеральной субвенции на составление (изменение и дополнение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации. Денежные средства направлены на приобретение канцелярских товаров.

Бюджетные назначения по подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора» исполнены в сумме 15 372,4 тыс. рублей, что составило 95,4 % от плановых назначений. Расходы в 2022 году увеличились по сравнению с 2021 годом на 1 885,1 тыс. рублей, или 14,0 %. Расходы по данному подразделу направлены:

- на содержание контрольной комиссии района в сумме 2 641,9 тыс. рублей, или 98,5 % годового плана;

- на содержание финансового управления администрации района в сумме 12 730,5 тыс. рублей, или 95,1 % от утвержденного плана (в рамках реализации подпрограммы 3 муниципальной программы «Управление общественными муниципальными финансами

Вологодского муниципального района на 2022-2025 годы» и муниципальной программы «Содействие совершенствованию муниципального управления, открытости и доступности органов местного самоуправления Вологодского муниципального района на 2022– 2025 годы»).

Исполнение бюджетных назначений по подразделу «Обеспечение проведения выборов и референдумов» составило 5 756,3 тыс. рублей, или 100 % от утвержденных бюджетных назначений. Данные средства направлены на проведение выборов депутатов Представительного Собрания округа

В расходах районного бюджета на 2022 год бюджетные обязательства по резервным фондам Вологодского муниципального района были предусмотрены в сумме 2 600,0 тыс. рублей. Согласно информации, представленной финансовым управлением к отчету об исполнении районного бюджета за 2022 год, остаток неиспользованных назначений резервного фонда составил 1 955,3 тыс. рублей.

Расходование средств резервного фонда администрации района производилось на основании Постановления главы района от 26.02.2008 № 206 (с изменениями и дополнениями), Постановления администрации Вологодского муниципального района от 16.07.2018 № 707.

В январе 2023 года специалистами контрольно-счетной комиссии округа проведено контрольное мероприятие по проверке соблюдения бюджетного законодательства при расходовании средств Резервного фонда администрации Вологодского муниципального района в 2022 году. В ходе проведенного контрольного мероприятия установлены нарушения Гражданского кодекса Российской Федерации, приказа Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». По результатам контрольного мероприятия было внесено представление, выявленные нарушения устранены.

Расходы по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в объеме 118 161,8 тыс. рублей или 97,5 % от плановых назначений. Расходы в 2022 году увеличились по сравнению с 2021 годом на 10 130,4 тыс. рублей, или 9,4 %. Расходы по данному подразделу направлены:

- на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальной собственностью Вологодского муниципального района на 2022-2025 годы» в сумме 1 161,3 тыс. рублей, в том числе:

- на изготовление технических планов и кадастровых паспортов – 126,8 тыс. рублей;
- оценка рыночной стоимости реализуемых объектов, годовой арендной платы, права на заключение договоров аренды и договоров безвозмездного пользования, публикация в СМИ информации о продаже объектов – 22,5 тыс. рублей;
- на выполнение работ по реконструкции, перепрофилированию, демонтажу, сносу объектов муниципальной собственности, переносу коммуникаций, организации охраны объектов муниципальной собственности, разработке и экспертизе проектно-сметной документации, страхованию муниципального имущества – 49,0 тыс. рублей;
- на организацию топографической съемки, выполнение кадастровых работ в отношении земельных участков Вологодского района – 870,0 тыс. рублей;
- на оценку стоимости права на заключение договора аренды, годовой арендной платы и рыночной стоимости земельного участка – 93,0 тыс. рублей.

- на представительские расходы ОМСУ – 1 315,9 тыс. рублей;

- на взносы в Ассоциацию Совет муниципальных образований Вологодской области – 90,6 тыс. рублей;

- на взносы в Вологодскую торгово-промышленную палату – 5,0 тыс. рублей;

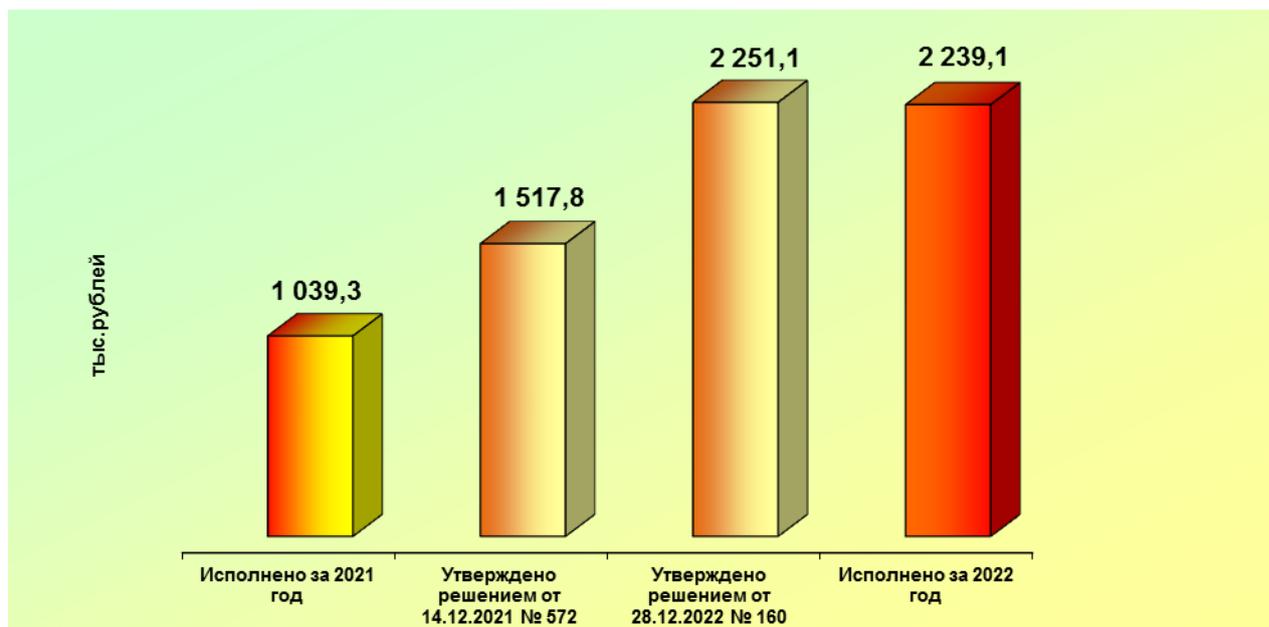
- на уплату членских взносов в ассоциацию «Малые и средние города России» и «Здоровые города России» - 40,2 тыс. рублей;

- на исполнение судебных решений – 377,7 тыс. рублей;
- на передачу полномочий поселениям по хранению и использованию архивного фонда по личному составу – 56,7 тыс. рублей;
- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Вологодском муниципальном районе» на 2022-2025 годы – 4 016,9 тыс. рублей. Денежные средства направлены на обеспечение деятельности МКУ «Муниципальная стража»;
- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление общественными муниципальными финансами Вологодского муниципального района на 2022-2025 годы» - 45 345,3 тыс. рублей. Денежные средства направлены:
 - на обеспечение деятельности МКУ «Расчетно-аналитический центр Вологодского муниципального района» - 43 702,7 тыс. рублей, в том числе на обеспечение ведения бюджетного (бухгалтерского учета) поселений района – 4 860,0 тыс. рублей;
 - на обеспечение повышения заработной платы работникам МКУ ВМР «Муниципальная стража» – 1 538,6 тыс. рублей;
 - на проведение мероприятий и осуществление выплат непредвиденного характера – 104,0 тыс. рублей.
- на реализацию муниципальной программы «Содействие совершенствованию муниципального управления, открытости и доступности органов местного самоуправления Вологодского муниципального района на 2022– 2025 годы» - 65 632,0 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования направлены:
 - на обеспечение деятельности АУ ВМР «Многофункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг» - 64 725,4 тыс. рублей, в том числе 9 597,2 тыс. рублей на проведение ремонтных работ зданий администрации района.
 - на предоставление субсидий из районного бюджета социально-ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями – 100,0 тыс. рублей;
 - на организацию и проведение встреч с активами ветеранов в сельских поселениях района в рамках проекта «Старшее поколение», обеспечение деятельности Совета ветеранов – 154,0 тыс. рублей;
 - на организацию и проведение конкурса «Лучший староста сельского поселения» – 49,3 тыс. рублей;
 - на проведение районных мероприятий – 150,0 тыс. рублей;
 - на организацию информирования граждан по вопросам противодействия коррупции, о проводимых ОМС ВМР мероприятиях антикоррупционной направленности – 35,0 тыс. рублей;
 - на освещение деятельности органов муниципальной власти (размещение информационных материалов в СМИ) – 418,3 тыс. рублей.
- на реализацию муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья на территории Вологодского муниципального района на 2021 – 2024 годы» в сумме 120,0 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования направлены на организацию районного конкурса «Вологодский район – территория здоровья».

4.2.2. Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Бюджетные назначения по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены в сумме 2 239,1 тыс. рублей, что составляет 99,5 % к уточненному бюджету. Расходы в 202 году увеличились по сравнению с 2021 годом на 1 199,8 тыс. рублей или 115,4 %.

Финансирование расходов по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» осуществлено в рамках подраздела «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» и «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности».



Расходы по подразделу «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» исполнены в сумме 1 095,1 тыс. рублей или на 99,1 % от плановых назначений. Средства по данному подразделу направлялись:

- 931,4 тыс. рублей на организацию и проведение аварийно-спасательных (поисково-спасательных) и других неотложных работ на территории района (ГУ «Аварийно-спасательная служба Вологодской области») в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Вологодском муниципальном районе на 2022-2025 годы»;

- 163,6 тыс. рублей на предупреждение, ликвидацию последствий стихийных бедствий, аварийных и чрезвычайных ситуаций, террористических актов, проведение неотложных аварийно – спасательных и аварийно – восстановительных работ в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годы».

Основная доля расходов раздела (1 144,0 тыс. рублей или 51,1 %) приходится на подраздел «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности». Бюджетные ассигнования исполнены на 99,8 %. Данные средства были направлены:

- 1 089,1 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальной программы «Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Вологодском муниципальном районе на 2022-2025 годы» (на мероприятия по антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей и на усиление профилактики правонарушений среди несовершеннолетних);

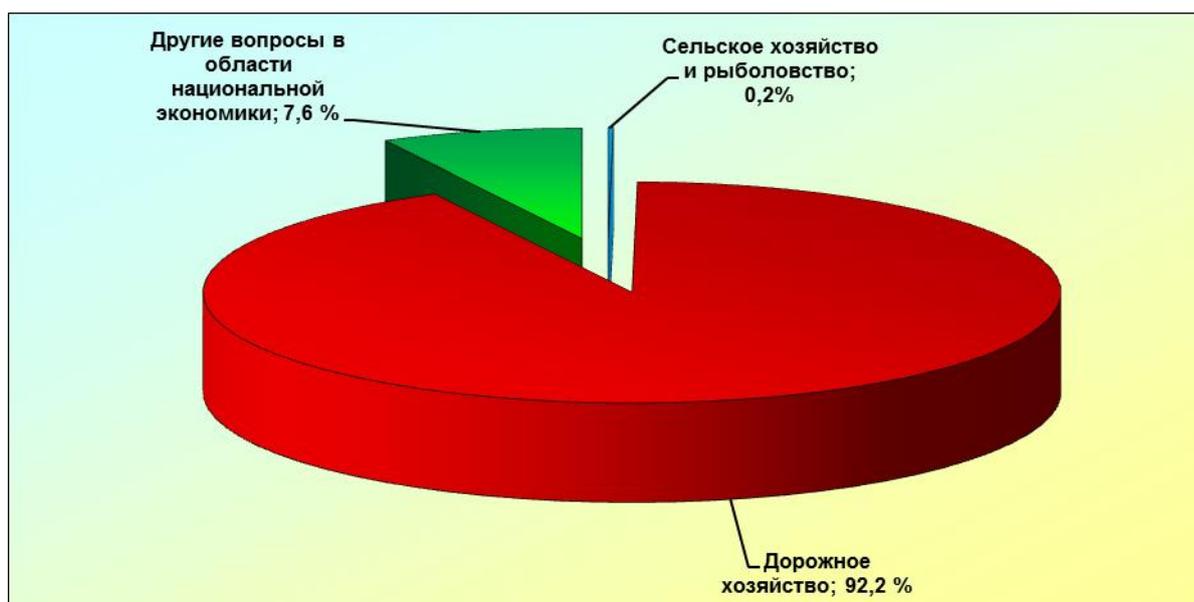
- 54,9 тыс. рублей на организацию питания, иных мероприятий, связанных с выполнением Указа Президента РФ от 21.09.2022 №647 «Об объявлении частичной мобилизации в Российской Федерации» в рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годы».

4.2.3. Раздел «Национальная экономика»

Бюджетные назначения на 2022 год по разделу «Национальная экономика» утверждены в объеме 127 513,9 тыс. рублей со снижением к уровню предыдущего года на 84 437,0 тыс. рублей или 39,8 %. Фактические расходы составили 119 521,9 тыс. рублей, что на 7 992,0 тыс. рублей или 6,3 % меньше плановых назначений. Основная сумма неосвоенных бюджетных ассигнований сложилась по подразделу «Дорожное хозяйство» - 3 029,9 тыс. рублей и подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» - 4 935,3 тыс. рублей. По сравнению с 2021 годом объем финансирования по разделу уменьшился на 92 429,0 тыс. рублей или 43,6 %.



В разделе «Национальная экономика» произведено финансирование по подразделам: «Сельское хозяйство и рыболовство», «Дорожное хозяйство» и «Другие вопросы в области национальной экономики». Наибольшую долю в данном разделе занимают расходы на дорожное хозяйство – 92,2 % (в 2021 году – 97,6 %).



Расходы по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» исполнены в сумме 240,2 тыс. рублей или 90 % от уточненных бюджетных назначений. По сравнению с 2021 годом объем данных расходов увеличился на 47,3 тыс. рублей или 24,5 %. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Национальная экономика» составляет 0,2 % (против 0,1 % в 2021 году). В течение года ассигнования по данному подразделу уменьшены на 43,0 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования направлялись на повышение престижности труда в сельскохозяйственном производстве (проведены районные мероприятия (конкурсы) мастеров машинного доения коров; техников искусственного осеменения сельскохозяйственных животных; конкурс пчеловодного мастерства; конкурс на лучшее хранение техники; районные соревнования на приз дважды героя социалистического труда имени М.Г. Лобытова; районные соревнования на приз имени героя социалистического труда А.А. Ивановой).

Решением о районном бюджете на 2022 год бюджетные ассигнования по подразделу «Дорожное хозяйство» утверждены в сумме 113 273,1 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 110 243,2 тыс. рублей, что на 3 029,9 тыс. рублей или 2,7 % меньше бюджетных назначений. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Национальная

экономика» составляет 92,2 %. Объем финансирования дорожной отрасли в 2022 году, отраженный по данному подразделу, составляет 53,3 % к уровню 2021 года.

