



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН «ЗАПОЛЯРНЫЙ РАЙОН»
НЕНЕЦКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА»
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

166700 п. Искателей, Ненецкий автономный округ, ул. Губкина, д.10, тел. (81853) 4-81-44, факс. (81853) 4-79-64, e-mail: ksp-zr@mail.ru

«28» апреля 2023 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на годовой отчет об исполнении бюджета
муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район»
за 2022 год

1. Общие положения

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район» Ненецкого автономного округа» (далее – районный бюджет) подготовлено Контрольно-счетной палатой Заполярного района на основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), главы 16 Положения о бюджетном процессе в Заполярном районе в новой редакции, утвержденного решением Совета Заполярного района от 17.06.2015 № 136-р (далее – Положение о бюджетном процессе), пункта 8.1 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального района «Заполярный район» Ненецкого автономного округа», утвержденного решением Совета Заполярного района от 27.09.2013 № 436-р.

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета проведена в порядке, установленном решением Совета Заполярного района от 25.12.2013 № 482-р «Об утверждении Порядка осуществления внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район» (далее – Порядок осуществления внешней проверки), с соблюдением требований БК РФ.

При подготовке настоящего заключения учтены результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности 5 главных администраторов средств районного бюджета, в том числе:

- Администрации муниципального района «Заполярный район» (далее – Администрация Заполярного района, Администрация);
- Управления финансов Администрации Заполярного района (далее – Управление финансов);
- Совета муниципального района «Заполярный район» Ненецкого автономного округа» (далее – Совет Заполярного района, Совет);
- Управления муниципального имущества Администрации Заполярного района (далее – Управление муниципального имущества, УМИ);
- Контрольно-счетной палаты муниципального района «Заполярный район» Ненецкого автономного округа» (далее – Контрольно-счетная палата, КСП).

В ходе подготовки настоящего заключения Контрольно-счетной палатой осуществлены следующие мероприятия:

- проверка годового отчета об исполнении районного бюджета на соответствие требованиям нормативных правовых актов и данным годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (далее – ГАБС);
- анализ и оценка показателей исполнения бюджета;
- анализ эффективности и результативности использования бюджетных средств;
- выборочная проверка соблюдения установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом;
- оценка организации внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств.

Заключения по результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств районного бюджета за 2022 год направлены в адрес руководителей, соответствующих ГАБС с предложениями и рекомендациями по устранению выявленных недостатков.

2. Проверка годовой бюджетной отчетности

2.1. Соответствие годовой бюджетной отчетности требованиям нормативных правовых актов

2.1.1. Годовая бюджетная отчетность представлена главными администраторами средств районного бюджета в Контрольно-счетную палату в срок, установленный пунктом 3.3 Порядка осуществления внешней проверки.

В соответствии с п. 4 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция № 191н), бюджетная отчетность представлена на бумажных носителях в сброшюрованном и пронумерованном виде с оглавлением и сопроводительным письмом.

Бюджетная отчетность подписана руководителем и главным бухгалтером Управления финансов Администрации Заполярного района, что соответствует п. 6 Инструкции № 191н. В соответствии с п. 9 Инструкции № 191н бюджетная отчетность составлена нарастающим итогом с начала года в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой.

2.1.2. Состав бюджетной отчетности ГАБС в целом соответствует требованиям Инструкции № 191н.

2.1.3. В ходе выборочной проверки соответствия показателей отчетности главных администраторов средств районного бюджета данным представленных объектом контроля регистров бюджетного учета, правильности представления и раскрытия информации об активах и обязательствах, финансово-хозяйственных операциях в бюджетной отчетности, а также данным синтетического и аналитического учета нарушения не выявлены.

2.1.4. Годовая бюджетная отчетность 5 ГАБС достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 01.01.2023 и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2022 по 31.12.2022.

2.1.5. В ходе внешней проверки годовой бюджетной отчетности ГАБС фактов нецелевого использования средств районного бюджета не установлено.

