

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
контрольно – счетной палаты городского округа города Арзамаса
Нижегородской области по отчету об исполнении районного бюджета
Арзамасского муниципального района
за 2022 год

«18» апреля 2023 г.

г. Арзамас
Нижегородской области

Заключение на отчет об исполнении районного бюджета Арзамасского муниципального района за 2022 год подготовлено в соответствии с нормами Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), Положения о бюджетном процессе в Арзамасском муниципальном районе, принятого решением Земского собрания Арзамасского муниципального района Нижегородской области от 09.04.2020 № 12 (далее – Положение о бюджетном процессе), Положения о Контрольно-счетной палате городского округа города Арзамаса Нижегородской области, утвержденного решением Арзамасской городской Думы от 04.10.2022 № 29, и иного действующего бюджетного законодательства.

Цель внешней проверки: проверка годового отчета об исполнении районного бюджета Арзамасского муниципального района за 2022 год (далее – отчет об исполнении бюджета) с целью установления:

- 1) полноты и соответствия представленной годовой бюджетной отчетности департамента финансов городского округа города Арзамаса (далее – департамент финансов) требованиям ч. 3 ст. 264.1 БК РФ, Положения о бюджетном процессе;
- 2) достоверности и соответствия плановых показателей годового отчета об исполнении районного бюджета показателям решения городской Думы городского округа города Арзамаса о районном бюджете Арзамасского муниципального района на 2022 год;
- 3) соответствия состава показателей отчета об исполнении бюджета нормам БК РФ, Положения о бюджетном процессе.

Основы составления, внешней проверки, рассмотрения и утверждения бюджетной отчетности муниципальных образований установлены главой 25.1 БК РФ.

Отчет об исполнении бюджета представлен в адрес Контрольно-счетной палаты городского округа города Арзамаса Нижегородской области (далее – КСП) с сопроводительным письмом 28.03.2023г. № 300-03-23 в срок,

определенный законодательством, - до 1 апреля года, следующего за отчетным.

Отчет об исполнении бюджета содержит данные об исполнении бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации, что соответствует требованиям ч. 4 ст. 264.1 БК РФ.

В качестве приложений к данному отчету об исполнении бюджета в адрес КСП представлены:

1. Баланс исполнения бюджета.
2. Отчет о финансовых результатах деятельности.
3. Отчет о движении денежных средств.
4. Пояснительная записка к годовому бюджету.
5. Сводный отчет о состоянии муниципального долга Арзамасского района и расходах на его обслуживание.
6. Годовые отчеты об исполнении смет казенных учреждений Арзамасского муниципального района.

Согласно ч. 3 ст. 264.1 БК РФ, ст. 37 Положения о бюджетном процессе бюджетная отчетность включает в себя:

1. Отчет об исполнении бюджета;
2. Баланс исполнения бюджета;
3. Отчет о финансовых результатах деятельности;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснительную записку.

К отчету об исполнении бюджета представлены все вышеперечисленные формы.

Из вышеперечисленного следует, что требования, установленные ст. 264.1 БК РФ, выполнены, для проведения внешней проверки отчета об исполнении бюджета представлен полный комплект бюджетной отчетности за 2022 год.

Формирование годового отчета (ф. 0503317) осуществлялось департаментом финансов в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н.

Представленная бюджетная отчетность соответствует установленным формам, расхождений не выявлено.

Решением Земского собрания Арзамасского муниципального района Нижегородской области от 16.12.2021 г. № 107 «О районном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» утверждены расходы бюджета

на 2022 год в сумме **1 512 157,8 тыс. рублей**, исходя из общей суммы доходов бюджета на 2022 год **1 512 157,8 тыс. рублей**.

В течение финансового года в решение о бюджете вносились изменения и дополнения 9 раз. Корректировка бюджета связана в основном с увеличением для районного бюджета Арзамасского муниципального района объема межбюджетных трансфертов из бюджета Нижегородской области в соответствии с Законом Нижегородской области от 23.12.2021 г. № 151-3 «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

С учетом всех вышеуказанных изменений уточненный план на 2022 год сформирован по доходам в сумме **1 996 298,9 тыс. Рублей**, по расходам в сумме **2 039 276,7 тыс. рублей**, дефицит **42 977,8 тыс. рублей**.

В годовой отчетности об исполнении консолидированного районного бюджета Арзамасского муниципального района за 2022 год отражены утвержденные бюджетные назначения по доходам в сумме **1 890 078,4 тыс. рублей**, по расходам **1 933 056,2 тыс. рублей**.

Расхождение на сумму 106 220,5 тыс. рублей вызвано внесением изменений в Закон Нижегородской области от 23.12.2021 г. № 151-3 «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»:

- на 47 807,4 тыс. рублей уменьшена субсидия на реализацию мероприятий в рамках адресной инвестиционной программы (строительство детского сада в рп.Выездное);

- на 4 481,2 тыс. рублей уменьшена субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях;

- на 52 107,4 тыс. рублей уменьшена субсидия на финансирование капитальных вложений в объекты обеспечивающей инфраструктуры, входящие в состав туристических кластеров (строительство автодороги до пансионата «Морозовский»);

- на 111,8 тыс. рублей увеличена субвенция на возмещение части затрат на приобретение оборудования и техники;

- на 1 016,6 тыс. рублей уменьшена субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам;

- на 1 523,2 тыс. рублей уменьшена субвенция на поддержку элитного семеноводства;

- на 603,4 тыс. рублей увеличены прочие межбюджетные трансферты из областного бюджета (в том числе на выплату заработной платы работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления +658,3 тыс. рублей, на возмещение части процентной ставки по кредитам, полученным гражданами на газификацию жилья -54,9 тыс. рублей).

В целом, согласно годовому отчету, исполнение районного бюджета Арзамасского муниципального района за 2022 год составило:

- план по доходам исполнен на 101,0 % к годовому уточненному плану (план – 1 890 078,4 тыс. рублей, факт – 1 909 436,2 тыс. рублей);

- план по расходам исполнен на 97,4% к годовому уточненному плану (план – 1 933 056,2 тыс. рублей, факт – 1 882 120,1 тыс. рублей).

По итогам исполнения бюджета за 2022 год доходы превышают расходы на 27 316,1 тыс. рублей, т.е. **бюджет исполнен с профицитом.**

Исполнение бюджета осуществлялось финансовым управлением администрации Арзамасского муниципального района Нижегородской области на основании сводной бюджетной росписи по доходам, расходам, и источникам финансирования дефицита бюджета.

Остаток средств на едином счете районного бюджета Арзамасского муниципального района по состоянию на 01.01.2023 г. составил 177 311,8 тыс. рублей.

1.ДОХОДЫ

Решением городской Думы от 23.12.2022 г. № 150 «О внесении изменений в решение Земского собрания Арзамасского муниципального района Нижегородской области от 16.12.2021 г. № 107 «О районном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» утверждены доходы в сумме 1 996 298,9 тыс. рублей.

Утвержденные бюджетные назначения, отраженные в ф. 0503317 годового отчета по разделу «Доходы бюджета», составили 1 890 078,4 тыс. рублей.

В целом, по сравнению с уровнем 2021 года (фактом исполнения), наблюдается рост доходной части бюджета на **398 534,5 тыс. рублей** или на **26,4%**. При этом собственные доходы бюджета увеличились на **153 075,0 тыс. рублей** или на **32,9%**, а безвозмездные поступления увеличились на **245 459,5 тыс. рублей** или на **23,5%**.

Увеличение доходов по безвозмездным поступлениям на 245 459,5 тыс. рублей произошло за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

Увеличение поступления собственных доходов на 153 075,0 тыс. рублей произошло за счет увеличения налоговых доходов на 150 049,6 тыс. рублей и увеличения поступления неналоговых доходов на 3 025,4 тыс. рублей.

Анализ исполнения бюджета по доходам и структура доходов

Виды (группы) доходов	Уточненный план, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	Процент исполнения	Структура доходов, %	
				план	факт
Всего доходов, в том числе:	1 890 078,4	1 909 436,2	101,0	100	100
Налоговые доходы	535 387,0	558 385,3	104,3	28,3	29,3
Неналоговые доходы	48 646,6	59 902,1	123,1	2,6	3,1
Безвозмездные поступления	1 306 044,8	1 291 148,8	98,9	69,1	67,6

Как следует из данных вышеприведенной таблицы, бюджет по доходам исполнен на 101,0%, в отчетном году собственные доходы выполнены на 105,9%, безвозмездные поступления - на 98,9%.

Доходная часть бюджета по структуре исполнена с незначительными отклонениями от плановой структуры по налоговым, неналоговым доходам и безвозмездным поступлениям.