Бюджетные расходы по данному подразделу осуществлялись в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годов». Денежные средства направлены:

- 31 687,9 тыс. рублей на ремонт 5 автомобильных дорог (2,34 км), ремонт 2 автомобильных дорог которых завершится в 2023 году (ремонт участка дороги в п. Кипелово и в д. Стризнево), из них 29 194,6 тыс. рублей средства областного бюджета и 2 493,3 тыс. рублей средства районного бюджета. Причина не полного освоения средств - ремонт улично-дорожной сети в д. Раскопино перенесен на 2023 год;

- 4 980,4 тыс. рублей на ремонт проезда к земельным участкам, выделенным многодетным семьям ул. Радужная в п. Надеево (0,675 км), из них 4 781,1 тыс. рублей средства областного бюджета и 199,3 тыс. рублей средства районного бюджета;

- 28 598,5 тыс. рублей - межбюджетные трансферты на исполнение полномочий сельским поселениям на содержание автомобильных дорог, из них: 14 398,5 тыс. рублей – средства областного бюджета и 14 200,0 тыс. рублей средства районного бюджета;

- 44 626,4 тыс. рублей - субсидия на выполнение муниципального задания МБУ ВМР «ДРСУ», из них: 14 526,4 тыс. рублей – средства областного бюджета и 30 100,0 тыс. рублей средства районного бюджета;

- 350,0 тыс. рублей - государственная регистрация (средства районного бюджета). Количество автомобильных дорог, в отношении которых выполнены кадастровые работы – 35 ед.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» бюджетные назначения исполнены в сумме 9 038,5 тыс. рублей или 64,7 % от уточненных бюджетных назначений. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Национальная экономика» составляет 7,6 % (против 2,3 % в 2021 году). Данные средства были направлены:

- 2 709,5 тыс. рублей - на реализацию муниципальной программы «Содействие развитию предпринимательства в Вологодском муниципальном районе на 2022 – 2025 годы». Денежные средства направлены:

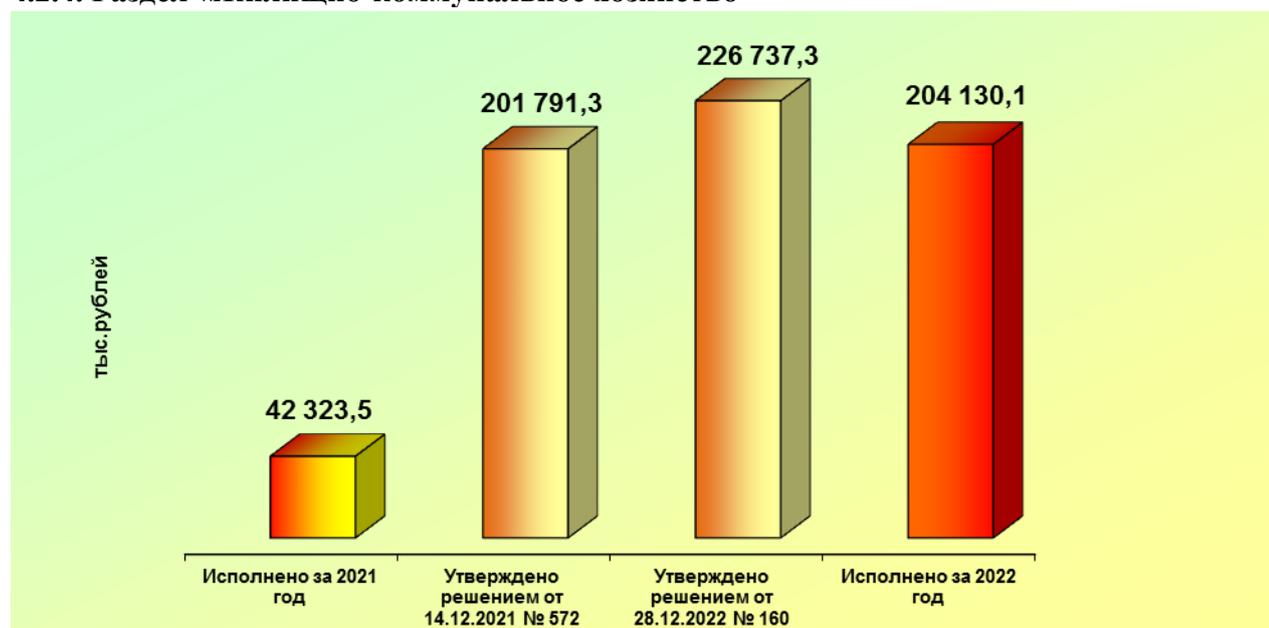
- 27,7 тыс. рублей – на оказание консультационной и информационной поддержки субъектам малого бизнеса, социального предпринимательства и самозанятым;
- 28,9 тыс. рублей – на проведение районного конкурса «Хороший магазин»;
- 38,9 тыс. рублей – на популяризацию продукции местных товаропроизводителей, участников проекта «Вологодские луга. Продукты от фермеров», на внутреннем и внешнем продовольственных рынках;
- 719,0 тыс. рублей - субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возмещение части затрат на ГСМ, произведенных при доставке продовольственных товаров в малонаселённые и (или) труднодоступные населенные пункты Вологодского муниципального района (получатели ООО «Взаимодействие», индивидуальные предприниматели Самодурова А.А., Голыгина Е.А., Попова Г.А., потребительское общество «Вологдакооп-торг»);
- 1 895,0 тыс. рублей - на изготовление и установку ярмарочных домиков.

- 5 848,9 тыс. рублей – на реализацию мероприятий муниципальной программы «Сохранение и развитие культурного потенциала, развитие туризма и потенциала молодежи Вологодского муниципального района на 2020-2025 годы» (на ремонтно-реставрационные работы усадьбы Спасское-Куркино в с. Куркино);

- 400,0 тыс. рублей – на проведение научных исследований по приоритетным направлениям развития Вологодского муниципального района (за выполнение НИР на тему «Анализ особенностей выявления потенциала комплексного пространственного развития Вологодского муниципального округа») в рамках реализации муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий Вологодского района Вологодской области на 2020-2025 годы»;

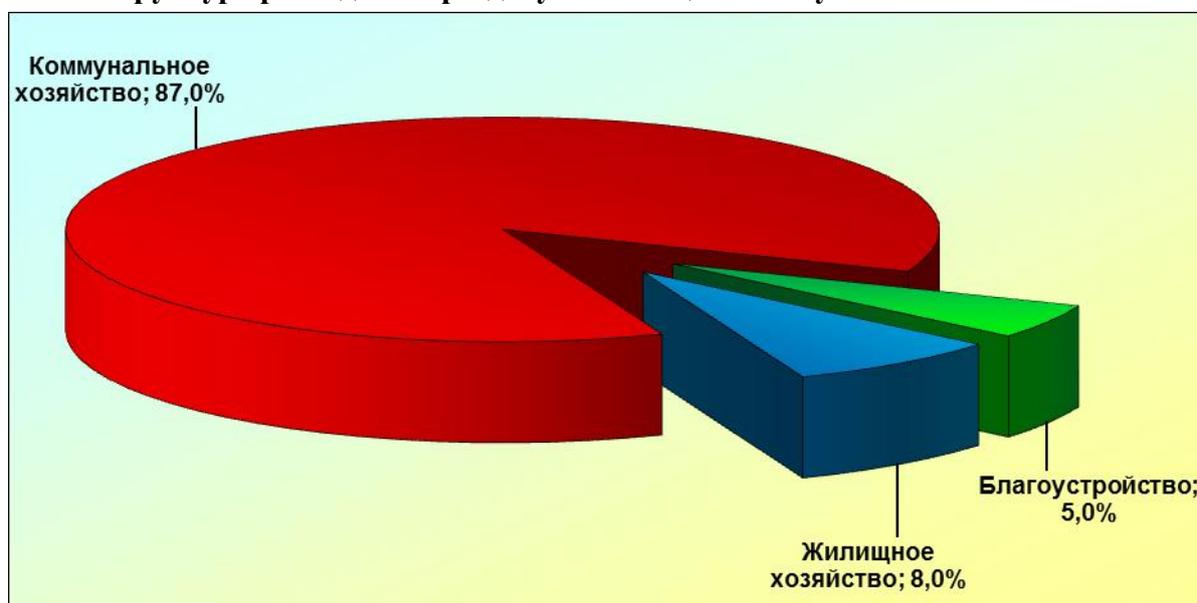
- 80,0 тыс. рублей - иные межбюджетные трансферты, передаваемые в бюджеты сельских поселений на исполнение части полномочий по осуществлению градостроительной деятельности (Майское и Спаское сельские поселения).

4.2.4. Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»



Бюджетные назначения на 2022 год по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» утверждены в объеме 226 737,3 тыс. рублей с ростом к уровню предыдущего года на 184 413,8 тыс. рублей или в 5,3 раза. Фактические расходы составили 204 130,1 тыс. рублей, что на 22 607,2 тыс. рублей или 10,0 % меньше плановых назначений. Основная сумма неосвоенных бюджетных ассигнований сложилась по подразделу «Коммунальное хозяйство» - 22 409,4 тыс. рублей.

Структура расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»



По сравнению с 2021 годом объем финансирования по разделу увеличился на 161 806,6 тыс. рублей или 382,3 %.

В разделе «Жилищно-коммунальное хозяйство» произведено финансирование по подразделам: «Жилищное хозяйство», «Коммунальное хозяйство» и «Благоустройство».

Наибольший удельный вес в данном разделе занимают расходы на коммунальное хозяйство – 87,0 % (против 52,8 % в 2021 году).

Бюджетные назначения по подразделу «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 16 230,6 тыс. рублей, что составляет 99,1 % от утвержденных назначений. По сравнению с 2021 годом объем финансирования по подразделу увеличился на 5 402,0 тыс. рублей или 49,9 %. Причина увеличения объемов финансирования по подразделу в пояснительной записке к

проекту решения не указана. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляет 8,0 % (в 2021 году – 25,6 %).

Выделенные средства по данному подразделу были направлены:

- 15 504,6 тыс. рублей – на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальной собственностью Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годы». Денежные средства направлены на выполнение текущего и капитального ремонта, оплата услуг за содержание, осуществление полномочий собственника муниципального жилищного фонда в части внесения взносов в фонд капитального ремонта;

- 726,0 тыс. рублей на предоставление субсидии управляющим компаниям – меры финансовой поддержки на проведение капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов по адресу: Вологодский округ, п. Кувшиново ул. Майская д. 3 и п. Дорожный д. 17.

По подразделу «Коммунальное хозяйство» бюджетные назначения исполнены в сумме 177 630,8 тыс. рублей или 88,8 % от уточненных бюджетных назначений. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляет 87,0 % (в 2021 году – 52,8 %). В течение года ассигнования по данному подразделу увеличены на 18 605,2 тыс. рублей или 10,3 %. По сравнению с 2021 годом объем финансирования по разделу увеличился на 155 289,9 тыс. рублей или в 7,9 раз.

В 2022 году расходы по данному подразделу составили:

– 102 090,9 тыс. рублей (93,1 % от утвержденных назначений) на реализацию мероприятий муниципальной программы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Вологодского муниципального района на 2018-2025 годы». Бюджетные ассигнования направлены:

- 981,1 тыс. рублей плата за технологическое присоединение многоквартирных жилых домов по ул. Архангельской д. Маурино Вологодского района к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения;
- 53 486,0 тыс. рублей на модернизацию системы водоснабжения в д. Стризнево, в том числе строй контроль;
- 4 796,6 тыс. рублей на разработку ПСД по объекту модернизация системы водоснабжения п. Кипелово;
- 1 627,0 тыс. рублей на разработку ПСД по объекту модернизация системы водоснабжения с. Кубенское;
- 4 345,7 тыс. рублей на капитальный ремонт канализационной насосной станции и напорного коллектора п. Майский;
- 10,0 тыс. рублей на оказание услуг по разработке технического задания;
- 8 020,4 тыс. рублей на приобретение котельного оборудования для котельной в п. Федотово;
- 28 824,1 тыс. рублей на реализацию проекта «Народный бюджет». Бюджетные ассигнования направлены на строительство, реконструкцию и ремонт объектов системы централизованного водоснабжения (12 проектов); на строительство, реконструкция и ремонт объектов системы теплоснабжения (11 проектов - ремонт тепловых сетей, замена оборудования на котельной); на ремонт источников нецентрализованного водоснабжения, отремонтировано 19 колодцев.

– 1 605,6 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальной программы «Оздоровление окружающей среды Вологодского муниципального района на 2022-2025 годы». Денежные средства направлены на реализацию 4 проектов на ремонт и замену оборудования канализационных насосных станций в п. Кувшиново, п. Марфино, п. Сосновка, п. Непотягово в рамках реализации проекта гражданских инициатив «Народный бюджет» в Вологодском районе.

- 312,1 тыс. рублей – на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годы». Денежные средства направлены на мероприятия по предупреждению, ликвидации аварийных и чрезвычайных ситуаций, проведению неотложных аварийно –

восстановительных работ (ремонт аварийных линий, работы по восстановлению электролиний в д. Снасудово, д. Ильинское, монтаж домика на колодец в д. Горка, ремонт на источнике водоснабжения (скважина) д. Сусолово).

- 12 672,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальной собственностью Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годы». Бюджетные ассигнования направлены на предоставление субсидии МУП ЖКХ «Федотово» ВМР на увеличение уставного фонда.

- 60 950,1 тыс. рублей на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение социальной и инженерной инфраструктурой населенных пунктов на территории Вологодского муниципального района» муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий Вологодского района Вологодской области на 2020-2025 годы». Денежные средства направлены:

- 2 454,5 тыс. рублей на строительство, авторский надзор и стройконтроль распределительного газопровода для газоснабжения застройки индивидуальных жилых домов по ул. Северная и ул. Приозерная в с. Новленское;
- 56 308,2 тыс. рублей на строительство, авторский надзор и стройконтроль распределительного газопровода улиц Солнечная, Цветочная и ул. Радужная в с. Новленское, строительство локального водопровода и систем водоотведения ул. Солнечная, Цветочная, Радужная в с. Новленское;
- 18,0 тыс. рублей (исполнение 2,6 %) на оплату на договора страхования и обслуживания по объекту «Устройство инженерной инфраструктуры для газоснабжения, водоснабжения и водоотведения индивидуальной жилой застройки по ул. Солнечная, Цветочная и ул. Радужная в с. Новленское». Работы на корректировку ПСД по объекту не выполнены, работы перенесены на 2023 год;
- 2 169,3 тыс. рублей (исполнение 21,6 %) на разработку ПСД на строительство КНС и напорного коллектора, ПСД на строительство сетей водоснабжения и водоотведения в п. Надеево. В связи с неисполнением контрактов в 2022 году со стороны подрядчиков, работы перенесены на 2023 год.

По подразделу «Благоустройство» бюджетные назначения исполнены в сумме 10 268,7 тыс. рублей или 99,4 % от уточненных бюджетных назначений. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляет 5,0 % (против 21,6 % в 2021 году). По сравнению с 2021 годом объем финансирования по разделу увеличился на 1 114,7 тыс. рублей или 12,2 %.