2.1.6. Годовой отчет об исполнении районного бюджета представлен Администрацией в Контрольно-счетную палату в установленные сроки в объеме, соответствующем требованиям пункта 3 статьи 264.1 БК РФ.

В соответствии с пунктом 6.1 Порядка осуществления внешней проверки для подготовки настоящего заключения Администрацией представлены также:

– информация об исполнении мероприятий в рамках муниципальных программ (в том числе результаты оценки эффективности их реализации).

2.1.7. Данные годового отчета об исполнении районного бюджета соответствуют суммарным показателям годовой бюджетной отчетности ГАБС.

2.2 Состояние дебиторской и кредиторской задолженности. Дебиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2023 числится дебиторская задолженность в сумме 350 826,5 тыс. руб., или меньше, чем по состоянию на 01.01.2022 на 18 376,5 тыс. руб. (или 5,0%).

1) Дебиторская задолженность по доходам бюджета по состоянию на 01.01.2023 составила 60 751,9 тыс. руб. (17,3% в общей сумме дебиторской задолженности), что меньше, чем по состоянию на 01.01.2022 (65 232,5 тыс. руб.) на 4 480,6 тыс. руб., в том числе сумма задолженности:

– по налоговым доходам, администрируемым Федеральной налоговой службой, в сумме 18,1 тыс. руб. (налог на имущество физических лиц);

– по арендным платежам за имущество, находящееся в оперативном управлении органов управления Заполярного района и созданных ими учреждений – 4,3 тыс. руб.;

– по арендным платежам за имущество составляющее казну муниципальных районов – 0,2 тыс. руб.;

– по арендным платежам за земельные участки, предоставленные физическим и юридическим лицам – 60 465,8 тыс. руб.

– по доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества Заполярного района – 90,2 тыс. руб.;

– по поступлениям от денежных взысканий (штрафов) налагаемых комиссией по делам несовершеннолетних – 67,5 тыс. руб.;

– по платежам за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта – 105,4 тыс. руб.

- задолженность СП «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО по иным межбюджетным трансфертам (выплата денежного поощрения членам ДНД) – 0,4 тыс. руб.

2) Дебиторская задолженность по выданным авансам по состоянию на 01.01.2023 составила 289,7 тыс. руб., что больше, чем по состоянию на 01.01.2022, на 160,7 тыс. руб. или на 124,6%, в том числе:

- предоплата за обучение сотрудника в сумме 10,9 тыс. руб.;

- аванс за подписку на газету «Нарьяна вындер» – 185,6 тыс. руб.;

- за продление доменов (сайты ЗР, ЗР+) – 1,8 тыс. руб.;

- за поставку подписных периодических изданий – 11,4 тыс. руб.;

- за образовательные услуги по онлайн-курсу – 80,0 тыс. руб.

3) Дебиторская задолженность по расчетам с подотчетными лицами составила 180,4 тыс. руб. По отношению к сумме задолженности по состоянию на 01.01.2022 (172,7 тыс. руб.) сумма задолженности по расчетам с подотчетными лицами по состоянию на 01.01.2023 увеличилась на 8,2 тыс. руб.

4) Доля дебиторской задолженности по ущербу и иным доходам по состоянию на 01.01.2023 составляет 82,5% в общей сумме задолженности, или 289 604,5 тыс. руб., в том числе:

– по прочим доходам от компенсации затрат районного бюджета – 47 418,8 тыс. руб. (задолженность в соответствии с решениями судов, исполнительное производство);

– по прочим поступлениям от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемых в бюджеты муниципальных районов – 242 185,7 тыс. руб. (суммы неустоек (пени), предъявленные заказчиками подрядчикам, в связи с просрочкой исполнения подрядчиками обязательств, предусмотренных контрактами, и начисленные в соответствии с решениями судов).

Дебиторская задолженность по ущербу и иным доходам по состоянию на 01.01.2023 уменьшилась на 5,2% или на 13 416,7 тыс. руб.

Структура и динамика дебиторской задолженности представлена в приложении 1 (таблица 1) к настоящему заключению.