Динамика структуры доходной части:

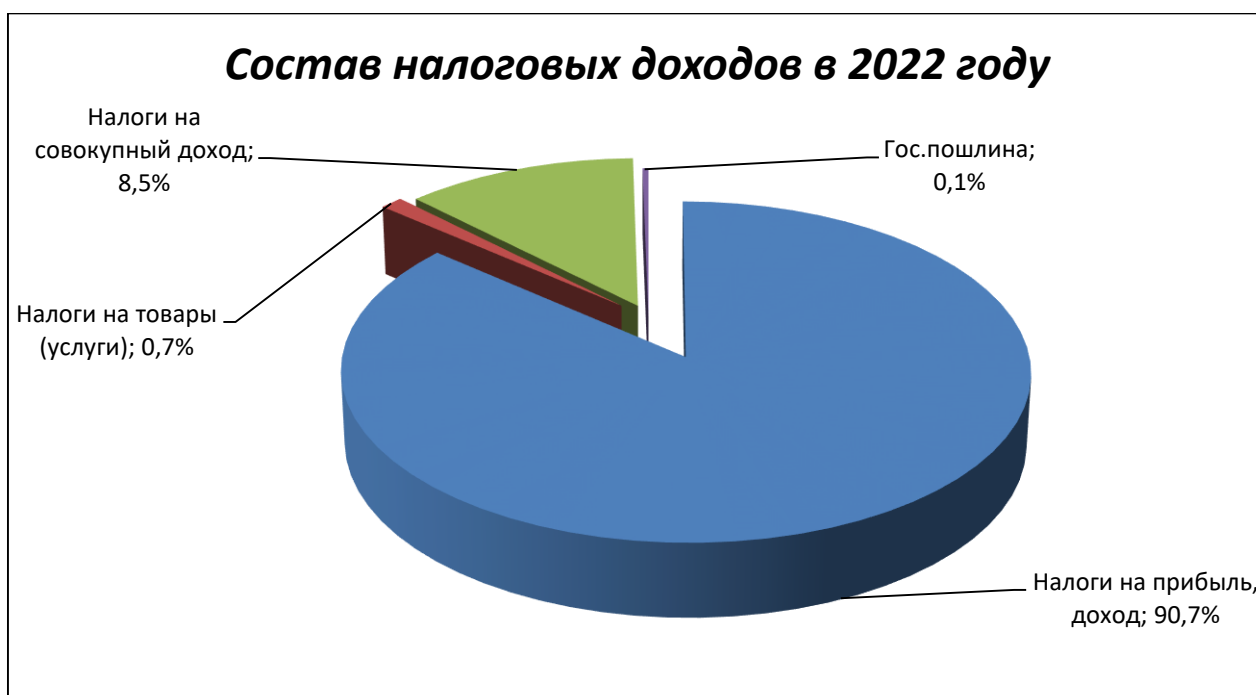
Бюджетный год	Доля в общей сумме доходов бюджета	
	Собственных доходов, %	Безвозмездных поступлений, %
2011	23,5	76,5
2012	27,6	72,4
2013	22,8	77,2
2014	16,2	83,8
2015	29,9	70,1
2016	31,7	68,3
2017	29,5	70,5
2018	29,3	70,7
2019	22,3	77,7
2020	26,1	73,9
2021	30,8	69,2
2022	32,4	67,6

1.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы Арзамасского муниципального района за 2022 год составили 558 385,3 тыс. рублей или 104,3% от уточненного плана поступления. Это 90,3% от собственных доходов бюджета. Поступление налоговых доходов увеличилось на 150 049,6 тыс. рублей или на 36,7% к уровню 2021 года. При этом основными бюджетобразующими налоговыми доходами бюджета в 2022 году, также как и в предыдущие годы, являлись налоги на прибыль, доходы в сумме 506 558,3 тыс. рублей (90,7% от налоговых доходов бюджета).

Данные по основным видам налоговых доходов

Наименование налоговых доходов	Уточненный план 2022 года, тыс.руб.	Фактическое исполнение, тыс.руб.	Процент исполнения, %	Структура, %
Налоги на прибыль, доходы	485 968,5	506 558,3	104,2	90,7
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	3 764,4	4 078,0	108,3	0,7
Налоги на совокупный доход	45 293,1	47 371,7	104,6	8,5
Государственная пошлина	361,0	377,3	104,5	0,1
Итого налоговые доходы	535 387,0	558 385,3	104,3	100,0



По состоянию на 18 апреля 2023 года Министерством финансов Нижегородской области не представлены сведения о состоянии задолженности по налогам на 01.01.2023г.

Вся недоимка, образованная на 01.01.2023 г., является потенциальным резервом роста объема налоговых доходов городского бюджета.

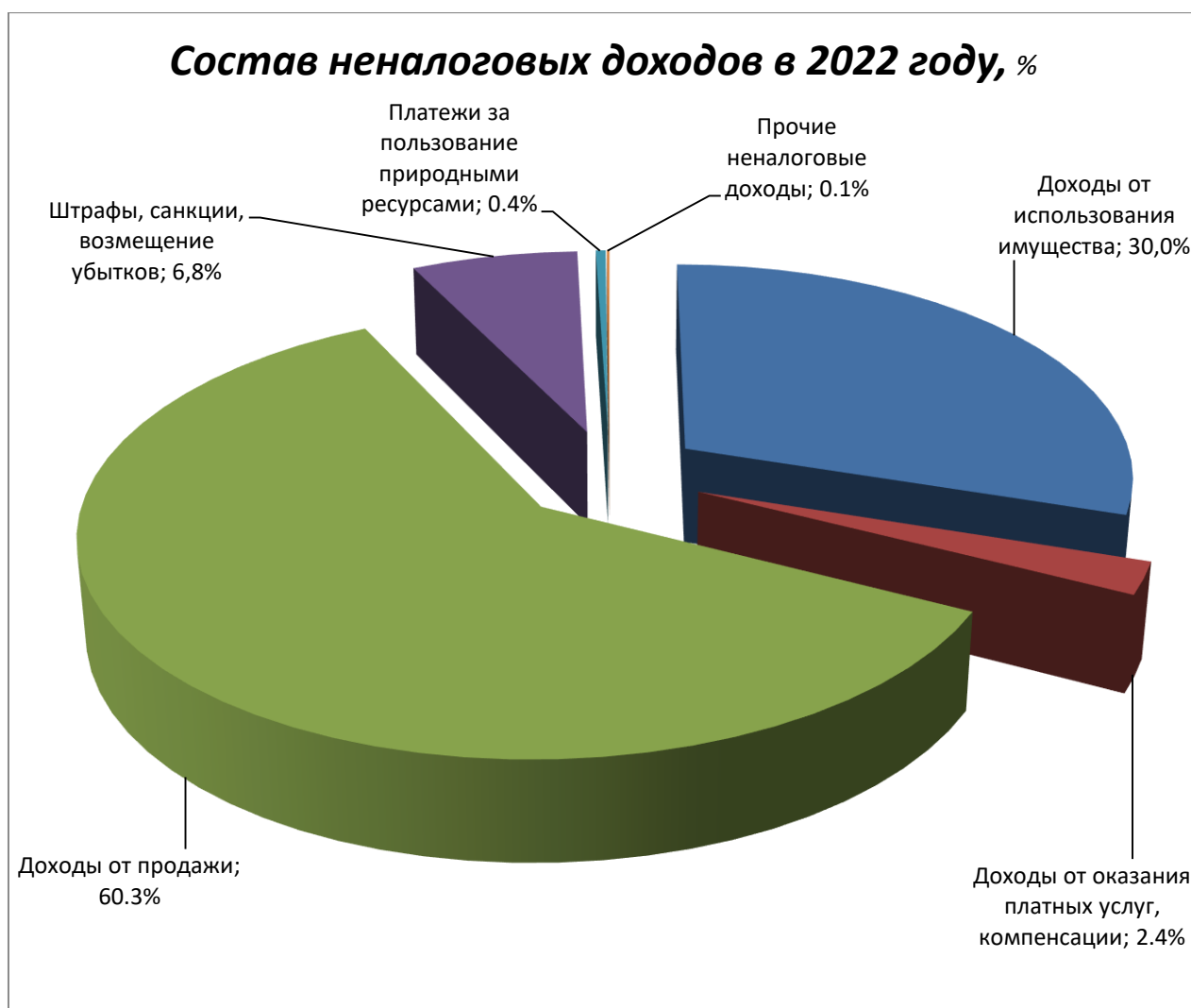
1.2. Неналоговые доходы

Неналоговые доходы поступили в бюджет в 2022 году в объеме **59 902,1 тыс. рублей** или 123,1% от уточненного плана. При этом фактическое поступление неналоговых доходов увеличилось по сравнению с 2021 годом на 3 025,4 тыс. рублей или на 5,3%.

Доля неналоговых доходов в собственных доходах бюджета района сократилась до 9,7% (в 2018 году – 15,2%, в 2019 году - 14,8%, в 2020 году – 10,5%, в 2021 году – 13,0%).