В 2022 году финансирование расходов по подразделу осуществлялось в рамках реализации мероприятий муниципальных программ:

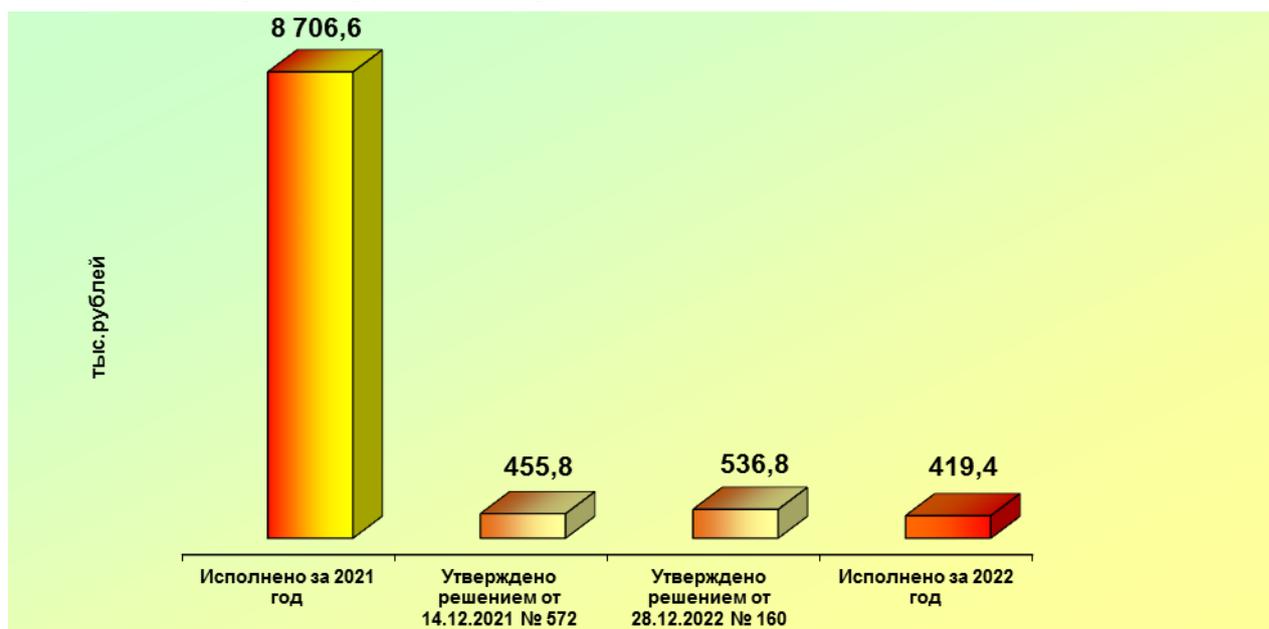
- «Формирование современной городской среды на территории Вологодского муниципального района на 2018-2024 годы» в сумме 8 799,1 тыс. рублей, из них 5 476,0 тыс. рублей на благоустройство дворовых территорий и 3 323,1 тыс. рублей на благоустройство общественных территорий в сельских поселениях.

На территории Вологодского муниципального района в 2022 году отремонтировано 7 дворов: на территориях Кубенского сельского поселения - 1, сельского поселения Подлесное - 2, Федотовского сельского поселения - 1, сельского поселения Сосновское - 1, Семеновского сельского поселения - 1, Спасского сельского поселения - 1 и 2 общественные территории сквер у памятника авиаторам в п. Федотово, благоустройство территории в д. Марфино.

- «Оздоровление окружающей среды Вологодского муниципального района на 2022-2025 годы» в сумме 1 469,6 тыс. рублей. Денежные средства направлены:

- 830,0 тыс. рублей на выполнение работ по ликвидации несанкционированных и стихийных свалок;
- 639,6 тыс. рублей на выполнение полномочий по ликвидации навалов крупно - габаритных отходов, не относящийся к ТКО, с территории мест общего пользования в населённых пунктах сельских поселений от сельских поселений Подлесное, Сосновское, Семеновское, Спасское.

4.2.5. Раздел «Охрана окружающей среды»



Расходы по разделу «Охрана окружающей среды» исполнены за 2022 год в сумме 419,4 тыс. рублей и составили 78,1 % к утвержденным назначениям. В течение года бюджетные назначения были увеличены на 81,0 тыс. рублей или 17,8 %. Расходы на охрану окружающей среды составляют менее 0,1 % (в 2021 году – 2,3 %) в структуре расходов районного бюджета. По сравнению с 2021 годом расходы на охрану окружающей среды уменьшились на 8 287,2 тыс. рублей или в 20,7 раз.

В разделе «Охрана окружающей среды» произведено финансирование по подразделам: «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» и «Другие вопросы в области охраны окружающей среды».

По подразделу «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» осуществлены расходы в сумме 105,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий выполнения отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 25 декабря 2013 года № 3248-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по предупреждению и ликвидации болезней животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных». Средства использованы на оплату оказанных услуг по содержанию скотомогильников на территории Вологодского муниципального района.

По подразделу «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» финансирование расходов в сумме 314,4 тыс. рублей осуществлялись в рамках реализации муниципальной программы «Оздоровление окружающей среды Вологодского муниципального района на 2022-2025 годы». Денежные средства были направлены:

- 106,0 тыс. рублей на осуществление мониторинга состояния объектов размещения отходов;
- 22,0 тыс. рублей – на экологическое образование и просвещение, приобретение саженцев;
- 84,6 тыс. рублей – на приобретение сертификатов и табличек для вручения в рамках конкурса «Самая красивая деревня». Постановление администрации ВМР «О порядке проведения конкурса «Самая красивая деревня Вологодского района» в 2022 году»;
- 101,7 тыс. рублей – на приобретение контейнеров для раздельного накопления ТКО в рамках федерального проекта «Комплексная система по обращению с твердыми бытовыми отходами». Приобретено 6 контейнеров в Майском сельском поселении.

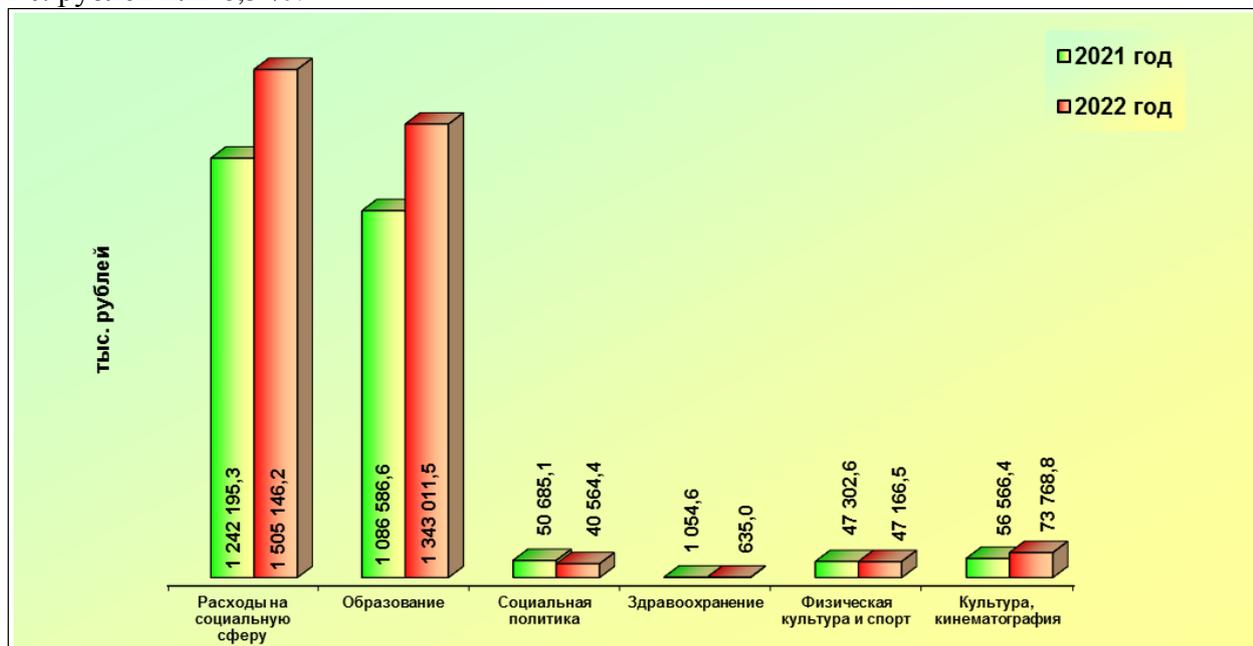
Общая характеристика расходов районного бюджета на социальную сферу

В целом расходы районного бюджета на социальную сферу за 2022 год составили 1 505 146,2 тыс. рублей, удельный вес в структуре общих расходов районного бюджета – 68,4 % (в 2021 году – 68,5 %).

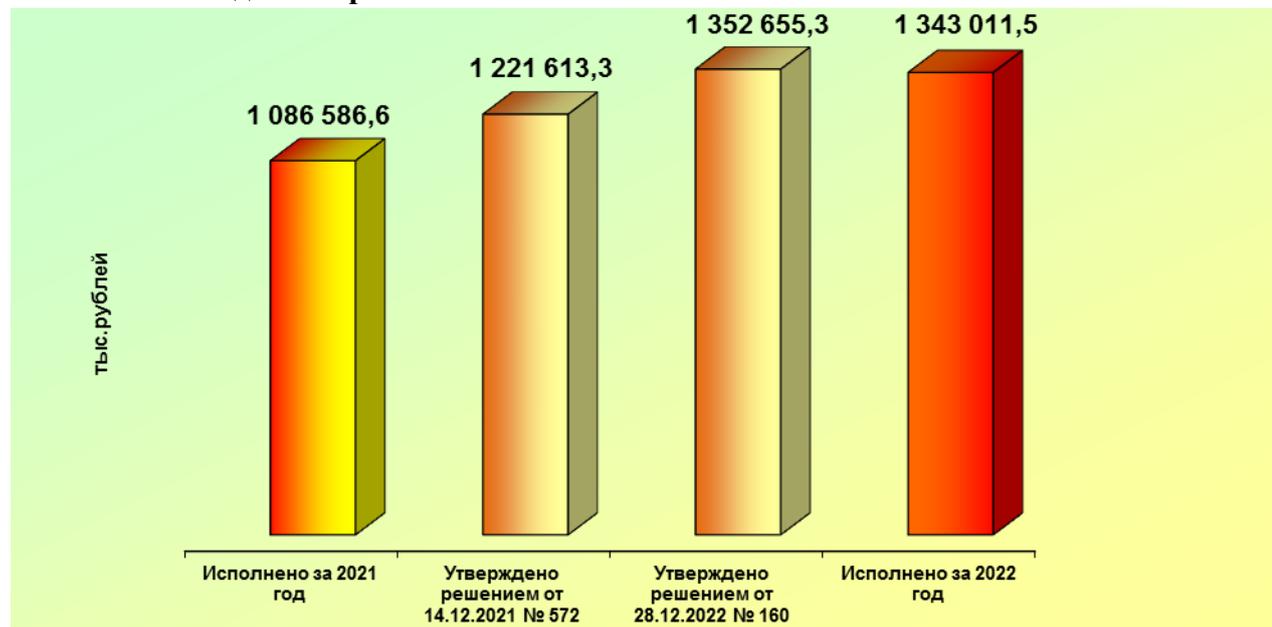
В структуре расходов районного бюджета на социальную сферу в 2022 году, так же, как и в 2021 году, наибольший удельный вес приходится на финансирование расходов,

произведенных по разделу «Образование» - 89,2 % (в 2021 году – 87,5 %). Удельный вес расходов на финансирование раздела «Социальная политика» составляет 2,7 % (в 2021 году – 4,1 %), раздела «Здравоохранение» - менее 0,1 % (0,1 %), раздела «Физическая культура и спорт» - 4,9 % (в 2021 году – 4,6 %), раздела «Культура, кинематография» - 3,1 % (в 2021 году – 3,8 %).

По сравнению с 2021 годом расходы на социальную сферу увеличились на 75 938,9 тыс. рублей или 6,5 %.



4.2.6. Раздел «Образование»

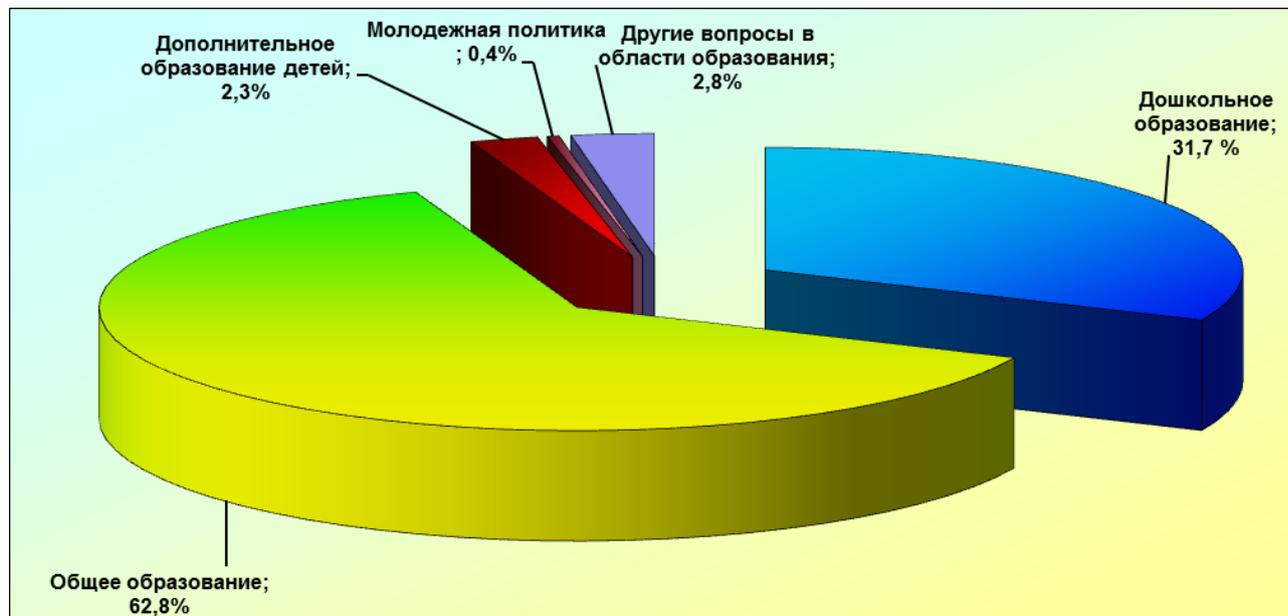


В первоначальном варианте решения «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» по разделу «Образование» на 2022 год бюджетные ассигнования утверждены в объеме 1 221 613,3 тыс. рублей. В течение года ассигнования увеличены на 131 042,0 тыс. рублей, или 10,7 % и составили 1 352 655,3 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Образование» исполнены за 2022 год в сумме 1 343 011,5 тыс. рублей или 99,3 % от плановых назначений. Расходы на образование составляют 61,0 % в структуре расходов районного бюджета (против 59,9 % в 2021 году). По сравнению с 2021 годом расходы на образование увеличились на 256 424,9 тыс. рублей или 23,6 %.

В разделе «Образование» произведено финансирование по подразделам: «Дошкольное образование», «Общее образование», «Дополнительное образование детей», «Молодежная политика» и «Другие вопросы в области образования».

Удельный вес каждого подраздела представлен на следующей диаграмме:



По подразделу «Дошкольное образование» бюджетные назначения исполнены в сумме 426 084,6 тыс. рублей или 99,7 % от уточненных бюджетных назначений. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Образование» составляет 31,7 % (в 2021 году – 33,3 %). В течение года ассигнования по данному подразделу увеличены на 43 369,5 тыс. рублей или 11,3 %.

Бюджетные расходы по данному подразделу осуществлялись:

- в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования Вологодского муниципального района на 2013-2017 годы и на перспективу до 2022 года» в сумме 365 715,0 тыс. рублей. Денежные средства направлены:

- на обеспечение деятельности 27 детских дошкольных учреждений – 339 136,6 тыс. рублей. Общедоступное бесплатное дошкольное образование получили более 2500 воспитанников;
- на содержание МАУ ВМР «Центр обеспечения деятельности образовательных организаций» – 539,5 тыс. рублей;
- на капитальный ремонт здания и помещений МБДОУ ВМР «Семенковский детский сад общеразвивающего вида» – 8 724,2 тыс. рублей;
- на организацию питания детей (аутсорсинг услуги питания) – 14 440,2 тыс. рублей;
- на уплату земельного налога – 93,4 тыс. рублей;
- на проведение профилактических осмотров работников дошкольных учреждений, приобретение мягкого инвентаря и ремонт учреждений – 2 781,1 тыс. рублей.