Дебиторская задолженность **Администрации** на 01.01.2023 сложилась в сумме 290 186,3 тыс. руб., или 82,7% от общей суммы дебиторской задолженности.

1) Задолженность по доходам составила 162,4 тыс. руб., в том числе:

а) задолженность по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений, в сумме 4,3 тыс. руб.;

б) задолженность по доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов в общей сумме 90,2 тыс. руб. (задолженность за декабрь 2022 года ПАО «МТС» - 8,5 тыс. руб., ООО «Т2МОБАЙЛ» - 6,3 тыс. руб., ГБУ ДО НАО «Детско-юношеский центр «Лидер» - 75,4 тыс. руб.);

в) задолженность по расчетам по доходам от прочих сумм принудительного изъятия составила 67,5 тыс. руб. (по уплате административных штрафов, согласно протоколам, выписанным председателем комиссии по делам несовершеннолетних (за период с 01.01.2014 года по 31.12.2020);

г) задолженность СП «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО по иным межбюджетным трансфертам (выплата денежного поощрения членам ДНД) – 0,4 тыс. руб.

2) Задолженность по выданным авансам составила 278,8 тыс. руб., в том числе:

- аванс за подписку на газету «Нарьяна вындер» – 185,6 тыс. руб.;

- за продление доменов (сайты ЗР, ЗР+) – 1,8 тыс. руб.;

- за поставку подписных периодических изданий – 11,4 тыс. руб.;

- за образовательные услуги по онлайн-курсу – 80,0 тыс. руб.

3) Задолженность по счету расчетам с подотчетными лицами составила 140,6 тыс. руб. или 0,04 % от общей суммы дебиторской задолженности, в том числе в

виде аванса на компенсацию проезда к месту отпуска и выдачи под отчет денежных документов - почтовых марок.

4) Задолженность по ущербу и иным доходам составила 289 604,5 тыс. руб., в том числе:

по прочим доходам от компенсации затрат районного бюджета – 47 418,8 тыс. руб., в том числе:

– задолженность в сумме 2 300,6 тыс. руб. ООО «Техническое предприятие «Эллинг», которая образовалась в 2011 году в связи с оплатой аванса в соответствии с пунктом 2.4 муниципального контракта от 31.10.2011 года № 01–27–1332/11 за катер в сумме 2 364 000,00 рублей (платежные поручения №№ 7254, 7255 от 24.11.2011 года). В связи с неисполнением поставщиком условий поставки, предусмотренных муниципальным контрактом, Арбитражным судом Архангельской области от 10.01.2013 было вынесено решение о взыскании с ООО «Техническое предприятие «Эллинг» суммы задолженности в размере 2 364 000,00 рублей. Постановлениями Четырнадцатого арбитражного апелляционного суда от 27.03.2013 года и Федерального арбитражного суда Северо-Западного округа от 18.06.2013 года решение суда первой инстанции оставлено без изменения. На основании заявления Администрации Заполярного района от 24.04.2013 года постановлением судебного пристава-исполнителя о возбуждении исполнительного производства от 14.05.2013 года Наримановским РОСП УФССП России по Астраханской области было возбуждено исполнительное производство в отношении ООО «Техническое предприятие «Эллинг». В декабре 2013 года данная задолженность погашена частично – в сумме 63 363,69 рублей Наримановским РОСП УФССП России по Астраханской области. Согласно пояснительной записке начальника ОПО от 28.12.2016 года до настоящего времени исполнительное производство не окончено, исходя из Банка исполнительных производств ФССП России Общество значится должником по 14 исполнительным производствам и в настоящее время не имеется оснований для признания задолженности безнадежной (год возникновения задолженности – 2011);

– задолженность ООО «БизнесМар» в сумме 392,8 тыс. руб. в виде перечисленного авансового платежа в размере 30,0% от цены контракта за разработку ПСД для строительства объекта «ЛЭП 0,4 кВт и трансформаторных подстанций в п. Индига, п. Выучейский и межпоселковой ЛЭП 10 кВт» (муниципальный контракт расторгнут, велась претензионная работа);