Данные по основным видам неналоговых платежей

Наименование налоговых доходов	Уточненный план 2022 года, тыс.руб.	Фактическое исполнение, тыс.руб.	Процент исполнения, %	Структура, %
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	17 128,3	17 946,5	104,8	30,0
Платежи за пользование природными ресурсами	189,7	211,0	111,2	0,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 359,0	1 438,3	105,8	2,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	25 992,0	36 161,7	139,1	60,3
Штрафы, санкции, возмещение убытков	3 975,2	4 073,6	102,5	6,8
Прочие неналоговые доходы	2,4	71,0	2960,1	0,1
Итого неналоговые доходы:	48 646,6	59 902,1	123,1	100



Продажа муниципального имущества осуществлялась на основании прогнозного плана приватизации имущества на 2022 - 2024 год, утвержденного решением Земского собрания Арзамасского муниципального района от 30.11.2021 г. № 96. Администратором данного вида дохода и ответственным за реализацию плана приватизации является Управление муниципальным имуществом администрации Арзамасского района (далее – УМИ). УМИ также является администратором по следующим видам доходов:

- доходы от арендной платы муниципального имущества (земли и нежилого фонда);
- доходы от продажи земельных участков;
- платежи от МУПов;
- доходы от прочих поступлений от использования муниципального имущества.

Исполнение плана поступления доходов от реализации муниципального имущества за 2022 год составило 139,1%.

Сумма поступлений от продажи земельных участков составила 32 460,1 тыс. рублей или 138,0% от уточненного плана. Денежные средства в районный бюджет поступали по цене выкупа земельного участка по договору купли-продажи с применением установленного норматива отчислений.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в отчетном периоде поступили в сумме 17 946,5 тыс. рублей.

Данные по недоимке по арендной плате

в тыс. рублей

	на 01.01.2021	на 01.01.2022	на 01.01.2023	рост (+), снижение (-)
по арендной плате за землю	862,2	1 368,2	957,8	- 410,4
по арендной плате за объекты муниципального нежилого фонда	205,9	262,9	119,9	- 143,0

Данная недоимка является резервом для увеличения неналоговых доходов бюджета в 2023 году.

Список наиболее крупных должников по арендной плате за землю:

Арендатор	Сумма задолженности на 01.01.2023 г., тыс.руб.	Принятые меры
Курашов М.А.	152,6	Имеется исполнительный лист о взыскании

Арзибаев С.Ю.	88,1	Имеется исполнительный лист о взыскании
КФХ Ламохина И.В.	57,0	Имеется исполнительный лист о взыскании
ООО «Дорожник»	38,8	Имеется исполнительный лист о взыскании
Рьянов М.В.	16,8	Материалы направлены в суд

Список наиболее крупных должников по арендной плате за объекты муниципального имущества

Арендатор	Сумма задолженности на 01.01.2023 г., тыс.руб.	Принятые меры
ООО «Арзамасдорремстрой»	37,7	Имеется исполнительный лист о взыскании
Ким В.Е.	23,0	Имеется исполнительный лист о взыскании
АО «Почта России»	21,2	Направлена претензия

При сверке поступлений неналоговых доходов по данным Департамента финансов и данным УМИ расхождений не установлено.

1.3. Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления поступили в бюджет в 2022 году в объеме **1 291 148,8 тыс. рублей** или 98,9% от уточненного плана. Фактическое поступление безвозмездных поступлений увеличилось по сравнению с 2021 годом на 245 459,5 тыс. рублей или на 23,5%.

Динамика безвозмездных поступлений из других бюджетов

тыс.руб.

Наименование	2021 год	2022 год	Результат, +/-	%
Дотации	203 209,7	207 017,7	3 808,0	1,9%
Субсидии	159 813,3	312 747,7	152 934,3	95,7%
Субвенции	612 166,9	689 249,8	77 082,9	12,6%
Иные межбюджетные трансферты	82 192,2	82 596,3	404,1	0,5%
Прочие безвозмездные поступления	26,0	28,5	2,5	9,6%
Доходы от возврата субсидий и субвенций прошлых лет	5 889,3	12 446,1	6 556,8	111,3%
Возврат остатков субсидий и субвенций	-17 608,1	-12 937,3	4 670,8	-26,5%
Всего:	1 045 689,3	1 291 148,8	245 459,4	23,5%

2. РАСХОДЫ

Согласно отчету Департамента финансов фактические расходы районного бюджета в 2022 году составили 1 882 120,1 тыс. рублей или 97,4%, т.е. недофинансировано 50 936,1 тыс. рублей или 2,6%. Для сравнения в 2021 году уровень исполнения составил 93,3%, объем недофинансирования составил 103 596,4 тыс. рублей.

По данным Департамента финансов, отмечается наличие кредиторской задолженности получателей средств, финансируемых из районного бюджета, на конец отчетного года на общую сумму 903,4 тыс. рублей. На начало 2022 года – 716,5 тыс. рублей. Увеличение объема кредиторской задолженности составило 186,9 тыс. рублей.

Финансирование бюджетных и автономных учреждений в 2022 году осуществлялось в форме субсидий на возмещение затрат, связанных с оказанием ими, в соответствии с муниципальным заданием, муниципальных услуг, а также субсидий на иные цели.

Исполнение районного бюджета за 2022 год по разделам функциональной классификации расходов

Наименование расходов	Уточненный бюджет на 2022 год, тыс.руб.	Фактическое исполнение, тыс.руб.	Процент исполнения, %
Общегосударственные вопросы	135 796,7	132 014,4	97,2%
Национальная оборона	2 949,8	2 949,8	100,0%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	75 345,0	65 703,6	87,2%
Национальная экономика	315 730,5	298 868,8	94,7%
ЖКХ	83 845,7	80 108,9	95,5%
Охрана окружающей среды	1 965,1	45,1	2,3%
Образование	1 012 285,9	1 005 494,2	99,3%
Культура и кинематография	168 191,6	161 043,7	95,8%
Социальная политика	44 993,7	44 601,4	99,1%
Физкультура и спорт	28 412,5	27 750,5	97,7%
СМИ	2 797,2	2 797,2	100,0%
Межбюджетные трансферты	60 742,5	60 742,5	100,0%
Итого:	1 933 056,2	1 882 120,1	97,4%

Анализируя исполнение районного бюджета за 2012 - 2022 годы по разделам функциональной классификации расходов бюджета необходимо отметить, что устойчивой тенденции по снижению либо увеличению удельного веса одного из видов расходов в общем объеме расходов бюджета не наблюдается:

Наименование расходов	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Общегосударственные вопросы	6,7	6,4	6,3	7,3	8,5	7,3	7,1	5,2	6,2	6,2	7,0
Национальная оборона	0,3	0,2	0,2	0,2	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Нац. безопасность и правоохранительная деятельность	3,5	2,7	3,0	3,2	3,2	4,5	4,7	2,6	3,0	3,5	3,5
Национальная экономика	19,1	18,3	15,2	8,7	11,4	6,5	6,0	5,7	12,6	11,1	15,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	5,9	6,6	7,9	8,5	7,2	5,2	4,6	10,7	8,2	3,2	4,3
Охрана окружающей среды	0	0,0	0,0	0	0	0	0,1	7,2	0,4	0,0	0,0
Образование	50,4	51,3	55,8	58,5	55,9	58,1	60,3	52,8	53,1	56,0	53,4
Культура и кинематография	8,5	7,9	8,3	8,6	7,8	10,8	9,3	8,4	9,0	10,8	8,6
Социальная политика	4,3	5,8	2,9	3,0	3,3	4,0	3,2	3,7	2,1	2,3	2,4
Физкультура и спорт	0,5	0,3	0,1	0,8	0,1	0,0	0,0	0,0	0,6	2,0	1,5
Средства массовой информации	0,3	0,2	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,1	0,2	0,2	0,1
Межбюджетные трансферты	0,4	0,2	0,1	0,9	2,1	3,3	4,5	3,3	4,4	4,5	3,2



В экономическом разрезе в отчетном периоде расходы районного бюджета имеют следующую структуру:

Наименование	Уточненный бюджет на 2022 год, тыс.руб.	Фактическое исполнение, тыс.руб.	Процент исполнения, %
Заработная плата	145 527,7	144 551,5	99,3%
Прочие выплаты	6,9	6,6	95,7%
Начисления на выплаты по оплате труда	43 552,9	43 174,8	99,1%
Услуги связи	1 609,7	1 569,8	97,5%
Транспортные услуги	299,4	299,4	100,0%
Коммунальные услуги	3 195,0	3 171,9	99,3%
Работы, услуги по содержанию имущества + аренда	76 637,0	64 775,4	84,5%
Прочие работы, услуги	22 974,2	18 844,2	82,0%
Страхование	421,9	323,8	76,7%
Услуги, работы для целей капитального вложения	16 109,7	9 472,1	58,8%
Обслуживание внутреннего долга	0,0	0,0	0,0%
Безвозмездные перечисления текущего характера организациям сектора государственного управления	1 024 089,3	1 023 114,2	99,9%
Безвозмездные перечисления нефинансовым организациям государственного сектора на производство	96 017,0	96 017,0	100,0%
Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением государственного сектора) на производство	20 475,0	20 475,0	100,0%
Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров и услуг на производство	625,1	625,1	100,0%
Пособия по социальной помощи населению в денежной форме	12 353,3	12 345,1	99,9%
Пособия по социальной помощи населению в натуральной форме	380,7	280,7	73,7%
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим сотрудникам	4 585,0	4 332,2	94,5%
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	6 272,7	6 002,2	95,7%
Перечисления текущего характера другим бюджетам бюджетной системы РФ	129 580,7	127 856,1	98,7%
Налоги, пошлины и сборы	307,3	307,3	100,0%
Штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов	3,7	3,7	100,0%