- на реализацию муниципальной программы «Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Вологодском муниципальном районе на 2022-2025 годы» в сумме 282,0 тыс. рублей. Денежные средства направлены на мероприятия по охране дошкольных организаций;

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Вологодского муниципального округа» на 2022-2025 годы» в сумме 39 322,8 тыс. рублей. Денежные средства направлены на выплату заработной платы обслуживающему персоналу МАУ ВМР «Центр обеспечения деятельности образовательных организаций» за счет средств областного бюджета;

- на реализацию муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий Вологодского района Вологодской области на 2020-2025 годы» в сумме 18 174,4 тыс. рублей. Денежные средства направлены на капитальный ремонт здания МБОУ ВМР «Новленский детский сад».

Основная доля расходов (843 689,2 тыс. рублей или 62,8 %) приходится на подраздел «Общее образование». Расходы исполнены на 99,0 % к утвержденным бюджетным назначениям. В течение года ассигнования по данному подразделу увеличены на 81 209,2 тыс. рублей или 10,5 %. В 2022 году в районе функционировало 25 общеобразовательных школ, в том числе 15 школ, имеющих дошкольные группы.

Бюджетные расходы по данному подразделу направлялись:

- 597,1 тыс. рублей – на реализацию муниципальной программы «Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Вологодском муниципальном районе на 2022-2025 годы». Денежные средства направлены на мероприятия по охране общеобразовательных учреждений и приобретение световозвращающих приспособлений для обучающихся начальных классов.

- 764 401,8 тыс. рублей на финансирование муниципальной программы «Развитие системы образования Вологодского муниципального района на 2013-2017 годы и на перспективу до 2022 года», в том числе:

- 502 714,5 тыс. рублей – на обеспечение деятельности учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в сфере общего образования, услуга предоставлена свыше 5,4 тыс. обучающихся;
- 29 379,0 тыс. рублей – на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций;
- 1 605,1 тыс. рублей – на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;
- 32 513,1 тыс. рублей – на организацию подвоза школьников;
- 34 896,5 тыс. рублей - на проведение профилактических осмотров, создание безопасных условий в организациях образования, укрепление и обновление материально-технической базы в организациях образования, уплату земельного налога;
- 750,0 тыс. рублей – на ремонт спортивного зала МБОУ ВМР «Погореловская основная школа»;
- 750,0 тыс. рублей – на ремонт МБОУ ВМР «Кубенская средняя школа имени А.Ф. Клубова»;
- 1 020,4 тыс. рублей – на проведение мероприятий по обеспечению условий для организации питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях (приобретение оборудования для пищеблока МБОУ ВМР «Надеевская основная школа»);
- 6 268,3 тыс. рублей – на строительство спортивной площадки МБОУ ВМР «Надеевская основная школа»;
- 4 101,0 тыс. рублей – на строительство спортивной площадки МБОУ ВМР «Перьевская основная школа»;
- 12 792,3 тыс. рублей – на строительство спортивной площадки МБОУ ВМР «Погореловская основная школа»;
- 5 699,1 тыс. рублей – на капитальный ремонт МБДОУ ВМР «Спасский детский сад»;
- 3 556,9 тыс. рублей – на капитальный ремонт МБДОУ ВМР «Можайский детский сад общеразвивающего вида»;
- 14 639,4 тыс. рублей – на капитальный ремонт МБОУ ВМР «Семенковская основная школа имени С.В. Солодягина»;
- 10 867,2 тыс. рублей – на капитальный ремонт МБОУ ВМР «Васильевская средняя школа»;
- 9 380,9 тыс. рублей – на капитальный ремонт МБОУ ВМР «Гончаровская средняя школа»;
- 11 121,4 тыс. рублей – на капитальный ремонт помещений школы МБОУ ВМР «Дубровская основная школа имени Сугрина В.В.»;
- 16 854,6 тыс. рублей – на капитальный ремонт МБОУ ВМР «Майская средняя школа имени А.К. Панкратова»;
- 642,8 тыс. рублей – на капитальный ремонт МБОУ ВМР «Огарковская средняя школа имени М.Г. Лобытова»;
- 1 033,5 тыс. рублей – на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятия

физической культурой и спортом (МБОУ ВМР «Васильевская средняя школа»);

- 6 594,6 тыс. рублей – на реализацию регионального проекта «Цифровая образовательная среда» (обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды). Приобретено учебное и компьютерное оборудование в МБОУ ВМР «Ермаковская средняя школа», МБОУ ВМР «Кубенская средняя школа имени А.Ф. Клубова», МБОУ ВМР «Огарковская средняя школа имени М.Г. Лобытова», МБОУ ВМР «Федотовская средняя школа»;
- 2 003,0 тыс. рублей – на оснащение государственных и муниципальных общеобразовательных организаций государственными символами Российской Федерации;
- 575,4 тыс. рублей – на обеспечение деятельности МАУ ВМР «Центр обеспечения деятельности образовательных организаций»;
- 194,0 тыс. рублей – на организацию питания воспитанников интерната;
- 9 827,6 тыс. рублей - на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся в соответствии с частью 5.2 статьи 2 закона области от 17 декабря 2007 года № 1719-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями в сфере образования». Обеспечены льготным питанием обучающиеся по очной форме обучения в муниципальных общеобразовательных организациях из числа детей из малоимущих семей, многодетных семей, детей, состоящих на учете в противотуберкулезном диспансере;
- 1 626,0 тыс. рублей – на повышение качества питания;
- 28 873,9 тыс. рублей – на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях;
- 14 121,1 тыс. рублей – на реализацию регионального проекта «Современная школа» (создание (обновление) материально-технической базы для реализации основных и дополнительных общеобразовательных программ цифрового и гуманитарного профилей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах). Приобретено учебное и компьютерное оборудование в МБОУ ВМР «Васильевская средняя школа», МБОУ ВМР «Гончаровская средняя школа», МБОУ ВМР «Дубровская основная школа имени Сугрина В.В.», МБОУ ВМР «Ермаковская средняя школа», МБОУ ВМР «Надеевская основная школа», МБОУ ВМР «Новленская средняя школа имени И.А. Каберова», МБОУ ВМР «Первомайская средняя школа», МБОУ ВМР «Присухонская основная школа», МБОУ ВМР «Семенковская основная школа имени С.В. Солодягина».

- 50 999,3 тыс. рублей на финансирование муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Вологодского муниципального округа» на 2022-2025 годы» в рамках подпрограммы «Содействие устойчивому исполнению местных бюджетов и повышение качества управления муниципальными финансами Вологодского муниципального района», в том числе:

- 15,0 тыс. рублей на проведение тематических уроков финансовой грамотности для учащихся 9-11 классов образовательных организаций района;
- 12 398,3 тыс. рублей на финансирование фонда отплаты труда учебно-вспомогательного и обслуживающего персонала общеобразовательных организаций;
- 38 586,0 тыс. рублей на выплату заработной платы обслуживающему персоналу МАУ ВМР «Центр обеспечения деятельности образовательных организаций».

- 27 756,3 тыс. рублей на финансирование муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий Вологодского района Вологодской области на 2020-2025 годы». Денежные средства направлены:

- 12 474,0 тыс. рублей на капитальный ремонт здания МБОУ ВМР «Новленская средняя школа имени И.А. Каберова»;
- 12 302,5 тыс. рублей на капитальный ремонт стадиона МБОУ ВМР «Новленская средняя школа имени И.А. Каберова»;
- 1 503,1 тыс. рублей на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт МБОУ ВМР «Надеевская основная школа»;
- 1 476,7 тыс. рублей на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт МБОУ ВМР «Куркинский центр образования».

По подразделу «Дополнительное образование детей» бюджетные назначения исполнены в сумме 31 429,5 тыс. рублей или 100 % от уточненных бюджетных назначений. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Образование» составляет 2,3% (против 2,6 % в 2021 году). В течение года ассигнования по данному подразделу увеличены на 1 068,2 тыс. рублей или 3,5 %. Бюджетные расходы по данному подразделу осуществлялись:

- в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования Вологодского муниципального района на 2013-2017 годы и на перспективу до 2022 года» в сумме 27 013,9 тыс. рублей. Денежные средства направлены:

- 24 158,9 тыс. рублей на обеспечение деятельности МБУДО «Огарковская детская школа искусств» и МБУДО «Федотовская детская школа искусств», МБУ дополнительного образования ВМР «Центр развития образования»;
- 2 735,0 тыс. рублей на реализацию проекта персонифицированного финансирования дополнительного образования детей (сертификаты персонифицированного финансирования выданы свыше 2,0 тыс. детей);
- 120,0 тыс. рублей на обеспечение функций уполномоченной организации, участвующей в реализации персонифицированного финансирования дополнительного образования на территории района.

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Вологодского муниципального округа» на 2022-2025 годы» в сумме 4 415,6 тыс. рублей. Денежные средства направлены на выплату заработной платы работникам организаций дополнительного образования детей.

Исполнение годовых назначений по подразделу «Молодежная политика» составило 4 732,1 тыс. рублей или 99,8 % к утвержденному бюджету. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Образование» составляет 0,4 % (против 0,3 % в 2021 году). В течение года ассигнования по данному подразделу увеличились на 804,2 тыс. рублей или 20,4 %. По сравнению с исполнением 2021 года расходы увеличились на 1 929,1 тыс. рублей или 68,8 %.

Бюджетные ассигнования по данному подразделу направлялись:

- 3 414,5 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальной программы «Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Вологодском муниципальном районе на 2022-2025 годы», в том числе:

- 3 364,5 тыс. рублей на мероприятия по организации летнего отдыха и занятости детей в каникулярное время в рамках реализации мероприятий. Летним отдыхом и занятостью в каникулярное время было охвачено порядка 1,2 тыс. детей;
- 50,0 тыс. рублей на мероприятия по информационному обеспечению деятельности по противодействию незаконному обороту наркотиков и зависимости от психоактивных веществ.

- 1 317,6 тыс. рублей на реализацию муниципальной программы «Сохранение и развитие культурного потенциала, развитие туризма и потенциала молодежи Вологодского муниципального района на 2020-2025 годы». Средства направлены на проведение мероприятий, направленных на нравственное и патриотическое воспитание молодежи.

Расходы по подразделу «Другие вопросы в области образования» исполнены в сумме 37 076,1 тыс. рублей или 99,9 % от плановых назначений. Доля расходов данного подраздела в общем объеме расходов раздела «Образование» составляет 2,8 % (в 2021 году – 2,7 %). В течение года ассигнования по данному подразделу увеличены на 4 590,9 тыс. рублей или

14,1 %. По сравнению с исполнением 2021 года расходы увеличились на 7 839,5 тыс. рублей или 26,8 %.

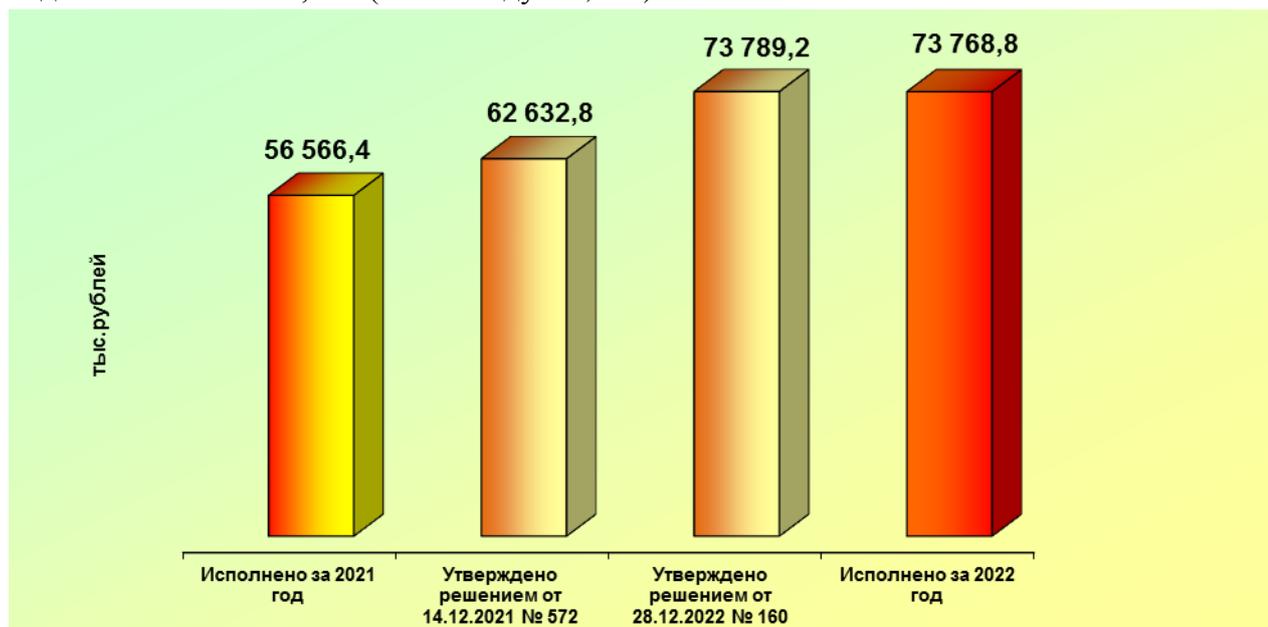
Финансирование расходов по данному подразделу осуществлялось в рамках реализации муниципальной программы «Развитие системы образования Вологодского муниципального района на 2013-2017 годы и на перспективу до 2022 года». Денежные средства направлены:

- на содержание комитета по образованию и культуре администрации ВМР – 11 381,5 тыс. рублей;
- на содержание МКУ ВМР «Центр обеспечения деятельности образовательных организаций» - 9 867,3 тыс. рублей;
- на осуществление отдельных государственных полномочий, в соответствии с законом области от 17 декабря 2007 года № 1719-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере образования» – 7 524,4 тыс. рублей, в том числе:
 - 707,5 тыс. рублей – на обучение детей-инвалидов, ВИЧ-инфицированных детей, являющихся обучающимися муниципальных общеобразовательных организаций, обучение которых по основным общеобразовательным программам осуществляется родителями (законными представителями) на дому самостоятельно;
 - 90,0 тыс. рублей – на единовременные выплаты 3 педагогическим работникам в возрасте до 30 лет, проживающим и работающим в сельской местности, в том числе: 2 год работы – 1 человек; 3 год работы – 3 человека;
 - 6 726,9 тыс. рублей – на содержание детей с ограниченными возможностями здоровья за время их пребывания в муниципальной организации, осуществляющей образовательную деятельность, по адаптированным основным общеобразовательным программам в соответствии с законом области от 17 декабря 2007 года № 1719-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере образования».
- на обеспечение питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам – 2 784,0 тыс. рублей;
- на достижение результатов федерального проекта «Модернизация сферы социального обслуживания и развитие сектора негосударственных организаций в сфере оказания социальных услуг», не входящего в состав национального проекта и являющегося структурным элементом государственной программы Российской Федерации «Социальная поддержка граждан», и реализации в рамках комплекса мер по оказанию поддержки детям, находящимся в трудной жизненной ситуации, инновационного социального проекта Вологодского муниципального района «Образовательно-воспитательный комплекс «Юнармейский полигон» – 1 492,0 тыс. рублей;
- на выплаты стипендий главы Вологодского муниципального района – 189,0 тыс. рублей;
- на компенсацию педагогическим работникам проезда к месту работы – 698,1 тыс. рублей;
- на увеличение численности обучающихся по программам начального общего, основного общего, среднего общего образования проявляющих знания в интеллектуальной, творческой, спортивной и научной областях – 2 839,7 тыс. рублей;
- на повышение квалификации и снижение возрастного состава педагогических работников образовательных организаций – 300,0 тыс. рублей.