– задолженность ООО «Мега Строй» в сумме 768,5 тыс. руб. в сумме предварительной оплаты, невозмещенной контрагентом в связи с расторжением контракта за подрядные работы по строительству с привязкой по местности и доработкой типового проекта объекта «12-ти квартирный жилой дом в п. Харута НАО». По состоянию на 04.07.2022 Администрация Заполярного района не располагает информацией о местонахождении исполнительного производства № 22438/13/01/83, возбужденного на основании исполнительного листа АС № 002726994. Указанное исполнительное производство было утеряно. 04.07.2022 отправлено обращение в адрес директора Федеральной службы судебных приставов о проведении служебной проверки по факту утери исполнительного производства и о предоставлении справки об утере исполнительного листа. Решения по задолженности в отношении ООО «МегаСтрой» будут приняты Администрацией Заполярного района после получения ответа на обращение;

– задолженность ООО «СТОУНТЭКС» в сумме 29 736,1 тыс. руб. в сумме

предварительной оплаты, невозмещенной контрагентом в связи с расторжением контракта за подрядные работы по строительству объекта «Школа-сад на 80 мест в п. Бугрино» (в 2022 году взыскано с генерального директора ООО «СТОУНТЭКС» 100,0 тыс. руб. в счет погашения задолженности);

– задолженность Хира Романа Николаевича в сумме 1 414,2 тыс. руб. на основании постановления о возбуждении исполнительного производства в отношении Хира Романа Николаевича, генерального директора ООО «ЯсавейСтройИнвест» (хищение денежных средств);

– задолженность ООО «Югстроймонтаж» в сумме 960,4 тыс. руб. по решению Арбитражного суда от 14.08.2018 года по делу №А05-7121/2018 подлежат взысканию расходы по устранению недостатков работ по строительству объекта «Культурно-досуговое учреждение в п. Хорей-Вер». В адрес руководителя Новороссийского отдела судебных приставов ГУ ФССП России по Краснодарскому краю направлен запрос № 01-24-787/22-0-0 от 02.06.2022 о движении исполнительного производства, либо в случае установления фактов невозможности взыскания указанных задолженностей направить необходимые документы для признания задолженности безнадежной к взысканию в бюджет. До настоящего времени ответ не поступил;

– задолженность ООО «Югстроймонтаж» в сумме 8 254,7 тыс. руб., по решению Арбитражного суда от 31.05.2021 года по делу № А05-15056/2019 подлежит взысканию с ООО «Югстроймонтаж» в пользу Администрации Заполярного района возмещение расходов по устранению недостатков работ по строительству объекта «Культурно-досуговое учреждение в п. Хорей-Вер»;

– задолженность ООО «Леро» в сумме 1 013,4 тыс. руб. (МКУ ЗР «Северное»). Контракт № 0184300000412000345-0071785-01 от 06.12.2012 года на выполнение подрядных работ по строительству объекта «Школа на 300 мест в п. Красное». Выставлено требование, включенное в реестр требований кредиторов по определению Арбитражного суда Архангельской области от 18.04.2019 года по делу №А05П-7917/2017;

– ООО «Леро» в сумме 799,4 тыс. руб.(МКУ ЗР «Северное»), на основании решения Арбитражного суда Архангельской области от 11.08.2017 г. по делу № А05П-147/2017 г. (на основании искового заявления МКУ ЗР «Северное» к ООО «Леро») о возмещении понесенных расходов на содержание объекта - 12-квартирный жилой дом № 1 в с. Ома» (оплата за тепловую энергию, поставляемую ресурсоснабжающей организацией до ввода в эксплуатацию жилого дома № 1 в с. Ома) в период с 01.01.2017 по 16.03.2017) начислена неустойка в сумме 799,4 тыс. руб. На момент введения процедуры банкротства в отношении ООО «Леро» имеются неисполненные неденежные обязательства перед МКУ ЗР «Северное». По решению Арбитражного суда Архангельской области от 13.09.2017 дело № А05П-234/2017 ООО «Леро» обязано устранить недостатки на объекте строительства «12-квартирном жилом доме № 1 МО «Омский сельсовет» НАО». В соответствии со сметными расчетами стоимость замены стеклопакетов составляет 23,7 т.р. Задолженность на 01.01.2023 перед МКУ ЗР «Северное» составляет 16,4 т.р.;