Другие экономические санкции	14,2	14,2	100,0%
Иные выплаты текущего характера физическим лицам	238,8	238,8	100,0%
Иные выплаты текущего характера организациям	1 885,9	1 850,7	98,1%
Увеличение стоимости акций и иных финансовых инструментов	6 600,0	6 600,0	100,0%
Увеличение стоимости основных средств	269 205,6	247 788,5	92,0%
Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях	3,0	3,0	100,0%
Увеличение стоимости продуктов питания	35 928,4	34 212,4	95,2%
Увеличение стоимости ГСМ	6 087,5	6 054,7	99,5%
Увеличение стоимости строительных материалов	155,8	155,8	100,0%
Увеличение стоимости мягкого инвентаря	1 508,0	1 508,0	100,0%
Увеличение стоимости прочих материальных запасов	4 378,7	4 167,4	95,2%
Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения	2 026,1	1 978,5	97,7%
Итого:	1 933 056,2	1 882 120,1	97,4%

Источником финансирования расходов районного бюджета помимо собственных доходов являлись средства, полученные из вышестоящих бюджетов Российской Федерации в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

За счет субвенций произведены расходы в сумме 687 977,7 тыс. рублей, что составляет 99,8% от плана.

Не в полном объеме освоены субвенции:

- на исполнение полномочий по финансовому обеспечению осуществления присмотра и ухода за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающимися в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования – 96,1% от плана (план 724,4 тыс. рублей, исполнено – 695,8 тыс. рублей), в связи с невыполнением запланированного количества дето-дней по причине заболеваемости воспитанников;

- на исполнение полномочий по финансовому обеспечению двухразовым бесплатным питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных организациях,

осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам – 92,8% (план – 3 606,1 тыс. рублей, исполнено – 3 347,7 тыс. рублей). Расходование средств осуществлялось с учетом фактической посещаемости детей с ограниченными возможностями здоровья;

- на исполнение полномочий по финансовому обеспечению выплаты компенсации педагогическим работникам за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования – 95,9% (план – 784,0 тыс. рублей, исполнено – 751,9 тыс. рублей.). Выплаты производятся на основании сведений о фактически отработанном времени;

- на осуществление полномочий по организационно-техническому и информационно-методическому сопровождению аттестации педагогических работников муниципальных и частных организаций, осуществляющих образовательную деятельность, с целью установления соответствия уровня квалификации требованиям, предъявляемым к первой квалификационной категории – 62,2% от плана (план – 1 069,6 тыс. рублей, исполнено – 665,3 тыс. рублей.), не исполнено из-за сокращения числа привлекаемых экспертов;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних граждан – 63,2% от плана (план – 1 468,3 тыс. рублей, исполнено – 927,6 тыс. рублей). Экономия сложилась в связи с увольнением двух сотрудников.

За счет субсидий произведены расходы в сумме 311 180,8 тыс. рублей – 99,5% от плана.

Расходы за счет иных межбюджетных трансфертов составили 82 383,3 тыс. рублей – 99,4% от плана.

Таким образом, удельный вес расходов, произведенных за счет межбюджетных трансфертов в общей сумме расходов – 57,5%.

В 2022 году районный бюджет сформирован в программном формате. Удельный вес программных расходов в общей сумме расходов по плану составил 94,2% или в сумме 1 821 511,5 тыс. рублей, по факту – 94,2% или 1 773 759,6 тыс. рублей.

Решением Земского собрания Арзамасского муниципального района Нижегородской области от 16.12.2021 г. № 107 «О районном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» утвержден Перечень муниципальных программ, предусмотренных к финансированию в 2022 году, в составе 20 муниципальных программ.

**Исполнение муниципальных программ, предусмотренных к
финансированию в 2022 году**

Наименование программы	Ассигнования на 2022 год	Расход	Исполнение, %
МП «Развитие образования Арзамасского муниципального района»	874 788,1	870 848,0	99,5
МП «Управление муниципальным имуществом Арзамасского муниципального района Нижегородской области»	22 123,1	22 036,3	99,6
МП «Развитие малого и среднего предпринимательства в Арзамасском муниципальном районе»	30,0	26,0	86,7
МП «Жилище на 2022-2024 годы»	30 119,1	30 000,4	99,6
МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Арзамасского муниципального района»	3 636,9	3 636,9	100,0
МП «Ликвидация накопленного экологического ущерба на территории Арзамасского муниципального района»	20 259,1	17 816,7	87,9
МП «Развитие транспортной системы в Арзамасском муниципальном районе»	63 457,3	61 327,6	96,6
МП «Развитие культуры и туризма Арзамасского района»	211 367,2	211 365,3	100,0
МП «Развитие муниципальной службы в Арзамасском муниципальном районе Нижегородской области»	100,0	94,8	94,8
МП «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики на территории Арзамасского муниципального района»	21 424,6	21 424,6	100,0
МП «Развитие агропромышленного комплекса Арзамасского муниципального района Нижегородской области»	113 601,8	113 601,4	100,0
МП «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних Арзамасского муниципального района»	100,0	100,0	100,0
МП «Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности на территории Арзамасского муниципального района Нижегородской области»	287 098,4	260 554,1	90,8
МП «Обеспечение безопасной эксплуатации гидротехнических сооружений, находящихся в собственности Арзамасского муниципального района»	2 276,7	353,0	15,5

МП «Управление муниципальными финансами Арзамасского муниципального района»	85 496,2	84 607,9	99,0
МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности в Арзамасском муниципальном районе»	75 245,0	65 603,6	87,2
МП «Использование и охрана земель сельскохозяйственного назначения на территории Арзамасского муниципального района Нижегородской области»	100,0	100,0	100,0
МП «Формирование современной городской среды на территории Арзамасского муниципального района»	7 215,8	7 215,8	100,0
МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Арзамасском муниципальном районе»	275,0	250,0	90,9
МП «Информационная среда Арзамасского муниципального района Нижегородской области»	2 797,2	2 797,2	100,0
Всего программные расходы	1 821 511,5	1 773 759,6	97,4
Непрограммные расходы	111 544,7	108 360,5	97,1
ИТОГО:	1 933 056,2	1 882 120,1	97,4

Динамика расходов по разделам:

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

Исполнение по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» составило 132 014,4 тыс. рублей или 97,2% к плану.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» отражены выплаты денежного содержания главе местного самоуправления Арзамасского муниципального района в сумме 2 038,0 тыс. рублей (100,0% к годовому плану).

Расходы по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» — это расходы на содержание аппарата Земского собрания и председателя Земского собрания, составили 4 299,0 тыс. рублей или 97,7% от назначений.

Исполнение по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной

власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» составило 99,2% или 44 117,9 тыс. рублей и включает в себя:

- расходы на содержание администрации Арзамасского муниципального района в сумме 42 920,0 тыс. рублей (99,2%), из них на поощрение муниципальных управленческих команд в 2022 году за счет иных межбюджетных трансфертов в сумме 805,0 тыс. рублей.

Кроме расходов на исполнение собственных полномочий органов местного самоуправления, здесь отражены расходы на реализацию государственных полномочий за счет субвенций из областного бюджета в сумме 1 197,9 тыс. рублей (100% от ассигнований) в том числе:

- на осуществление полномочий по созданию и организации деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 566,5 тыс. рублей;

- на осуществление полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан – 631,4 тыс. рублей.

В подразделе **0105** «Судебная система» бюджетные назначения на составление (изменение и дополнение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации за счет субвенции утверждены в сумме 84,0 тыс. рублей, расходы произведены в сумме 84,0 тыс. рублей (100%).

В подразделе **0106** «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» отражены расходы на:

- обеспечение деятельности Контрольно-счетной комиссии Арзамасского муниципального района в сумме 2 004,2 тыс. рублей (94,1% к плану), в том числе выплаты денежного содержания руководителя контрольно-счетной комиссии – 1 325,4 тыс. рублей (96,9% к плану);

- обеспечение деятельности финансового управления администрации Арзамасского района в сумме 14 992,0 тыс. рублей (100,0% от плана), в том числе расходы на поощрение муниципальных управленческих команд в 2022 году – 195,0 тыс. рублей (100 % к плану).

Расходы по подразделу **0113** «Другие общегосударственные вопросы» составили в абсолютном выражении 64 479,4 тыс. рублей или 95,3% от плана.