4.2.7. Раздел «Культура, кинематография»

В целом на культуру, кинематографию из районного бюджета в 2022 году было направлено 73 768,8 тыс. рублей или 100 % от утвержденных назначений. Удельный вес

расходов по разделу «Культура, кинематография» в структуре общих расходов районного бюджета составляет 3,4 % (в 2021 году – 3,1 %).



Решением Представительного Собрания от 14.12.2021 № 572 «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» по разделу «Культура, кинематография» бюджетные ассигнования утверждены в объеме 62 632,8 тыс. рублей. В течение года ассигнования увеличены на 11 1556,4 тыс. рублей или 17,8 %. По сравнению с 2021 годом объем расходов районного бюджета по данному разделу увеличился на 17 202,4 тыс. рублей или 30,4 %.

Финансирование расходов по разделу осуществляется в рамках подраздела «Культура». Бюджетные ассигнования были направлены на реализацию мероприятий муниципальных программ «Сохранение и развитие культурного потенциала, развитие туризма и потенциала молодежи Вологодского муниципального района на 2020-2025 годы» и «Управление муниципальными финансами Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годы», в том числе:

- 30 587,9 тыс. рублей на обеспечение деятельности МБУК «Межпоселенческая централизованная библиотечная система Вологодского муниципального района»;
- 1 197,6 тыс. рублей на комплектование книжных фондов библиотек (приобретено 2850 экземпляров литературы);
- 1 649,6 тыс. рублей на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы сельских библиотек. Выполнены работы в Непотяговский библиотечный филиал МБУК «Межпоселенческая центральная библиотечная система» (внутренние отделочные работы, ремонт полов, замена оконных и дверных блоков, сантехнические, электромонтажные работы, пожарная сигнализация и приобретение оборудования);
- 2 529,4 тыс. рублей на обеспечение деятельности МБУК «Вологодский районный краеведческий музей имени В.А. Гаврилина»;
- 12 926,3 тыс. рублей на обеспечение деятельности МБУК «Центр культурного развития ВМР», из них 4 993,0 тыс. рублей – на выполнение полномочий для обеспечения жителей Спасского сельского поселения услугами организации культуры и 650,0 тыс. рублей на выполнение полномочий в части создания условий для организации досуга и обеспечения жителей с. Новленского услугами организаций культуры и проведения капитального ремонта здания МБУК «Новленский дом культуры»;
- 5 500,0 тыс. рублей на приобретение за счет местного бюджета здания Перьевского дома культуры;
- 974,9 тыс. рублей на капитальный ремонт здания Новленского библиотечного филиала имени В.В. Дементьева МБУК «Межпоселенческая центральная библиотечная система» (ремонт кровли, слуховых окон, фундамента, устройство отмостки, металлосайдинг, устройство крыльца и козырька, расчистка от кустарников, устройство дорожки) в рамках реализации государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий»;

- 104,2 тыс. рублей на оказание государственной поддержки лучших работников сельских учреждений культуры и лучших сельских учреждений культуры в рамках реализации национального проекта «Творческие люди» (Детский библиотечный филиал МБУК "МЦБС Вологодского муниципального района" с. Кубенское - приобретение оргтехники и комплектование библиотечного фонда);

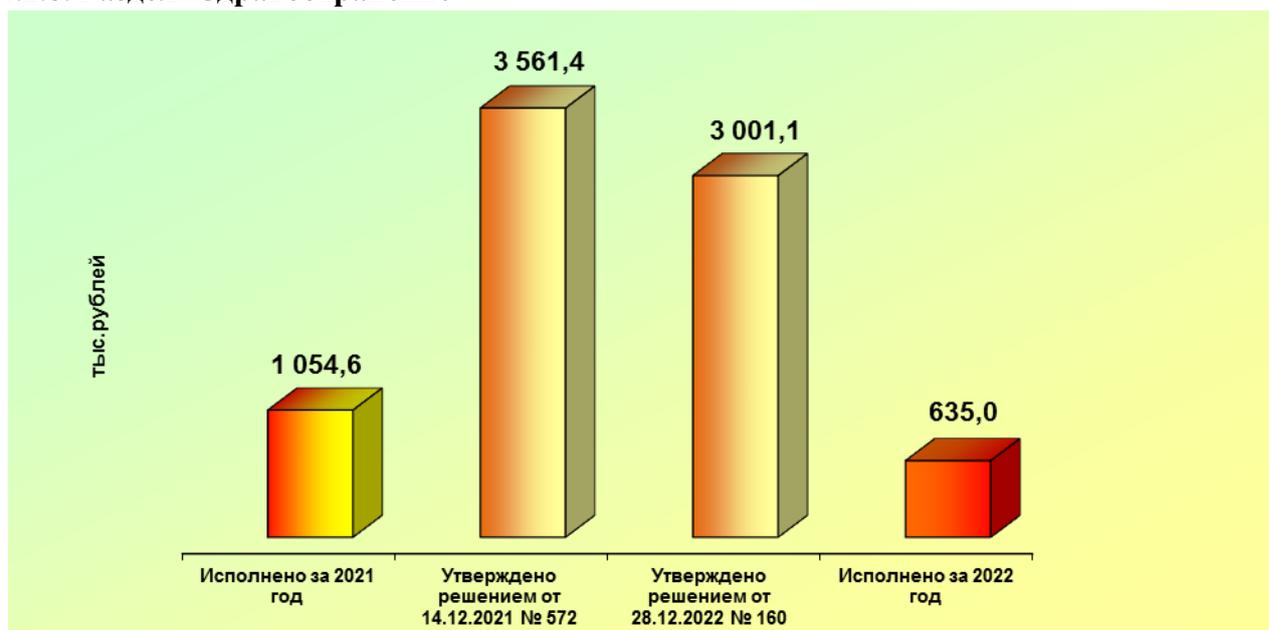
- 690,4 тыс. рублей на приобретение кресел в зрительный зал МБУК «Спасский Дом культуры» (филиал МБУК ВМР «Центр культурного развития») в рамках реализации государственной программы «Местный Дом культуры»;

- 13 724,3 тыс. рублей на капитальный ремонт зрительного зала и вспомогательных помещений (переоборудование присоединенных в 2019 году помещений бывшего магазина под танцевальный зал); системы теплоснабжения и вспомогательных помещений; ремонт танцевального зала (пола, стен, потолка, сцены) МБУК «Новленский дом культуры» в рамках реализации государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий»;

- 1 614,3 тыс. рублей - иные межбюджетные средства поселениям на софинансирование по ремонтам домов культуры, приобретение имущества, догазификацию;

- 6 202,3 тыс. рублей на выполнение Указа Президента РФ от 07.05.2012 г. № 597 по доведению средней заработной платы работников учреждений культуры до средней заработной платы в соответствующем регионе осуществляется с учетом повышения оплаты труда в первоочередном порядке работникам, относимым к основному персоналу.

4.2.8. Раздел «Здравоохранение»



Бюджетные назначения по разделу «Здравоохранение» исполнены в сумме 635,0 тыс. рублей, что составляет 21,2 % к уточненному бюджету. Удельный вес расходов по разделу «Здравоохранение» в структуре общих расходов районного бюджета за 2022 год составляет менее 0,1 % (против 0,1 % в 2022 году). В целом по данному разделу выделено средств на 419,6 тыс. рублей или 39,8 % меньше, чем в 2021 году.

В разделе «Здравоохранение» произведено финансирование по двум подразделам: «Санитарно-эпидемиологическое благополучие» и «Другие вопросы в области здравоохранения».

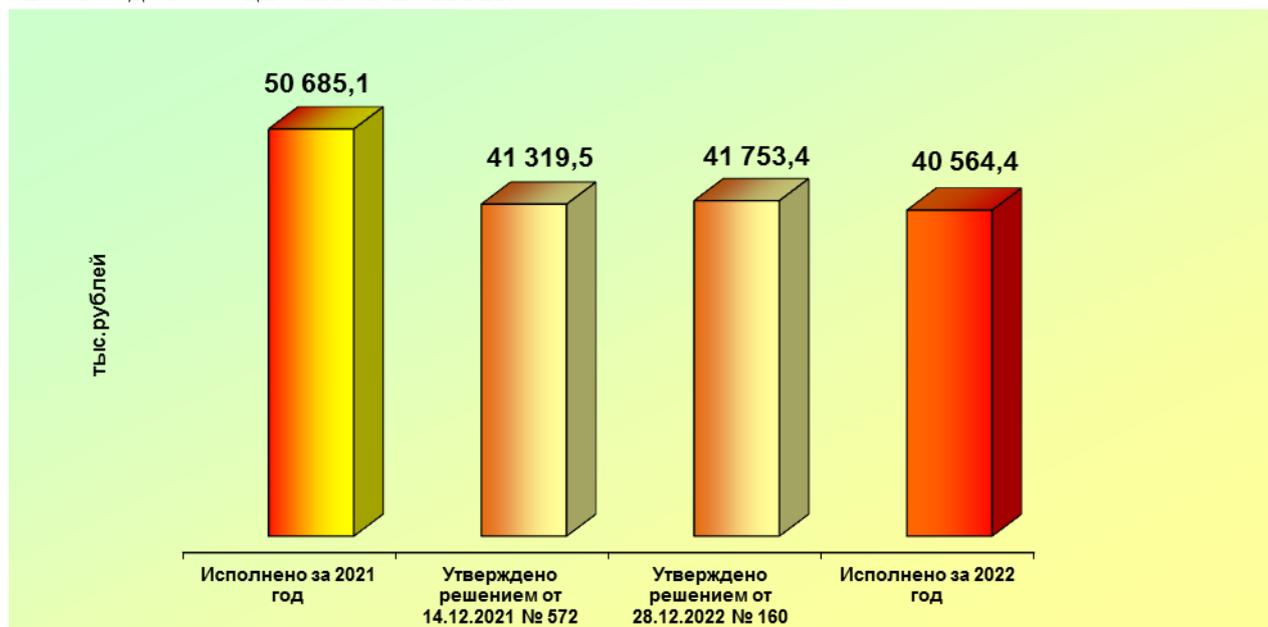
По подразделу «Санитарно-эпидемиологическое благополучие» бюджетные назначения исполнены в сумме 375,0 тыс. рублей или 31,5 % от уточненных бюджетных назначений. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Здравоохранение» составляет 59,1 %. Причина неполного выполнения утвержденных бюджетных назначений в пояснительной записке не указана.

Денежные средства направлены на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 15.01.2013 года № 2966-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по отлову и содержанию безнадзорных животных». За 2022 год отловлено 34 собаки.

Исполнение годовых назначений по подразделу «Другие вопросы в области здравоохранения» составило 260,0 тыс. рублей или 14,4 % к утвержденному бюджету. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Здравоохранение» составляет 40,9%. Причина неполного выполнения утвержденных бюджетных назначений – подрядчиком не подготовлена ПСД на строительство объекта ФАП в п. Куркино Вологодского района. Данные мероприятия предусмотрены в бюджете округа на 2023 год.

Бюджетные расходы в рамках данного подраздела направлялись на предоставление грантов в форме субсидии медицинским организациям на создание благоприятных условий в целях привлечения медицинских работников в медицинских организациях в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья на территории Вологодского муниципального района на 2021 – 2024 годы».

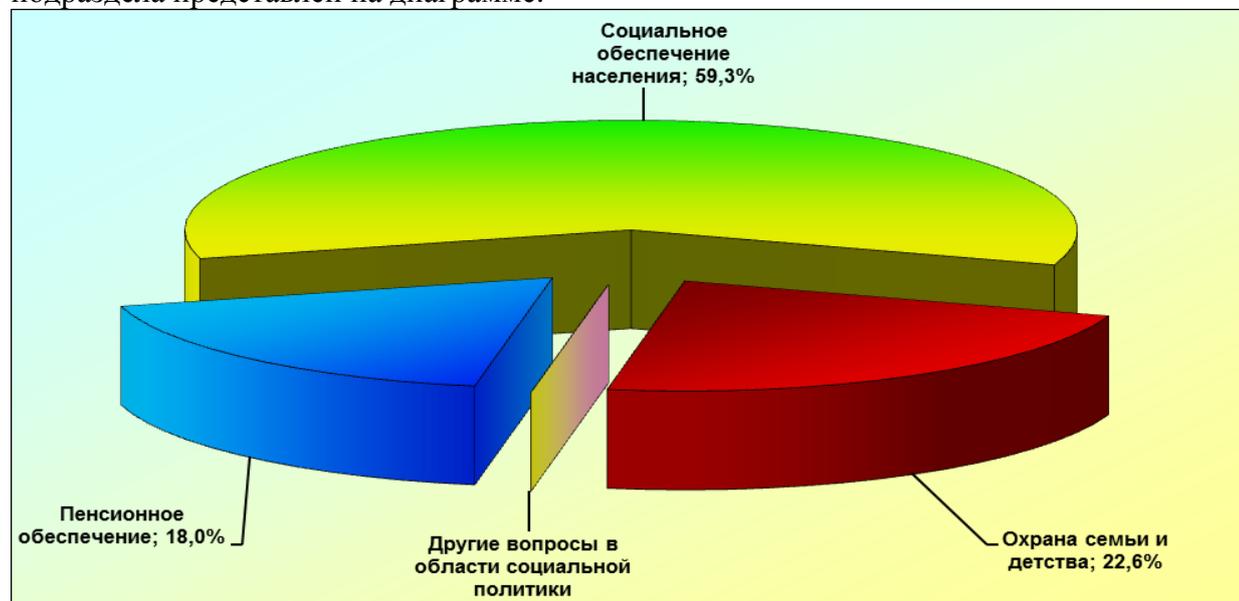
4.2.9. Раздел «Социальная политика»



Бюджетные назначения по разделу «Социальная политика» исполнены в сумме 40 564,4 тыс. рублей, что составляет 98,2 % к первоначальному бюджету и 97,2 % к уточненному плану. По сравнению с 2021 годом объем расходов по данному разделу в 2022 году уменьшился на 10 120,7 тыс. рублей или 20,0 %.

Удельный вес расходов по разделу «Социальная политика» в структуре общих расходов районного бюджета за 2022 год составляет 1,8 % (в 2021 году – 2,8 %).

В разделе «Социальная политика» произведено финансирование по подразделам: «Пенсионное обеспечение», «Социальное обеспечение населения», «Охрана семьи и детства» и «Другие вопросы в области социальной политики». Удельный вес каждого подраздела представлен на диаграмме.



В структуре расходов раздела «Социальная политика» наибольший объем средств – 24 049,4 тыс. рублей (59,3 % от общего объема расходов раздела) направлен на финансирование подраздела «Социальное обеспечение населения».

По подразделу «Пенсионное обеспечение» ассигнования исполнены в сумме 7 315,4 тыс. рублей (100 % от утвержденных бюджетных назначений). Доля средств, направленных по указанному подразделу, составляет 18,0 % в общем объеме расходов по разделу бюджета. По сравнению с 2021 годом расходы увеличились на 748,0 тыс. рублей или 11,4 %. Бюджетные ассигнования направлены на доплаты к пенсиям лицам, замещавшим выборные муниципальные должности и муниципальные должности муниципальной службы в органах местного самоуправления района.