– задолженность ИП Михиенко Валерий Анатольевич в сумме 10,2 тыс. руб. (МКУ ЗР «Северное»). Согласно решению Арбитражного суда Архангельской области от 12.10.2018 года по делу № А05П-511/2018, подлежит взысканию по муниципальному контракту № 0184300000416000037 от 08.07.2016 года на выполнение подрядных работ по ремонту внутренней системы электроосвещения и силового электрооборудования административного здания, расположенного по ул.

Губкина, 3«Б» п. Искателей НАО. Возмещение расходов согласно ИД ФС № 013862362 от 12.10.2018 года;

– задолженность в сумме 1 493,6 тыс. руб. (МКУ ЗР «Северное») по муниципальному контракту от 13.06.2017 года на завершение строительства «Спортивное сооружение с универсальным игровым залом в п. Амдерма НАО» с реконструкцией существующих несущих конструкций возмещение затрат согласно претензии МКУ ЗР «Северное» от 07.12.2021 года № 01-20-54/21-1-0;

задолженность Скаковского Виктора Викторовича в сумме 274,9 тыс. руб. на основании исполнительного листа от 01.03.2021 года № 2-348/2021 - убытки, понесенные в результате возмещения вреда и услуг представителя по исковому заявлению Куркина Виктора Анатольевича к ООО «Норд Вэй», в порядке регресса, как с непосредственного причинителя вреда.

Неустойки (пени), предъявленные заказчиками подрядчикам, в связи с просрочкой исполнения подрядчиками обязательств, предусмотренных контрактами, в сумме 242 185,7 тыс. руб., из них:

Поступление неустойки сумме 241 267,7 тыс. руб.:

– ООО «БизнесМар» в сумме 20,9 тыс. руб. в виде неустойки за неисполнение условий контракта на выполнение подрядных работ по разработке ПСД для строительства объекта «ЛЭП 0,4 кВт и трансформаторных подстанций в п. Индига, п. Выучейский и межпоселковой ЛЭП 10 кВт»;

– ООО «Леро» в сумме 26 093,5 тыс. руб. в виде неустойки за неисполнение условий контрактов на выполнение подрядных работ по строительству объектов: «24-х квартирный жилой дом по ул. Губкина в районе дома № 16 п. Искателей», «12-квартирный жилой дом МО «Юшарский сельсовет» НАО»;

– задолженность в сумме 12 195,4 тыс. руб. (МКУ ЗР «Северное»), контракт № 0184300000412000378-0071785-02 от 29.12.2012 года по строительству очистных сооружений в п. Искателей, заключенный с ЗАО «Спинокс». За период с 02.10.2015 года по 13.03.2019 года (включительно) неустойка (пени) за просрочку исполнения контракта выставлена, частично удержана, долг с учетом решения суда по арбитражному делу А05-921/2019 составляет 12 195 395,84 рублей, который взыскивается по исполнительному листу;

– задолженность в сумме 172 295,6 тыс. руб. ЗАО «Спинокс» по строительству очистных сооружений в п. Искателей согласно претензии № 01-20-103/20-0-0 от 30.12.2020 года за просрочку исполнения обязательств по муниципальному контракту №0184300000412000378-0071785-02 от 29.12.2012 года. В связи с несогласием подрядчика с начисленной неустойкой, не достижением соглашения о расторжении контракта по факту выполнения работ, МКУ ЗР «Северное» обратилось в Арбитражный суд Архангельской области с исковым заявлением. Возбуждено арбитражное дело № А05-4316/2022, дело находится на рассмотрении.;