В этом подразделе отражены расходы на:

- содержание органа местного самоуправления – управления муниципального имущества Арзамасского муниципального района в сумме 10 778,1 тыс. рублей, в том числе расходы на поощрение муниципальных управленческих команд в 2022 году – 195,0 тыс. рублей (100,0 % к плану);

- содержание МКУ «Центр комплексного обслуживания Арзамасского района» – 38 299,4 тыс. рублей (94,3% к плану);
- на проведение работ по технической инвентаризации и проведение рыночной оценки имущества составили 514,6 тыс. рублей – 99,9% к плану;
- на приобретение недвижимого имущества для муниципальных целей (2-этажное здание в с. Н.Усад для размещения пожарной части) в сумме 2 300,0 тыс. рублей (100% от плана);
- расходы на проведение общерайонных мероприятий в сумме 4 849,2 тыс. рублей.

За счет средств межбюджетных трансфертов по данному подразделу отражены:

- расходы за счет средств резервного фонда Правительства Нижегородской области (частичное погашение задолженности за потребление энергоресурсов) в сумме 5 000,0 тыс. рублей (100% к плану).

Программные расходы по разделу 01 представлены 4 программами и составляют 34 219,0 тыс. рублей или 25,9% в общей сумме расходов по разделу, в том числе:

- Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Арзамасском районе Нижегородской области» в сумме 88,0 тыс. рублей (0,1% в общей сумме расходов по разделу 01);
- Муниципальная программа «Обеспечение безопасной эксплуатации гидротехнических сооружений, находящихся в собственности Арзамасского муниципального района» в сумме 126,7 тыс. рублей (0,1% в общей сумме расходов по разделу 01);
- Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Арзамасского муниципального района» в сумме 13 592,7 тыс. рублей (10,3% в общей сумме расходов по разделу 01);
- Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Арзамасского муниципального района» в сумме 20 411,6 тыс. рублей (15,4 % в общей сумме расходов по разделу 01).

Непрограммные расходы по разделу 01 составляют 97 795,4 тыс. рублей (97,1%).

Раздел 02 «Национальная оборона»

Исполнение по разделу 02 «Национальная оборона» составило 2 949,8 тыс. рублей или 100,0% к плану. Все расходы произведены в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Арзамасского муниципального района» на осуществление государственных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составило 65 703,6 тыс. рублей или 87,2% к плану. Муниципальные программы представлены:

- муниципальная программа «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних Арзамасского муниципального района» 100,0 тыс. рублей (100,0% от плана),

- муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности в Арзамасском муниципальном районе» в сумме 65 603,6 тыс. рублей (87,2% от плана).

В подразделе 0309 отражены расходы в рамках муниципальной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности в Арзамасском муниципальном районе» в сумме 12 479,1 рублей (88,4% к плану). Данные расходы направлены на проведение мероприятий по обеспечению гражданской обороны населения, а именно: создание и поддержание в состоянии постоянной готовности к использованию муниципальной системы оповещения населения (3 033,8 тыс. рублей), реконструкции нежилого помещения в с. Новый Усад для размещения пожарной техники (65,2 тыс. рублей), содержание единой дежурной диспетчерской службы (4 493,0 тыс. рублей), предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера в сумме 4 887,1 тыс. рублей, в том числе на строительство модульной газовой котельной на территории базы отдыха «Мечта» для отопления многоквартирного жилого дома в сумме 3 500 тыс. рублей.

В подразделе 0310 отражены расходы в рамках муниципальной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности в Арзамасском муниципальном районе» в сумме 53 124,5 тыс. рублей (86,9% от плана). Расходы направлены на следующие мероприятия:

- обеспечение финансирования МКУ «Муниципальная пожарная охрана Арзамасского района» в сумме 50 611,3 тыс. рублей (87,4% к плану);

- предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера, а именно проведение работ по реконструкции нежилого помещения в с. Новый Усад для размещения пожарной техники в сумме 624,9 тыс. рублей, что составляет 99,8% от плана, ремонт крыши пожарного депо в сумме 1 888,3 тыс. рублей (72,3% к плану).

Расходы по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» произведены в сумме 100,0 тыс. рублей (100,0 % к плану).

Расходы производились в рамках муниципальной программы «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних Арзамасского муниципального района».

Раздел 04 «Национальная экономика»

Исполнение по разделу 04 «Национальная экономика» составило 298 868,8 тыс. рублей или 94,7% к плану.

Программные расходы по разделу были предусмотрены в рамках 9 муниципальных программ в сумме 298 868,8 тыс. рублей или 100,0% от общего объема расходов по данному разделу:

- Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Арзамасского муниципального района» – 1 045,7 тыс. рублей;

- Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в Арзамасском районе» – 26,0 тыс. рублей;

- Муниципальная программа «Развитие транспортной системы в Арзамасском муниципальном районе» – 61 327,6 тыс. рублей;

- Муниципальная программа «Развитие агропромышленного комплекса в Арзамасском муниципальном районе» – 113 601,4 тыс. рублей;

- Муниципальная программа «Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности на территории Арзамасского муниципального района Нижегородской области» – 122 275,0 тыс. рублей;

- Муниципальная программа «Обеспечение безопасной эксплуатации гидротехнических сооружений, находящихся в собственности Арзамасского муниципального района» – 226,3 тыс. рублей;

- Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Арзамасского муниципального района» – 16,8 тыс. рублей;

- Муниципальная программа «Использование и охрана земель сельскохозяйственного назначения на территории Арзамасского муниципального района» – 100,0 тыс. рублей;

- Муниципальная программа «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Арзамасском районе» – 250,0 тыс. рублей.

В подразделе **0405** «Сельское хозяйство и рыболовство» предусмотрены средства в рамках муниципальной программы «Развитие агропромышленного комплекса в Арзамасском муниципальном районе» на осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета (в том числе: расходы на возмещение части затрат на

приобретение оборудования и техники – 33 227,9 тыс. рублей, на возмещение производителям зерновых культур части затрат на производство и реализацию зерновых культур – 27 712,0 тыс. рублей, на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования – 13 874,9 тыс. рублей, на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства – 30 956,2 тыс. рублей, на проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части регулирования численности безнадзорных животных – 906,1 тыс. рублей и иные расходы) в общей сумме 113 701,4 тыс. рублей (100,0% от плана).

В подразделе 0406 «Водное хозяйство» расходы исполнены на 10,5% и составили – 226,3 тыс. рублей.

Расходы произведены в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасной эксплуатации гидротехнических сооружений, находящихся в собственности Арзамасского муниципального района» и направлены на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнических сооружений в п. Ломовка и в с. Чернуха (108,0 тыс. рублей), а также на обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта (118,3 тыс. рублей).

Расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» составили 178 992,9 тыс. рублей, что составляет 92,3 % к плану.

Расходы произведены в рамках двух муниципальных программ:

1. «Развитие транспортной системы Арзамасского района» в сумме 61 327,6 тыс. рублей (34,3% в общей сумме расходов по данному подразделу);
2. «Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности на территории Арзамасского муниципального района Нижегородской области» в сумме 117 665,3 тыс. рублей (65,7% в общей сумме расходов по данному подразделу).

В подразделе отражены расходы, связанные со строительством, ремонтом и содержанием автомобильных дорог в том числе:

- строительство автомобильной дороги до пансионата «Морозовский» в сумме 84 245,3 тыс. рублей (47,1 % в общей сумме расходов по данному подразделу), в том числе ПИР 493,0 тыс. рублей, мульчирование на объекте 1 674,0 тыс. рублей, аренда земли 86,0 тыс. рублей. Расходы произведены за счет средств, выделенных из федерального бюджета в сумме 60 573,3 тыс. рублей, из областного бюджета в сумме 21 205,2 тыс. рублей, из районного бюджета в сумме 2 466,8 тыс. рублей;

- ремонт автомобильных дорог 87 816,0 тыс. рублей (49,1% в общей сумме расходов по данному подразделу), в том числе, за счет субсидии, выделенной из областного бюджета на софинансирование работ по ремонту дорог и инженерных сооружений на них, в сумме 27 509,9 тыс. рублей.

Проведены следующие работы:

- ремонт автомобильных дорог за счет средств районного бюджета: по ул. Молодёжная в п. Балахониха, по ул. Центральная в с. Булдаково, по ул. Интернациональная в с. Пологовка, по ул. Гоголя в с. Красное, по ул. 3-я линия в р.п. Выездное, по ул. Зелёная в с. Каменка, по ул. Новый порядок уч.1 в с. Красное, по ул. Советская уч.2 в с. Красное, по ул. Набережная в с. Слизнево, по ул. Молодёжная в с. Большое Туманово, по ул. Свердлова в с. Чернуха, по ул. 1 Мая уч.3 в с. Красное, по ул. 1 Мая в с. Водоватово, от автодороги Н. Новгород-Саратов до перекрестка д. Поляна;

- ремонт автомобильных дорог (с ликвидацией пучинообразований) за счет средств районного бюджета: по ул. Мира в с. Красное, на ул. Мира (от д.№1 до д.№40), в с. Беговатово, по ул. Жемчужная в мкр. «Радужный» с. Красное, по ул. Набережная в с. Кирилловка, по ул. Полевая уч.2 в с. Кирилловка.