По подразделу «Социальное обеспечение населения» ассигнования исполнены в сумме 24 049,4 тыс. рублей или 97,7 % от годовых назначений. Доля средств, направленных по данному подразделу, составляет 59,3 % в общем объеме расходов по разделу (против 64,2 % в 2021 году). По сравнению с 2021 годом расходы уменьшились на 8 494,3 тыс. рублей или 26,1 %.

Своевременно и в полном объеме обеспечены расходы на предоставление мер социальной поддержки ветеранам труда, труженикам тыла, прочим категориям граждан. Средства на обеспечение мер социальной поддержки, в том числе на выполнение публичных нормативных обязательств, направлены исходя из фактических расходов на указанные цели с учетом количества обратившихся граждан и фактически выставленных счетов льготопредоставляющими организациями.

Финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие системы образования Вологодского муниципального района на 2013-2017 годы и на перспективу до 2022 года» в рамках данного подраздела было осуществлено в сумме 7 400,0 тыс. рублей. Денежные средства направлены на оказание социальной поддержки детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, из многодетных семей в части предоставления денежных выплат на проезд и на приобретение одежды.

По данному подразделу были выделены средства на реализацию муниципальных программ, направленных на обеспечение жильем молодых семей и молодых специалистов, проживающих и работающих в сельской местности, а также граждан, проживающих в сельской местности. В 2022 году расходы по программам составили:

- 10 398,8 тыс. рублей – на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельских поселениях Вологодского муниципального района в рамках реализации муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий Вологодского района Вологодской области на 2020-2025 годы». Субсидии получили 5 семей;

- 1 055,3 тыс. рублей – на выплату субсидий молодым семьям на приобретение жилья в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей в Вологодском муниципальном районе на 2016-2025 годы». Получила субсидию 1 молодая семья.

За счет средств районного бюджета в 2022 году в рамках муниципальной программы «Содействие совершенствованию муниципального управления, открытости и доступности органов местного самоуправления Вологодского муниципального района на 2022 – 2025 годы», на основании решения Представительного Собрания Вологодского муниципального района от 28.04.2015 года № 329 «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, проживающих на территории Вологодского муниципального района» производились выплаты ЕКВ специалистам, работающим и проживающим на селе, постоянно работающим в бюджетных учреждениях образования, социальной политики, медицинских учреждениях на территории Вологодского муниципального района. Всего сумма выплат составила 2 266,8 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств в рамках реализации подпрограммы «Развитие кадрового потенциала Вологодского муниципального района» муниципальной программы «Содействие совершенствованию муниципального управления, открытости и доступности органов местного самоуправления Вологодского муниципального района на 2022 – 2025 годы» составили в 2022 году – 1 602,4 тыс. рублей. В составе бюджетных ассигнований на публичные нормативные обязательства осуществлены расходы:

- 1 536,0 тыс. рублей – на социальные выплаты гражданам в соответствии с решением Представительного Собрания от 27.02.2007 № 462 «Об утверждении Положения о присвоении звания «Почетный гражданин Вологодского муниципального района» и награждение медалью «За особые заслуги перед Вологодским районом»;

- 38,4 тыс. рублей - на подписку гражданам в соответствии с решением Представительного Собрания от 27.02.2007 № 462 «Об утверждении Положения о присвоении звания «Почетный гражданин Вологодского муниципального района»;

- 28,0 тыс. рублей – на выплаты гражданам в соответствии с постановлением главы Вологодского муниципального района от 07.04.2006 № 296 «Об утверждении положения о доске почета «Наша гордость».

За счет средств районного бюджета в 2022 году осуществлены ежемесячные денежные выплаты гражданам в соответствии с решением Представительного Собрания Вологодского муниципального района от 19.02.2013 № 125 «Об утверждении Порядка предоставления мер социальной поддержки председателям первичных общественных организаций ветеранов и (или) инвалидов» в сумме 337,0 тыс. рублей.

Финансирование мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальной собственностью Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годы» в рамках данного подраздела было осуществлено в сумме 959,2 тыс. рублей. Денежные средства направлены на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 10.12.2018 № 4463-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по предоставлению единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка гражданам, имеющим трех и более детей (выдано 7 сертификатов).

За счет средств районного бюджета в 2022 году осуществлены дополнительные меры социальной поддержки для проживающих на территории Вологодского муниципального района лиц, принимавших участие в ликвидации последствий катастрофы на Чернобыльской АЭС в сумме 30,0 тыс. рублей (выплату по 2,5 тыс. рублей получили 12 человек).

По подразделу «Охрана семьи и детства» расходы районного бюджета составили 9 189,6 тыс. рублей или 94,7 % от годового плана. Доля средств, направленных по данному подразделу, составляет 22,6 % от общего объема расходов по разделу бюджета. По сравнению с 2021 годом расходы уменьшились на 2 379,3 тыс. рублей или 20,6 %.

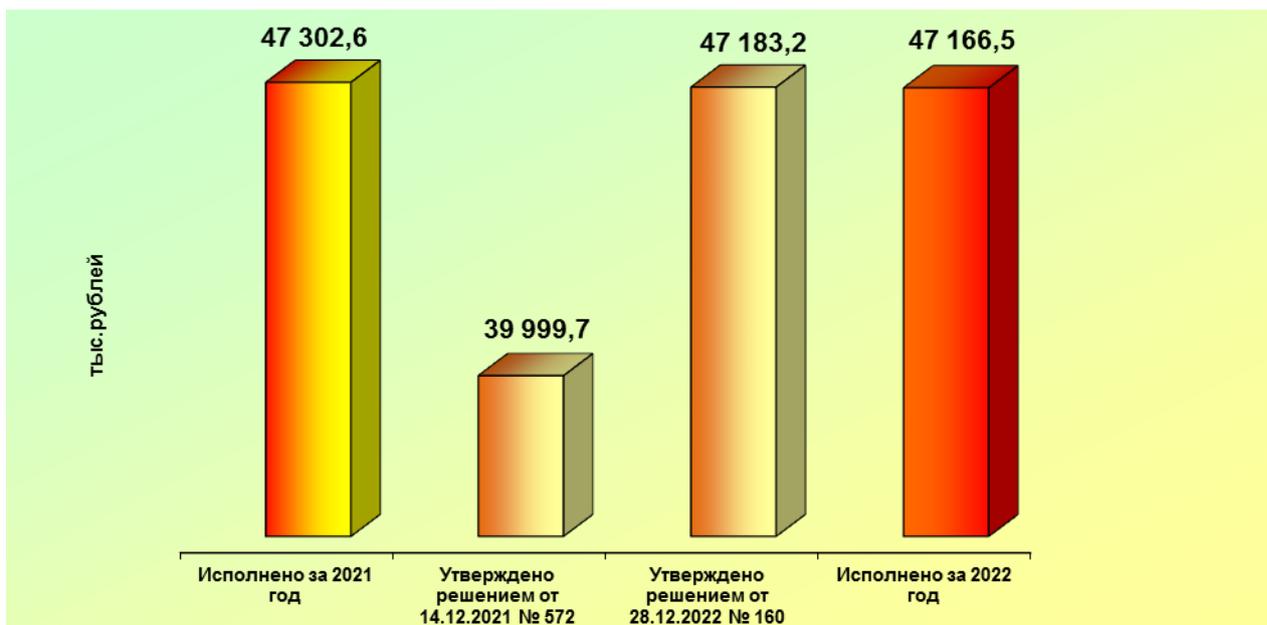
Бюджетные расходы были осуществлены в рамках реализации муниципальной программы «Развитие системы образования Вологодского муниципального района на 2013-2017 годы и на перспективу до 2022 года». Денежные средства направлены на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования.

По подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» расходы исполнены в сумме 10,0 тыс. рублей или 7,7 % от годового плана. Причина невыполнения расходов по подразделу – не освоены бюджетные ассигнования на обеспечение комфортными условиями жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп из-за незавершенных работ по разработке проектно-сметной документации, а также не пройдена государственная экспертиза. Доля средств данного подраздела составляет менее 0,1 % от общего объема расходов по разделу бюджета. По сравнению с 2021 годом расходы увеличились на 5,0 тыс. рублей или 100 %.

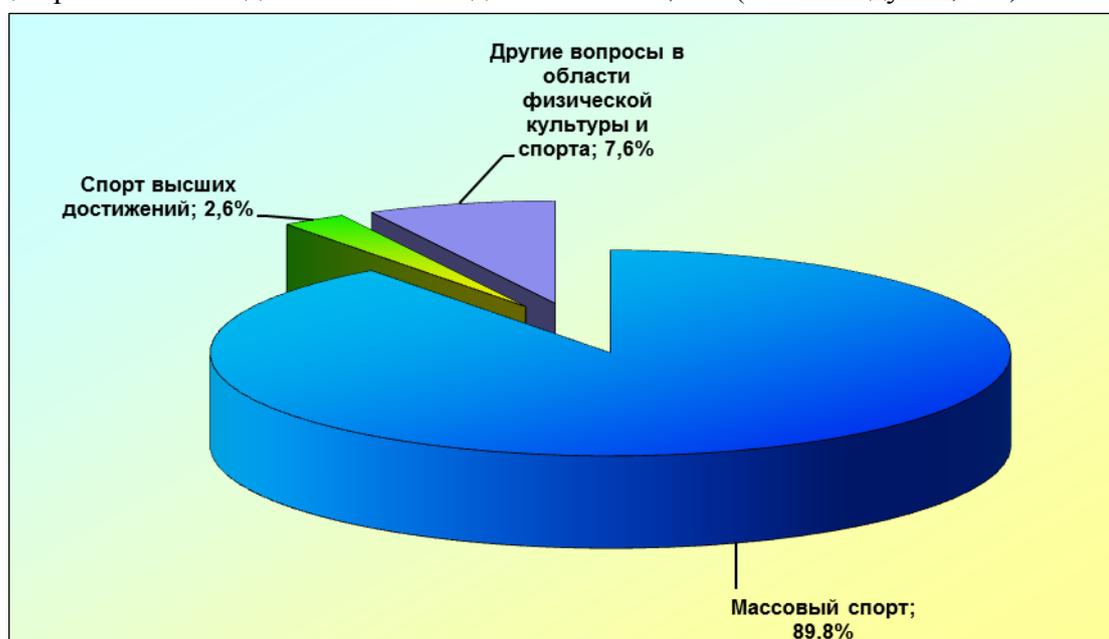
Финансирование расходов по данному подразделу осуществлялось в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годы» на оказание материальной помощи, бывшему заслуженному работнику к юбилейной дате.

4.2.10. Раздел «Физическая культура и спорт»

Бюджетные назначения по разделу «Физическая культура и спорт» исполнены в сумме 47 166,5 тыс. рублей, что составляет 117,9 % к первоначальному бюджету и 100 % к уточненному плану. В течение года ассигнования увеличены на 7 183,5 тыс. рублей или 17,9 % и составили 47 183,2 тыс. рублей. По сравнению с 2021 годом объем расходов по данному разделу в 2022 году уменьшился на 136,1 тыс. рублей или на 0,3 %.



Удельный вес расходов по разделу «Физическая культура и спорт» в структуре общих расходов районного бюджета за 2022 год составляет 2,1 % (в 2021 году – 2,6 %).



В разделе «Физическая культура и спорт» произведено финансирование по подразделам: «Массовый спорт», «Спорт высших достижений» и «Другие вопросы в области физической культуры и спорта».

По подразделу «Массовый спорт» расходы районного бюджета составили 42 373,3 тыс. рублей или 100 % от годового плана. Доля средств, направленных по данному подразделу, составляет 89,8 % от общего объема расходов по разделу бюджета (против 68,1 % в 2021 году). По сравнению с 2021 годом расходы по данному подразделу увеличились на 10 187,9 тыс. рублей или 31,7 %.

Финансирование бюджетных расходов по данному подразделу осуществлялось в рамках реализации двух муниципальных программ:

- «Развитие физической культуры и спорта Вологодского муниципального района на 2018-2022 годы» в сумме 34 586,9 тыс. рублей, в том числе:

- 24 531,8 тыс. рублей – на обеспечение деятельности учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в сфере физической культуры и спорта (БУ «Центр здоровья и детского спорта» ВМР, БУДО ДЮСШ «Олимп» ВМР);
- 1 751,7 тыс. рублей - на проведение спортивно-массовых мероприятий и спортивных соревнований;
- 2 817,1 тыс. рублей – на организацию и проведение по месту жительства и (или) по месту отдыха организованных занятий граждан физической культурой

на реализацию областного проекта «Народный тренер» в рамках федерального проекта «Спорт – норма жизни» национального проекта «Демография». Открыты спортивные секции в селах Кубенское и Новленское, деревне Фофанцево, поселках Непотягово, Перьево, Лесково, Семеново, Куркино, Стризнево, Сосновка, Дубровское;

- 6,0 тыс. рублей – стипендии главы района;
- 70,0 тыс. рублей - на обеспечение спортивным инвентарем, оборудованием и оснащение центра тестирования ГТО;
- 172,6 тыс. рублей – на обустройство объектов сельской инфраструктуры для занятий физической культурой и спортом;
- 250,0 тыс. рублей на разработку ПСД в целях ремонта объектов физической культуры и спорта, находящихся в муниципальной собственности;
- 4 987,7 тыс. рублей - иные межбюджетные трансферты сельским поселениям района на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт объектов физической культуры и спорта, оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием, в том числе:
 - ✓ 375,3 тыс. рублей - ремонт лыжной базы в п. Васильевское;
 - ✓ 1 603,2 тыс. рублей - универсальная спортивная площадка д. Марфино;
 - ✓ 251,1 тыс. рублей - ремонт спортивного зала в п. Непотягово;
 - ✓ 2 573,9 тыс. рублей - капитальный ремонт ФОК в д. Березник;
 - ✓ 184,2 тыс. рублей - благоустройство троп здоровья в п. Майский и п. Погорелово.

В целях приобщения населения к спортивным занятиям и формирования стимула к здоровому образу жизни в 2022 году проведено 152 спортивных и спортивно-массовых мероприятий, в которых приняло участие более 10 000 человек. Наиболее массовыми мероприятиями являются Лыжня России, Кросс нации, Всемирный день ходьбы, День физкультурника, спартакиады среди различных категорий населения, традиционный «Праздник волейбола», фестиваль по фитнес-аэробике.

Ежегодно на территории района проводятся Всероссийские соревнования юных хоккеистов Кубок Победы, межрегиональные соревнования по фигурному катанию на призы Жанны Громовой, межрегиональные соревнования по хоккею с шайбой «Золотое кольцо», межмуниципальные соревнования по биатлону, футболу, волейболу и другие соревнования по различным видам спорта. К числу наиболее зрелищных соревнований относятся соревнования по самбо, открытые первенства по конкуру и выездке конного-клуба «Антарес», соревнования по мотокроссу и пожарно-прикладному спорту.

Одним из самых масштабных мероприятий является межпоселенческая спартакиада, в которой по 11 видам спорта ежегодно принимают участие более 1500 человек из всех сельских поселений района. По итогам спартакиады распределяется грант 1 млн. руб. на развитие материально-спортивной базы. На сегодняшний день лидерами являются спортсмены из Федотовского, Подлесного и Спасского сельских поселений.

- «Управление общественными муниципальными финансами Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годы» в сумме 7 786,4 тыс. рублей (на обеспечение повышения заработной платы работникам бюджетной сферы).

По подразделу «Спорт высших достижений» бюджетные ассигнования исполнены на сумму 1 221,6 тыс. рублей или 100 % от утвержденных бюджетных назначений. Бюджетные ассигнования в виде субсидия из областного бюджета на участие в обеспечении подготовки спортивного резерва для спортивных сборных команд Вологодской области в рамках реализации подпрограммы 2 «Спорт высших достижений и система подготовки спортивного резерва» государственной программы «Развитие физической культуры и спорта в Вологодской области на 2021-2025 годы». В целях повышения подготовки спортивного резерва денежные средства направлены на приобретение спортивного инвентаря и оборудования, проведение учебно-тренировочных сборов.

По подразделу «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» расходы исполнены в сумме 3 571,6 тыс. рублей или 100 % от годового плана. Доля средств данного подраздела составляет 7,6 % от общего объема расходов по разделу бюджета (в 2021 году – 28,0 %).

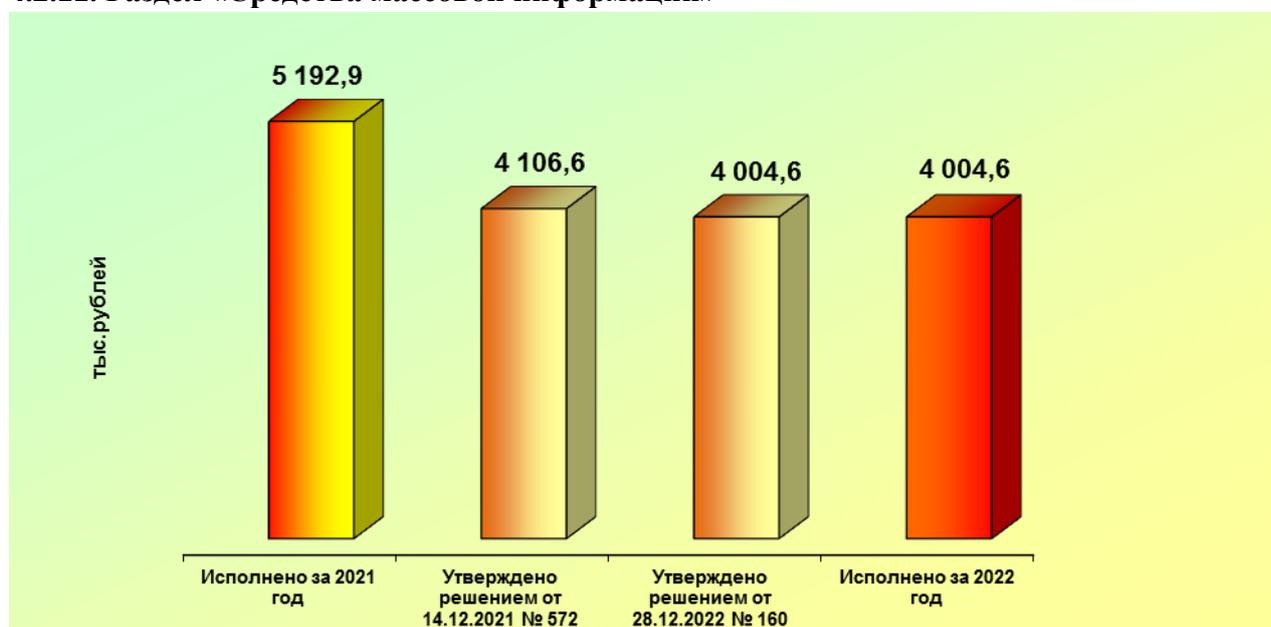
Бюджетные расходы по подразделу направлялись на реализацию мероприятий двух муниципальных программ:

- «Развитие физической культуры и спорта Вологодского муниципального района на 2018-2022 годы» в сумме 3 493,1 тыс. рублей, в том числе:

- 2 493,1 тыс. рублей на содержание аппарата управления комитета по физической культуре и спорта администрации Вологодского муниципального района;
- 1 000,0 тыс. рублей – иные межбюджетные трансферты сельским поселениям района на совершенствование спортивной инфраструктуры и материально-технической базы для занятий физической культурой и массовым спортом, по результатам спартакиады Вологодского муниципального района среди сельских поселений в 2020 году.

- «Содействие совершенствованию муниципального управления, открытости и доступности органов местного самоуправления Вологодского муниципального района на 2022– 2025 годы» в сумме 78,5 тыс. рублей на обеспечение деятельности комитета по физической культуре и спорта администрации Вологодского муниципального района.

4.2.11. Раздел «Средства массовой информации»



Бюджетные назначения по разделу «Средства массовой информации» исполнены в сумме 4 004,6 тыс. рублей, что составляет 100 % к утвержденным бюджетным назначениям. Объем расходов по данному разделу уменьшился по сравнению с 2021 годом на 1 188,3 тыс. рублей или 22,9 %.

Удельный вес расходов по разделу «Средства массовой информации» в структуре общих расходов районного бюджета за 2022 год составляет 0,2 % (против 0,3 % в 2021 году).

В разделе «Средства массовой информации» произведено финансирование по подразделу «Другие вопросы в области средств массовой информации». В рамках данного подраздела финансировались расходы автономного учреждения «Редакция газеты «Маяк», из них:

- 3 242,6 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальной программы «Содействие совершенствованию муниципального управления, открытости и доступности органов местного самоуправления Вологодского муниципального района на 2022 – 2025 годы». Денежные средства направлены на размещение информации о деятельности ОМС ВМР посредством публикаций в средствах массовой информации и информационно - телекоммуникационной сети «Интернет»;

- 742,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Вологодского муниципального района на период 2012-2025 годы». Бюджетные ассигнования направлены на обеспечение повышения заработной платы работникам бюджетной сферы;

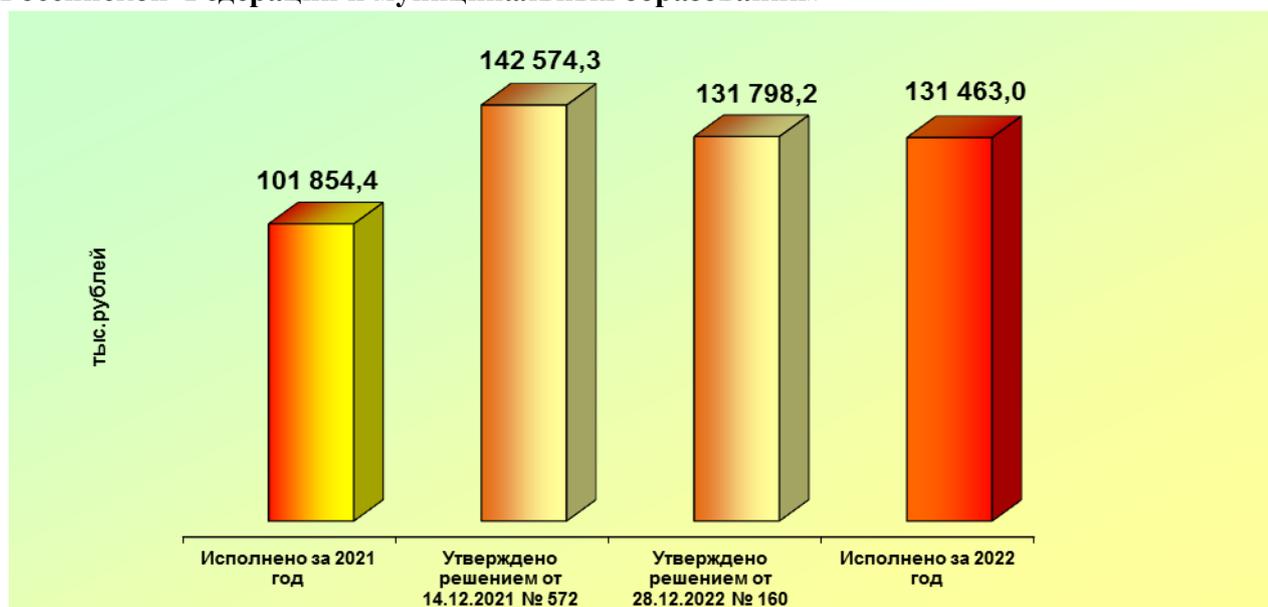
- 20,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья на территории Вологодского муниципального района на 2021 – 2024 годы». Денежные средства направлены на популяризацию здорового образа жизни через электронные и печатные СМИ района, приобретение полиграфической продукции.

4.2.12. Раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Пунктом 7.1 решения Представительного Собрания Вологодского муниципального района от 14.12.2021 № 572 на 2022 год установлен объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга района в сумме 1 089,2 тыс. рублей.

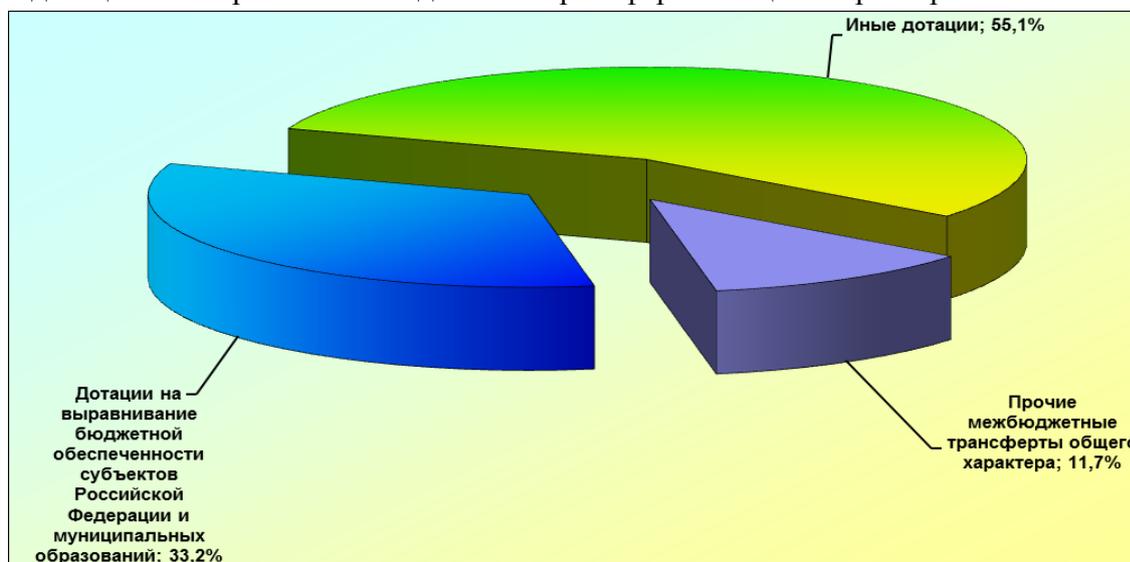
В 2022 году заемные средства администрацией района не привлекались, и соответственно расходы на обслуживание муниципального долга не осуществлялись. Запланированные средства направлены на сокращение дефицита районного бюджета.

4.2.13. Раздел «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»



Исполнение бюджетных ассигнований по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» в 2022 году составило 131 463,0 тыс. рублей, или 99,7 % утвержденной суммы. Удельный вес расходов по разделу в структуре общих расходов районного бюджета за 2022 год составляет 6,0 % (в 2021 году – 5,6 %).

В разделе «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» произведено финансирование по подразделам «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований», «Иные дотации» и «Прочие межбюджетные трансферты общего характера».



В структуре межбюджетных трансфертов общего характера наибольший удельный вес составили расходы по подразделу «Иные дотации» - 55,1 %.

Бюджетные расходы по разделу в 2021 году осуществлялась в рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годы».

Расходы районного бюджета на дотации муниципальным образованиям района

Бюджетные ассигнования на дотации по подразделу «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований» были предусмотрены в сумме 43 658,0 тыс. рублей. В течение года объем дотаций не менялся. Кассовое исполнение составило 100 % от утвержденных в районном бюджете сумм.

В 2022 году финансовая поддержка сельским поселениям оказывалась с учетом наделения органов местного самоуправления муниципальных районов полномочиями по расчету и предоставлению дотаций поселениям.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета муниципального района образуют районный фонд финансовой поддержки поселений. Источниками формирования районного фонда финансовой поддержки поселений являются:

- собственные доходы бюджета муниципального района (36 907,1 тыс. рублей);
- субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений бюджетам поселений за счет средств областного бюджета» (6 750,9 тыс. рублей).

Дотации из районного фонда финансовой поддержки поселений района в 2022 году получили 9 из 10 сельских поселений района (не получило Прилуцкое сельское поселение), дотации за счет субвенции из областного бюджета получили 10 сельских поселений, из них:

- Кубенскому сельскому поселению – 7 576,7 тыс. рублей, из них 754,9 тыс. рублей средства областного бюджета;
- Майскому сельскому поселению – 4 820,3 тыс. рублей, из них 946,6 тыс. рублей средства областного бюджета;
- Новленскому сельскому поселению – 6 470,2 тыс. рублей, из них 423,0 тыс. рублей средства областного бюджета;
- сельскому поселению Подлесное – 4 104,4 тыс. рублей, из них 1 048,5 тыс. рублей средства областного бюджета;
- Прилуцкому сельскому поселению – 288,3 тыс. рублей (средства областного бюджета);
- Семеновскому сельскому поселению – 3 765,0 тыс. рублей, из них 800,9 тыс. рублей средства областного бюджета;
- сельскому поселению Сосновское – 5 812,9 тыс. рублей, из них 923,3 тыс. рублей средства областного бюджета;
- Спасскому сельскому поселению – 2 223,1 тыс. рублей, из них 646,2 тыс. рублей средства областного бюджета;
- Старосельскому сельскому поселению – 3 658,0 тыс. рублей, из них 376,1 тыс. рублей средства областного бюджета;
- Федотовскому сельскому поселению – 4 939,1 тыс. рублей, из них 543,1 тыс. рублей средства областного бюджета.

Анализ подраздела «Иные дотации»

В первоначальной редакции решения о бюджете от 14.12.2021 № 572 бюджетные ассигнования по подразделу «Иные дотации» запланированы в сумме 54 586,8 тыс. рублей. В течение 2022 года бюджетные назначения увеличились на сумму 17 909,1 тыс. рублей или 32,8 %. Иные дотации представлены дотациями на сбалансированность местных бюджетов и дотациями на обеспечение повышения оплаты труда. Кассовое исполнение составило 100 %. Дотации на сбалансированность местных бюджетов в 2022 году получены 10 сельскими поселениями района, в том числе:

- Кубенское сельское поселение – 1 620,5 тыс. рублей;
- Майское сельское поселение – 1 544,4 тыс. рублей;

- Новленское сельское поселение – 2 965,9 тыс. рублей;
- сельское поселение Подлесное – 14 868,8 тыс. рублей;
- Прилуцкое сельское поселение – 857,8 тыс. рублей;
- Семеновское сельское поселение – 3 975,2 тыс. рублей;
- сельское поселение Сосновское – 3 174,3 тыс. рублей;
- Спасское сельское поселение – 4 409,8 тыс. рублей;
- Старосельское сельское поселение – 3 119,2 тыс. рублей;
- Федотовское сельское поселение – 4 478,6 тыс. рублей.