- выполнение работ по ремонту моста через р.Сережа на автодороге с.Мотовилово - п.Черемас за счет средств районного бюджета;

- строительство пешеходной дорожки в с. Кирилловка по ул. Ленина длиной 2,5 км, с использованием средств областного бюджета в сумме 14 948,6 тыс. рублей;

- ремонт автомобильных дорог с использованием средств областного бюджета в сумме 12 561,3 тыс. рублей.: в с. Казаково, с.Березовка ул.Молодежная, с.Б.Туманово, ул.Садовая, с.Кирилловка. ул. Ленина, с.Шатовка ул. Школьная.

- расходы на реализацию проектов инициативного бюджетирования «Вам решать!» (реализованы 3 инициативных проекта «Ремонт дорожного покрытия по ул. Центральная в с. Селема», «Ремонт дорожного покрытия по ул. Лесная в д. Березовка», «Ремонт дорожного покрытия по ул. Победы в с. Шерстино») – всего на сумму 5 910,1 тыс. рублей (3,3% в общей сумме расходов по данному подразделу);

- расходы на зимнее содержание дорог в сумме 900,3 тыс. рублей (0,5% в общей сумме расходов по данному подразделу);

- изготовление агитационных материалов по тематике безопасности дорожного движения в сумме 121,2 тыс. рублей.

В подразделе 0410 «Связь и информатика» расходы исполнены на 90,9% и составили – 250,0 тыс. рублей.

Расходы произведены в рамках муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Арзамасском районе» и направлены на содержание и обслуживание камер систем видеонаблюдения в местах массового пребывания людей.

Исполнение расходов по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» составило 5 698,2 тыс. рублей или 99,0% к плану.

По данному подразделу отражены следующие программные расходы на:

- содержание казенного учреждения «Управление капитального строительства Арзамасского района» в сумме 4 609,7 тыс. рублей или 99,8% к плану в рамках муниципальной программы «Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности на территории Арзамасского муниципального района Нижегородской области»;

- реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства в Арзамасском районе» в сумме 26,0 тыс. рублей или 86,7% от плана;

- проведение комплексных кадастровых работ и разработку проектов межевания территории в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Арзамасского муниципального района» в сумме 1 045,7 тыс. рублей (95,9% от плана);

- реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Арзамасского муниципального района» в сумме 16,8 тыс. рублей (94,4% от плана).

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Исполнение по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» составило 80 108,9 тыс. рублей или 95,5 % к плану.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» расходы произведены в сумме 4 304,5 тыс. рублей (99,5 % к плану).

Наибольший удельный вес в расходах по данному подразделу составили расходы на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, освоено 3 636,9 тыс. рублей или 100,0%.

Кроме того, по данному подразделу произведены расходы на:

- перечисление взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за жилые и нежилые помещения, находящиеся в муниципальной собственности 352,2 тыс. рублей;

- внесение платы за коммунальные услуги в нераспределенных жилых и нежилых помещениях в многоквартирных домах, находящихся в муниципальной собственности 268,8 тыс. рублей;

- оплату коммунальных платежей за жилые помещения, приобретаемые администрацией Арзамасского муниципального района для предоставления гражданам, 46,6 тыс. рублей.

Расходы, произведенные по данному подразделу, осуществлялись в рамках 3 муниципальных программ, в том числе:

- по программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Арзамасского муниципального района» в сумме 3 636,9 тыс. рублей;

- по программе «Жилище на 2022-2024 годы» 46,6 тыс. рублей;

- по программе «Управление муниципальным имуществом Арзамасского муниципального района» 621,0 тыс. рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы произведены в сумме 61 713,9 тыс. рублей (94,6 % к плану), в том числе в рамках муниципальных программ 56 035,8 тыс. рублей или 90,8 % в общем объеме финансирования по данному подразделу.

Расходы произведены в рамках муниципальных программ:

- «Ликвидация накопленного экологического ущерба на территории Арзамасского муниципального района» на ликвидацию 7 стихийных свалок в следующих населенных пунктах: с. Красное (ферма), с.Кичанзино (ферма), с.Водоватово (ул. Победы), рп.Выездное (ул. Сельхозтехника), с. Хватовка (ул. Школьная), скотина, с.Ковакса (всего было убрано мусора в объеме 2 300 м³, на площади 3 420 м²) на общую сумму 3 676,8 тыс. рублей, на создание (обустройство) 47 контейнерных площадок – 7 305,5 тыс. рублей, на приобретение 72 евроконтейнеров – 1 080,0 тыс. рублей, на содержание 511 контейнерных площадок – 5 754,4 тыс. рублей;

- «Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности на территории Арзамасского муниципального района» на оплату ПИР и сопутствующих им расходов для строительства подводящих инженерных сетей к жилой застройке в с. Хватовка, а именно (оплата за ПСД – 4 394,0 тыс. рублей; госэкспертиза ПСД – 1 342,6 тыс. рублей, кадастровые работы – 8,8 тыс. рублей) в общей сумме 5 745,4 тыс. рублей; на реализацию адресной инвестиционной программы (строительство газопровода в с.Котиха) в сумме 23 080,1 тыс. рублей; на ПИР по врезке и пуску газа в с.Котиха в сумме 483,4 тыс. рублей; на реализацию проекта инициативного бюджетирования «Вам решать» (строительство наружных сетей канализации по ул. Лесной с. Кирилловка) в сумме 2 303,1 тыс. рублей.

- «Управление муниципальным имуществом Арзамасского муниципального района» в сумме 6 607,1 тыс. рублей, в том числе взнос в уставный капитал МУП «Водоканал» 6 600,0 тыс. рублей и охрана объектов муниципальной собственности (на территории базы «Мечта») 7,1 тыс. рублей.

Непрограммные расходы составили 5 678,1 тыс. рублей или 9,2% в общем объеме финансирования по данному подразделу. Данные расходы были направлены ресурсоснабжающим организациям Арзамасского района на возмещение недополученных доходов и затрат, связанных с предоставлением услуг по водоснабжению и водоотведению.

По подразделу **0503** «Благоустройство» расходы произведены в сумме 14 090,2 тыс. рублей (98,7 % к плану), в рамках 2 муниципальных программ:

1. МП «Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности на территории Арзамасского муниципального района» в сумме 6 686,1 тыс. рублей, в т.ч.:

- на ремонт хоккейной коробки в с. Чернуха ул. Ленина в сумме 1 456,1 тыс. рублей в рамках реализации проекта инициативного бюджетирования «Вам решать»;

- на реализацию мероприятий в рамках проекта «Память поколений» в сумме 5 230,0 тыс. рублей:

- благоустройство 6 кладбищ, расположенных в Арзамасском районе (в с.Ковакса, юго-западнее с.Пешелань, в рп.Выездное, южнее с.Беговатово, в с.Бестужево, в с.Протопоповка);

- установка ограждения и устройство контейнерной площадки кладбища, расположенного по адресу: Арзамасский район, северо-восточнее с.Шатовка.

2. МП «Формирование современной городской среды на территории Арзамасского муниципального района» в сумме 7 215,8 тыс. рублей. В ходе реализации программы были оказаны услуги:

- благоустройство 2 общественных пространств: с.Б.Туманово по ул. Свободы и в с. Кирилловка (территория вокруг пруда на ул. Ленина) на общую сумму 1 435,0 тыс. рублей. В рамках заключенных контрактов выполнены следующие работы: в с. Кирилловка – устройство пешеходной дорожки (с мостиком) длиной 370 м, смотровая площадка, детская спортивная площадка, арка, 11 лавочек, 13 урн, система освещения, металлическое ограждение территории вокруг пруда; в с.Б.Туманово – устройство пешеходной дорожки площадью 229 м², детская спортивная площадка, система уличного освещения, озеленение территории (высадка кустарников и цветников).

- произведены работы благоустройству 25 дворовых территорий в населенных пунктах: с.Абрамово, д.Березовка, с.Б.Туманово, с.Водоватово, с. Красное, с. Кирилловка на общую сумму 5 780,8 тыс. рублей. В рамках заключенных контрактов были выполнены следующие работы: асфальтирование подъездов к многоквартирным домам, установка скамеек, ограждение палисадников, ремонт и установка освещения на территории многоквартирных домов.

Непрограммные расходы произведены в сумме 188,3 тыс. рублей и составили 1,3 % от общей суммы расходов по разделу.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» произведены расходы на осуществление полномочий по созданию административных комиссий в сумме 0,3 тыс. рублей (4,8 % к плану) за счет средств областного бюджета.

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

Расходы по разделу 06 «Охрана окружающей среды» исполнены на 2,3% и составили 45,1 тыс. рублей. Все расходы производились в рамках муниципальной программы «Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности на территории Арзамасского муниципального района» на оплату оформления исходно-разрешительной документации для проектирования очистных сооружений в с.Бебьево.

Раздел 07 «Образование»

Расходы по разделу 0700 «Образование» утверждены в сумме 1 012 285,9 тыс. рублей, исполнены в сумме 1 005 494,2 тыс. рубля или 99,3 % к плану. Все расходы осуществлены в рамках исполнения 6 муниципальных программ.