Дотации на обеспечение повышения оплаты труда в 2022 году получены 10 сельскими поселениями района, в том числе:

- Кубенское сельское поселение – 3 873,9 тыс. рублей;
- Майское сельское поселение – 3 374,1 тыс. рублей;
- Новленское сельское поселение – 2 960,0 тыс. рублей;
- сельское поселение Подлесное – 4 671,0 тыс. рублей;
- Прилуцкое сельское поселение – 2 255,3 тыс. рублей;
- Семеновское сельское поселение – 2 934,3 тыс. рублей;
- сельское поселение Сосновское – 4 222,9 тыс. рублей;
- Спасское сельское поселение – 1 858,7 тыс. рублей;
- Старосельское сельское поселение – 2 482,7 тыс. рублей;
- Федотовское сельское поселение – 2 848,5 тыс. рублей.

Анализ подраздела «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»

В первоначальной редакции решения о бюджете от 14.12.2021 № 572 бюджетные ассигнования по подразделу «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» запланированы в сумме 44 329,5 тыс. рублей. В течение 2022 года бюджетные назначения уменьшились на 28 685,2 тыс. рублей или 64,7 %. Кассовое исполнение составило 15 309,1 тыс. рублей или 97,9 %. Финансирование расходов по данному подразделу осуществлялось в виде иных межбюджетных трансфертов на уличное освещение в сумме 3 856,9 тыс. рублей (экономия в Семеновском сельском поселении в размере 320,2 тыс. рублей) и на софинансирование расходов на реализацию проекта «Народный бюджет» в сумме 11 452,2 тыс. рублей (экономия в Кубенском, Майском и Старосельском сельском поселении в размере 15,0 тыс. рублей).

4.3. Расходы на муниципальные программы

В отчетном периоде за счет средств районного бюджета финансировалось 15 муниципальных программ. Расходы районного бюджета на реализацию муниципальных программ в 2022 году были первоначально утверждены в общей сумме 2 291 743,9 тыс. рублей. В течение года объем расходов на муниципальные программы района уточнялся несколько раз и в окончательном варианте составил 2 216 079,8 тыс. рублей, что на 75 664,1 тыс. рублей, или 3,3 % меньше первоначально утвержденного объема расходов. В целом муниципальные программы района профинансированы в размере 2 166 989,6 тыс. рублей, или на 97,8 % от годовых назначений.

По сравнению с 2021 годом расходы на реализацию муниципальных программ в 2022 году больше на 375 207,8 тыс. рублей или 20,9 %.

По муниципальным программам «Обеспечение жильем молодых семей в Вологодском муниципальном районе на 2016-2025 годы» и «Развитие физической культуры и спорта в Вологодском муниципальном районе на 2018 - 2022 годы» бюджетные назначения исполнены в полном объеме.

Не в полном объеме исполнены расходы по 14 муниципальным программам на общую сумму 49 090,2 тыс. рублей. Наибольшие суммы неосвоения бюджетных ассигнований имеют место по следующим программам:

- «Комплексное развитие сельских территорий Вологодского района Вологодской области на 2020-2025 годы» - 89,1 %. Не освоены средства в размере 16 248,2 тыс. рублей;
- «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Вологодского муниципального района на 2018-2025 годы» - 93,1 %. Не освоены средства в сумме 7 554,3 тыс. рублей;

- «Развитие системы образования Вологодского муниципального района на 2013- 2022 годы» - 99,2 %. Не освоены средства в размере 10 112,4 тыс. рублей;

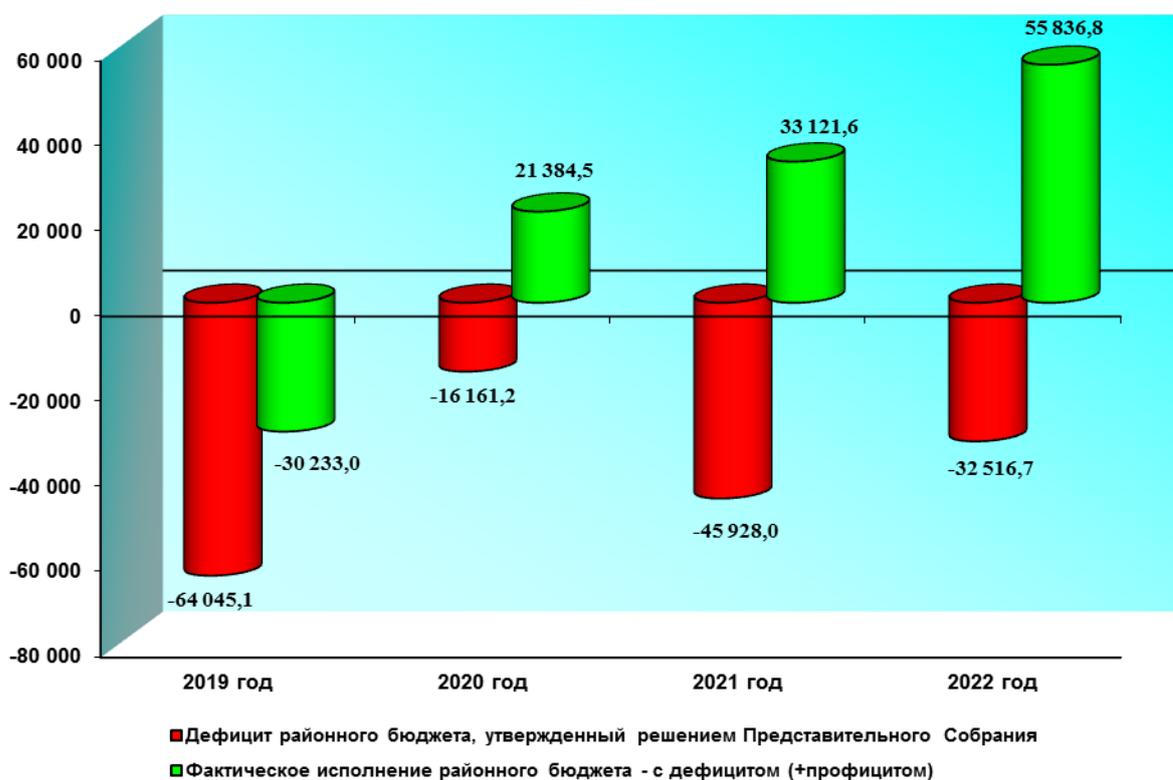
- «Сохранение и развитие культурного потенциала, развитие туризма и потенциала молодежи Вологодского муниципального района на 2020-2025 годы» - 91,3 %. Не исполнены средства в сумме 4 781,8 тыс. рублей;

- «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годов» - 97,3 %. Не исполнены средства в размере 3 029,9 тыс. рублей;

- «Управление муниципальными финансами Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годы» - 98,5 %. Не исполнены средства в размере 5 786,1 тыс. рублей;

- «Укрепление общественного здоровья на территории Вологодского муниципального района на 2021 – 2024 годы» - 76,9%. Не исполнены средства в размере 120,0 тыс. рублей.

5. Дефицит районного бюджета



Решением Представительного Собрания от 14.12.2021 № 572 «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» утверждены основные характеристики районного бюджета на 2022 год:

общий объем доходов в сумме 2 284 003,3 тыс. рублей;

общий объем расходов в сумме 2 312 102,0 тыс. рублей;

дефицит районного бюджета в сумме 28 098,7 тыс. рублей или 4,3 % от общего объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений.

В процессе исполнения районного бюджета в 2022 году вносились изменения в основные характеристики районного бюджета, в том числе дефицит районного бюджета изменялся в суммовом и процентном выражении по отношению к объему доходов районного бюджета. Решением Представительного Собрания от 28.12.2022 № 160 районный бюджет на 2022 год утвержден с дефицитом в сумме 32 516,7 тыс. рублей или 4,5 % от общего объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений.

Таким образом, при исполнении районного бюджета в 2022 году положения статьи 33 Бюджетного кодекса Российской Федерации, которой установлено, что при составлении, утверждении и исполнении бюджета уполномоченные органы должны исходить из необходимости минимизации размера дефицита бюджета, практически реализованы.

По данным годового отчета районный бюджет за 2022 год исполнен с профицитом в сумме 55 836,8 тыс. рублей.

Анализ динамики изменения дефицита за последние четыре года показывает, что в 2022 году, как и в 2020 и 2021 году, районный бюджет характеризовался превышением

доходов над расходами. В 2019 году исполнение районного бюджета характеризуется превышением расходов над доходами.

6. Долговые обязательства районного бюджета, включая гарантии и поручительства от имени Вологодского муниципального района

По данным отчета об исполнении районного бюджета за 2022 год на 01.01.2023 года муниципального долга Вологодский муниципальный район не имеет.

Пунктом 1.4 решения Представительного Собрания от 14.12.2021 № 572 установлен верхний предел муниципального долга района по состоянию на 1 января 2023 года – 8 000,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным районным гарантиям – 0,0 тыс. рублей.

Основными направлениями бюджетной и налоговой политики Вологодского муниципального района на 2022 год была поставлена главная задача долговой политики района - обеспечение финансирования расходов районного бюджета с привлечением заемных источников при условии: сохранения объема долговых обязательств на экономически безопасном уровне с учетом всех возможных рисков и обеспечения исполнения долговых обязательств в полном объеме.

В процессе исполнения районного бюджета в 2022 году верхний предел муниципального долга района не менялся.

По данным отчета об исполнении районного бюджета за 2022 год по состоянию на 01.01.2023 года муниципального долга район не имеет, в том числе по муниципальным районным гарантиям. Таким образом, при исполнении районного бюджета в 2022 году главная задача долговой политики района исполнена.

7. Результаты внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов средств районного бюджета

В соответствии с п. 2.12 плана работы контрольно-счетной комиссии Вологодского муниципального округа на 2023 год, статьи 264.4, 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 9 федерального закона от 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», п. 1.3 статьи 8 Положения о контрольно-счетной комиссии Вологодского муниципального округа, утвержденного решением Представительного Собрания Вологодского муниципального округа от 14.09.2022 № 19 проведена внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов средств районного бюджета за 2022 год.

Целью контрольного мероприятия являлась проверка достоверности, полноты соблюдения и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности.

В рамках проведения внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов средств районного бюджета за 2022 год проведена проверка в Представительном Собрании Вологодского муниципального района, Представительном Собрании Вологодского муниципального округа, Администрации Вологодского муниципального района, Администрации Вологодского муниципального округа, Комитете по физической культуре и спорту администрации Вологодского муниципального района, Комитете по образованию и культуре администрации Вологодского муниципального района, Контрольной комиссии Вологодского муниципального района. В ходе проверки исполнения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд проверены бюджетные средства в сумме 1 119,3 тыс. рублей.

Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов средств районного бюджета показала, что состав отчетности за 2022 год соответствует требованиям статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Инструкции от 28.12.2010 № 191н. В ходе проверки фактов неполноты бюджетной отчетности не установлено. Фактов недостоверности бюджетной отчетности не установлено. Фактов, способных негативно повлиять на достоверность бюджетной отчетности, не установлено. В ходе проверки исполнения законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд нарушений не установлено.

Выводы

1. Внешняя проверка отчета об исполнении районного бюджета, бюджетной отчетности главных администраторов средств районного бюджета, проведенная контрольно-счетной комиссией, показала, что основные параметры районного бюджета за 2022 год выполнены в следующих значениях:

- поступило доходов в объеме 2 256 512,1 тыс. рублей, или 101,7 % от утвержденных назначений в сумме 2 219 203,4 тыс. рублей;

- осуществлены расходы в объеме 2 200 675,3 тыс. рублей, или 97,7 % от утвержденных назначений в сумме 2 251 720,1 тыс. рублей;

- профицит районного бюджета составил 55 836,8 тыс. рублей.

2. В течение 2022 года поправки в решение о бюджете вносились 11 раз. Объем доходов районного бюджета уменьшен на 64 799,9 тыс. рублей, или 2,8 %, при этом за счет налоговых и неналоговых доходов доходы увеличились на 71 966,0 тыс. рублей (доля – 34,6 %) и уменьшились за счет безвозмездных поступлений на 136 765,9 тыс. рублей (доля – 65,4 %); расходы районного бюджета уменьшены на 60 381,9 тыс. рублей, или 2,6 %; дефицит районного бюджета увеличен на 4 418,0 тыс. рублей или 15,7%..

2.1. Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 780 811,4 тыс. рублей, или на 108,8 % от утвержденных назначений. Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в доходах районного бюджета в 2022 году составил 34,6 % (в 2021г. – 35,7 %).

2.2. Общая сумма безвозмездных поступлений за 2022 год составила 1 475 700,6 тыс. рублей или 98,3 %. Удельный вес безвозмездных поступлений в доходах районного бюджета в 2022 году составил 65,4 % (в 2021г. – 64,3 %).

3. В 2022 году обеспечена социальная направленность в расходовании средств районного бюджета. На финансирование образования, культуры, здравоохранения, социальной политики, физической культуры и спорта направлено 68,4 % средств районного бюджета (1 505 146,2 тыс. рублей). В структуре расходов районного бюджета на социальную сферу в 2022 году, так же как и в 2021 году, наибольший удельный вес приходится на финансирование расходов, произведенных по разделу «Образование» - 89,2 % (в 2021 году – 87,5 %).

4. В отчетном периоде за счет средств районного бюджета финансировалось 15 муниципальных программ. В целом муниципальные программы района профинансированы в размере 2 166 989,6 тыс. рублей, или на 97,8 % от годовых назначений. По сравнению с 2021 годом расходы на реализацию муниципальных программ в 2022 году больше на 375 207,8 тыс. рублей или 20,9 %.

По муниципальным программам «Обеспечение жильем молодых семей в Вологодском муниципальном районе на 2016-2025 годы» и «Развитие физической культуры и спорта в Вологодском муниципальном районе на 2018 - 2022 годы» бюджетные назначения исполнены в полном объеме.

Не в полном объеме исполнены расходы по 14 муниципальным программам на общую сумму 49 090,2 тыс. рублей. Наибольшие суммы неосвоения бюджетных ассигнований имеют место по следующим программам: «Комплексное развитие сельских территорий Вологодского района Вологодской области на 2020-2025 годы»; «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Вологодского муниципального района на 2018-2025 годы»; «Развитие системы образования Вологодского муниципального района на 2013- 2022 годы»; «Сохранение и развитие культурного потенциала, развитие туризма и потенциала молодежи Вологодского муниципального района на 2020-2025 годы»; «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годов»; «Управление муниципальными финансами Вологодского муниципального района на период 2022-2025 годы»; «Укрепление общественного здоровья на территории Вологодского муниципального района на 2021 – 2024 годы».

5. По данным отчета об исполнении районного бюджета за 2022 год по состоянию на 01.01.2023 года муниципального долга район не имеет, в том числе по муниципальным районным гарантиям.

6. Результаты внешней проверки отчета об исполнении районного бюджета за 2022 год и бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, проведенных контрольно-ревизионных и экспертно-аналитических мероприятий контрольно-счетной комиссией округа в течение отчетного года, свидетельствуют о необходимости представления более подробной информации, характеризующей результаты деятельности главных администраторов средств районного бюджета за отчетный финансовый год, осуществления мер, направленных на повышение результативности использования бюджетных средств.

7. Контрольно-счетная комиссия округа подтверждает, что отчет об исполнении районного бюджета и бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств за 2022 год соответствуют требованиям нормативных правовых актов по их составлению.

Учитывая изложенное, контрольно-счетная комиссия рекомендует:

Рекомендовать Представительному Собранию Вологодского муниципального округа принять решение «Об утверждении годового отчета об исполнении районного бюджета за 2022 год».

Председатель
контрольно-счетной комиссии
Вологодского муниципального округа

М.В. Мухтарова