Наименование	Ассигнования 2022 год, тыс. руб.	Расход, тыс. руб.	% исполн.	Уд. вес в общей сумме
МП «Развитие образования Арзамасского муниципального района»	865 006,6	861 068,6	99,5	85,6
МП «Развитие культуры и туризма Арзамасского района»	50 762,7	50 762,7	100,0	5,0
МП «Развитие муниципальной службы в Арзамасском муниципальном районе»	12,0	6,8	56,7	0,001
МП «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики на территории Арзамасского муниципального района»	416,8	416,8	100,0	0,04
МП «Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности на территории Арзамасского муниципального района»	95 589,4	92 769,0	97,0	9,2
МП «Управление муниципальными финансами Арзамасского муниципального района»	498,4	470,4	94,4	0,05
Итого	1 012 285,9	1 005 494,2	99,3	100,0

Исполнение по подразделу 0701 «Дошкольное образование» составило 99,1% от плана или 318 317,7 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Развитие образования Арзамасского муниципального района» отражены расходы в сумме 225 363,8 тыс. рублей на следующие мероприятия:

1. на реализацию общеобразовательных программ дошкольного образования в сумме 198 379,9 тыс. рублей (100,0% от плана), в том числе за счет:

- субсидии на текущее содержание муниципальных дошкольных образовательных организаций в сумме 70 989,8 тыс. рублей;

- субвенции на исполнение полномочий в области общего дошкольного образования в сумме 126 694,3 тыс. рублей;

- субвенции на исполнение полномочий по финансовому обеспечению осуществления присмотра и ухода за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимся без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающимися в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования 695,8 тыс. рублей;

2. на организацию питания детей в сумме 9 400,4 тыс. рублей;

3. на укрепление материально-технической базы дошкольных образовательных учреждений в сумме 14 252,9 тыс. рублей;

4. на капитальный ремонт МБДОУ «Чернухинский детский сад №16» в сумме 2 944,7 тыс. рублей;

5. на замену автоматической пожарной сигнализации в МБДОУ «Шатовский детский сад» на сумму 385,9 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Арзамасского муниципального района» осуществлены расходы в сумме 184,8 тыс. рублей (94,4% к плану).

В рамках муниципальной программы «Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности на территории Арзамасского муниципального района» осуществлены расходы в сумме 92 769,1 тыс. рублей (97,0% к плану) на следующие мероприятия:

1. на строительство детского сада на 80 мест в рп.Выездное в сумме 92 201,8 тыс. рублей, в том числе за счет областного бюджета – 56 465,8 тыс. рублей, за счет федерального бюджета – 34 586,2 тыс. рублей;

2. на ПИР по техприсоединению детского сада в рп.Выездное в сумме 47,8 тыс. рублей;

3. на оплату проектно-сметной документации на строительство блочно-модульной котельной в Красносельском детском саду в сумме 519,2 тыс. рублей.

Расходы на общее образование, подраздел 0702, составили 530 426,2 тыс. рублей, что составляет 99,5% к плану.

В рамках муниципальной программы «Развитие образования Арзамасского муниципального района» по данному подразделу отражены расходы в сумме 530 174,2 тыс. рублей (99,5% к плану), на:

- субсидия на текущее содержание муниципальных образовательных организаций в сумме 100 366,2 тыс. рублей;
- субвенции на исполнение полномочий в области общего образования в сумме 341 053,5 тыс. рублей;
- на организацию 2-разового питания детей с ограниченными возможностями в сумме 3 347,7 тыс. рублей;
- на организацию бесплатного горячего питания детей начальных классов в сумме 25 046,6 тыс. рублей;
- на финансовое обеспечение деятельности центров образования цифрового и гуманитарного профилей «Точка роста» – 2 768,0 тыс. рублей;
- на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений в сумме 49 402,5 тыс. рублей;
- на капитальный ремонт МБОУ «Новоселковская СШ» и МБОУ «Чернухинская СШ» – 6 920,8 тыс. рублей;
- на оплату лизинга за школьный автобус – 395,1 тыс. рублей;
- расходы за счет фонда поддержки территорий – 873,8 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Арзамасского муниципального района» осуществлены расходы в сумме 252,0 тыс. рублей (94,4% к плану).

Расходы на дополнительное образование детей по подразделу 0703 составили 63 977,5 тыс. рублей (100,0% от плана).

В рамках муниципальной программы «Развитие образования Арзамасского муниципального района» произведены расходы в сумме 13 198,1 тыс. рублей (100,0% от плана), в том числе:

- на реализацию программ дополнительного образования и обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных организаций дополнительного образования, подведомственных управлению образования, в том числе текущий ремонт в сумме 7 141,4 тыс. рублей;
- на обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей 6 006,7 тыс. рублей;
- на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений дополнительного образования в сумме 50,0 тыс. рублей.

Расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры осуществлялись в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и туризма Арзамасского района» и составили 50 762,7 тыс. рублей (или 100% к плану).

В рамках данного раздела осуществлен расход в сумме 33 200,2 тыс. рублей на содержание 2 районных школ искусств (МБУ ДО «Березовская детская школа искусств», МБУ ДО «Выездновская детская школа искусств»).

В рамках национального проекта «Культура» были израсходованы средства в сумме 11 447,7 тыс. рублей на капитальный ремонт здания МБУ ДО «Выездновская детская школа искусств». Доля софинансирования по данному мероприятию за счет средств областного бюджета – 6 394,9 тыс. рублей, федерального бюджета – 3 441,7 тыс. рублей.

В целях развития учреждений культуры были приобретены музыкальные инструменты и музыкальное оборудование в общей сумме 4 621,7 тыс. рублей, в т.ч. за счет областных средств – 2 916,9 тыс. рублей.

На сумму 1 459,0 тыс. рублей произведены работы по текущему ремонту учреждений культуры.

За счет средств из фонда на поддержку территорий было израсходовано 34,0 тыс. рублей на приобретение вывески МБУ ДО «Выездновская детская школа искусств».

В рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Арзамасского муниципального района» осуществлены расходы в сумме 16,8 тыс. рублей (94,4% к плану).

Исполнение по подразделу 0707 «Молодежная политика» составило 6 785,1 тыс. рублей или 99,4% от плана. Расходы осуществлялись в рамках 2 муниципальных программ.

В рамках муниципальной программы «Развитие образования Арзамасского муниципального района» отражены расходы в сумме 6 368,3 тыс. рублей на:

- организацию лагерей с дневным пребыванием детей на базе образовательных организаций в сумме 3 875,8 тыс. рублей (100% к плану);

- осуществление выплат на возмещение части расходов по приобретению путевок в детские санатории, санаторно-оздоровительные центры (лагеря) круглогодичного действия, расположенные на территории Российской Федерации – 266,4 тыс. рублей (100,0% к плану).

- оплата питания и труда детей в лагерях труда и отдыха на базе образовательных организаций – 1 732,3 тыс. рублей (98,6% от плана);

- мероприятия по организации досуга учащихся в летний период (турслеты, малые олимпийские игры, велопробеги) в сумме 493,8 тыс. рублей (98,9% от плана).

В рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики на территории Арзамасского муниципального района» отражены расходы в сумме 416,8 тыс. рублей или 100,0% от плана на проведение спортивных мероприятий для детей и молодежи.

Исполнение по подразделу **0709** «Другие вопросы в области образования» составило 85 987,8 тыс. рублей или 98,5% от плана. Расходы осуществлялись в рамках 3 муниципальных программ:

В рамках муниципальной программы «Развитие образования Арзамасского муниципального района» произведены расходы в сумме 85 964,2 тыс. рублей (98,5% от плана), в том числе:

- расходы на содержание учреждения по хозяйственному обслуживанию образовательных учреждений в сумме 51 952,1 тыс. рублей,

- расходы на содержание аппарата управления образования, включая расходы по выполнению полномочий вышестоящих бюджетов, в сумме 19 756,6 тыс. рублей,

- расходы на проведение противопожарных мероприятий в сумме 6 456,6 тыс. рублей,

- расходы на проведение мероприятий по террористической безопасности в сумме 3 260,0 тыс. рублей,

- на организацию общерайонных мероприятий с участием сотрудников образовательных учреждений в сумме 1 070,0 тыс. рублей,

- на организацию мероприятий, направленных на патриотическое воспитание детей в сумме 3 280,8 тыс. рублей, в том числе в рамках федерального проекта «Патриотическое воспитание детей» - 3 112,0 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Арзамасского муниципального района» осуществлены расходы в сумме 16,8 тыс. рублей (94,4% к плану).

В рамках муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Арзамасском муниципальном районе» осуществлены расходы в сумме 6,8 тыс. рублей (56,7% к плану) на обучение сотрудников.

Раздел 08 «Культура и кинематография»

Расходы по разделу 08 «Культура и кинематография» исполнены на 95,8% и составили 161 043,7 тыс. рублей. Все расходы производились в рамках 2 муниципальных программ «Развитие культуры и туризма Арзамасского района» и «Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности на территории Арзамасского муниципального района».

По подразделу **0801** отражены расходы по обеспечению деятельности 6 бюджетных учреждений культуры. Исполнение по данному подразделу составляет 143 551,5 тыс. рублей или 95,3% к плану.

В рамках программы «Развитие культуры и туризма Арзамасского района» отражены расходы на:

- обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры в сумме 124 071,4 тыс. рублей;
- на поддержку лучших работников сельских учреждений культуры и сельских учреждений культуры в рамках национального проекта «Культура» федеральный проект «Творческие люди» в сумме 209,2 тыс. рублей;
- на капитальный ремонт ДК с.Абрамово в рамках партийного проекта «Малая родина» в сумме 1 894,8 тыс. рублей;
- на приобретение автомобиля для МБУК «Центр ремесел» и приобретение строительных материалов для устройства водостока крыши ДК с. Пустынь за счет средств на поддержку территорий на сумму 1 050,2 тыс. рублей;
- на капитальный ремонт МБУК «Межпоселенческая централизованная библиотечная система» в рамках адресной инвестиционной программы в сумме 11 452,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 8 825,6 тыс. рублей;
- на выполнение капитального ремонта МБУК «Абрамовский КДК», изготовление ПСД на капитальный ремонт здания в с. Чернуха МБУК музей «Природа», на изготовление проектно-сметной документации для ремонта ДК в п. Сельхозтехника в общей сумме 4 234,3 тыс. рублей;
- на приобретение новогодних подарков детям с ограниченными возможностями в сумме 198,5 тыс. рублей за счет средств фонда на поддержку территорий.

В рамках программы «Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности на территории Арзамасского муниципального района» отражены расходы в сумме 441,0 тыс. рублей на проектирование блочно-модульной котельной в ДК с. Хватовка.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» отражаются расходы по обеспечению деятельности казенного учреждения - МКУ ЦКО «Культура», аппарата Управления культуры администрации Арзамасского района.

Расходы осуществлялись в рамках программы «Развитие культуры и туризма Арзамасского района» и составили 17 492,2 тыс. рублей и включают в себя расходы на:

- обеспечение деятельности МКУ ЦКО «Культура» в сумме 14 123,8 тыс. рублей (100% к плану),
- расходы на содержание аппарата Управления культуры в сумме 3 368,4 тыс. рублей (100% к плану).

Раздел 10 «Социальная политика»

Расходы по разделу 10 00 «Социальная политика» составили 44 601,3 тыс. рублей – 99,1% к плану. В рамках 3 муниципальных программ («Развитие

образования Арзамасского муниципального района», «Жилище на 2022-2024 годы», «Управление муниципальным имуществом Арзамасского района») было осуществлено 89,5% от общей суммы расходов по разделу, в абсолютном выражении расходы составили 39 902,9 тыс. рублей. Непрограммные расходы составили 4 698,4 тыс. рублей или 10,5% от общей суммы расходов.

По подразделу **10 01** отражены расходы на выплату пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Арзамасского муниципального района на основании решения Земского собрания Арзамасского муниципального района от 21.11.2013 № 375 «О пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы в органе местного самоуправления Арзамасского муниципального района Нижегородской области» в сумме 4 050,9 тыс. рублей (94,2% к плану). Данные расходы являются непрограммными.

Расходы районного бюджета Арзамасского муниципального района за 2022 год по подразделу **10 03** «Социальное обеспечение населения» составили 2 200,1 тыс. рублей, что составляет 95,4% к плану.

По подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» отражены расходы в рамках исполнения муниципальной программы «Жилище на 2022-2024 годы» на:

- предоставление социальной выплаты в размере 15 тысяч рублей на газификацию домовладений, возмещение процентной ставки льготного целевого кредитования малоимущих граждан на газификацию домовладений в сумме 60,0 тыс. рублей (65,6% от плана);

- обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» в сумме 1 672,6 тыс. рублей (100,0%).

В рамках непрограммных расходов:

- исполнялись обязательства по публично-нормативным обязательствам (ежемесячная денежная выплата лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин Арзамасского муниципального района»; разовые денежные выплаты заслуженным ветеранам Арзамасского района) в сумме 92,5 тыс. рублей (93,4% к плану).

- произведены расходы за счет средств фонда на поддержку территории на оказание адресной материальной помощи гражданам 375,0 тыс. рублей (100% от плана);

Расходы по подразделу **10 04** «Охрана семьи и детства» составили 38 170,3 тыс. рублей, что составляет 99,9% от плана. Все расходы производились в рамках 3 муниципальных программ:

- в рамках Муниципальной программы «Развитие образования Арзамасского муниципального района» все расходы были осуществлены на выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в государственных и муниципальных дошкольных образовательных организациях и частных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, в том числе обеспечение организации выплаты компенсации части родительской платы 9 779,3 тыс. рублей (100,0 % от плана);

- в рамках Муниципальной программы «Жилище на 2022-2024 годы» производились выплаты молодым семьям на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома в сумме 945,2 тыс. рублей, (99,9% от плана), а также производились расходы на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями за счет средств областного бюджета в сумме 27 207,0 тыс. рублей (100,0% от плана) и на проведение ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты в сумме 69,0 тыс. рублей;

- в рамках Муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Арзамасского муниципального района» производились расходы на содержание объектов недвижимости в сумме 169,8 тыс. рублей, (89,7% от плана).

По подразделу 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» отражены расходы на реализацию мероприятий, направленных на поддержку социально-ориентированных некоммерческих организаций (НРО ООО «Российский красный крест»), в сумме 180,0 тыс. рублей (100% от плана). Данные расходы являются непрограммными.

Раздел 11 «Физическая культура»

Расходы по разделу 11 00 «Физическая культура и спорт» исполнены на 97,7% и составили 27 750,5 тыс. рублей. Программные расходы составляют 100,0% в общей сумме расходов.

Расходы по разделу 1102 «Массовый спорт» исполнены на 92,2% и составили 7 739,9 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики на территории Арзамасского муниципального района» произведены расходы на:

- мероприятия в области спорта и физической культуры 798,0 тыс. рублей;

- реконструкцию бегового кольца, волейбольно-баскетбольной площадки на стадионе в д.Березовка в сумме 6 725,9 тыс. рублей;

- приобретение спортивных тренажеров в сумме 250,0 тыс. рублей.

Расходы по разделу 1103 «Спорт высших достижений» исполнены на 100% и составили 19 976,6 тыс. рублей.

В рамках Муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики на территории Арзамасского муниципального района» отражены расходы на содержание МБОУ «Спортивная школа» Арзамасский район в сумме 19 367,2 тыс. рублей (100% от плана).

Кроме того, в рамках Федерального проекта «Спорт - норма жизни» были осуществлены расходы на выполнение требований федеральных стандартов спортивной подготовки учреждениями, осуществляющими спортивную подготовку в сумме 592,6 тыс. рублей. Данные средства были направлены на приобретение спортивного инвентаря и спорттоваров.

В рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Арзамасского муниципального района» осуществлены расходы в сумме 16,8 тыс. рублей (94,4% к плану).

Раздел 12 «Средства массовой информации»

В разделе 1200 «Средства массовой информации» отражены расходы на поддержку МАУ «Редакции газеты «Арзамасская правда» в сумме 2 797,2 тыс. рублей (100,0% к плану). Все расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы «Информационная среда Арзамасского муниципального района Нижегородской области».

Раздел 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»

Расходы по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» составили 60 742,5 тыс. рублей или 100,0% к плану.

Все расходы производились в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Арзамасского муниципального района» и были направлены:

- на обеспечение поселений Арзамасского муниципального района средствами на выравнивание бюджетной обеспеченности и сбалансированности бюджетов за счет дотации из областного бюджета в сумме 58 791,5 тыс. рублей,

- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений Арзамасского района за счет прочих межбюджетных трансфертов областного бюджета в сумме 1 951,0 тыс. рублей.

3. ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

При исполнении районного бюджета за 2022 год сложился профицит в размере 27 316,1 тыс. рублей. Полученный по результатам 2022 года бюджетный профицит полностью потрачен на формирование условных резервов.

Изменение остатков на счете составило 27 316,1 тыс. рублей.

На начало 2022 года долг по кредитам коммерческих банков и бюджетным кредитам отсутствовал. В течение 2022 года в ходе исполнения бюджета кредиты банков и бюджетные кредиты не привлекались.

Муниципальный долг на конец отчетного года отсутствует.

Муниципальные гарантии в 2022 году не выдавались. Остаток по муниципальным гарантиям на конец 2022 года – 0.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2022 году не производились.

Учитывая вышеизложенное, годовой Отчет об исполнении районного бюджета Арзамасского муниципального района за 2022 год является достоверным и рекомендуется к утверждению решением городской Думы городского округа город Арзамас.

Все параметры по результатам исполнения бюджета, отраженные в бюджете, соответствуют нормам Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Городского округа города Арзамаса
Нижегородской области

О.Ю. Ефимова