– задолженность в сумме 28 704,4 тыс. руб. (МКУ ЗР «Северное»). Контракт № 0184300000413000062-0071785-01 от 15.05.2013 года, заключенный с ООО «Леро» на строительство и ввод в эксплуатацию объекта «12 – и квартирного жилого дома № 1 в с. Ома». Сумма неустойки за просрочку исполнения по решению Арбитражного суда Архангельской области от 07.07.2017 года по делу № А05П-158/2017. В рамках дела о банкротстве А05-7917/2017 – определением суда от 26.01.2018 требования включены в реестр кредиторов;

– задолженность в сумме 1 158,9 тыс. руб. ООО «Проектное бюро «Волна» по муниципальному контракту от 15.04.2020 года, разработка проектной документации по

строительству блочных локальных очистных сооружений в п.Красное МО «Приморско-Куйский сельсовет» НАО, согласно претензии № 01-20-87/20-36-0 от 21.05.2021 года;

– задолженность в сумме 472,8 тыс. руб. в виде неустойки за нарушение условий муниципального контракта, заключенного с ООО «Северная ТЭСК» от 13.06.2020 года на разработку проектно-сметной документации на реконструкцию ЛЭП в п. Амдерма, согласно претензии МКУ ЗР «Северное» № 01-20-21/21-0-0 от 20.05.2021 года. Контракт не завершен, по итогу досудебной претензионной работы и приемки работ, начисленная сумма неустойки может корректироваться;

– задолженность в сумме 24,1 тыс. руб. в виде неустойки за нарушение условий муниципального контракта, заключенного с ООО «СТИЛОБАТ» от 05.03.2019 года на ремонт общественной бани в с. Шойна, согласно решению Арбитражного суда от 21.10.2020 года дело № А05П-236/2020, ИД ФС № 033645271 от 21.10.2020 года;

– задолженность в сумме 290,1 тыс. руб. в виде неустойки за нарушение условий муниципального контракта, заключенного с ООО «СТРОЙ-ГАЛЕРЕЯ» от 21.08.2018 года на ремонт культурно-досугового учреждения в п. Хорей-Вер, согласно по решению Арбитражного суда от 07.09.2020 года дело № А05П-206/2020, ИД ФС № 033645309 от 22.07.2020 года;

- задолженность в сумме 10,3 тыс. руб. ООО «АВТОМАРКЕТ» в виде неустойки за нарушение сроков исполнения муниципального контракта от 01.08.2022 № 0184300000422000151 на оказание услуг по замене септика административного здания по ул. Губкина, д. 3Б, претензия МКУ ЗР «Северное»;

– в сумме 1,7 тыс. руб. ООО «ВРМ» в виде неустойки за нарушение сроков исполнения муниципального контракта от 18.11.2022 № 0184300000422000222 на поставку новых картриджей и частей к лазерным принтерам, претензия МКУ ЗР «Северное» № 01.1-06-249/22-1-0 от 29.12.2022.

Поступление штрафов в сумме 918,0 тыс. руб.:

– задолженность в сумме 164,5 тыс. руб. в виде штрафа за неисполнение обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом на ремонт общественной бани в п. Шойна ООО «СТИЛОБАТ», решение Арбитражного суда от 21.10.2020 года, дело № А05П-236/2020, ИД ФС №033645271 от 21.10.2020 года;

– задолженность в сумме 741,5 тыс. руб. в виде штрафа за неисполнение обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом от 13.06.2017 года на завершение строительства объекта «Спортивное сооружение с универсальным игровым залом в п. Амдерма НАО» с реконструкцией несущих конструкций ООО «КТА.ЛЕС», согласно претензии от 07.12.2021 года № 01-20-54/21-1-0;

– задолженность в сумме 2,0 тыс. руб. ООО «АВТОМАРКЕТ» в виде штрафа за ненадлежащее исполнение обязательств по контракту от 11.07.22 на подготовку (отсыпку) земельного участка для создания места (площадки) накопления твердых коммунальных отходов до 11 месяцев в п. Красное Сельского поселения «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО, претензия МКУ ЗР «Северное» от 25.08.2022 № 01.1-15-391/22-3-0;

- задолженность в сумме 10,0 тыс. руб. ООО «ЭКОМАКС» в виде штрафа за ненадлежащее исполнение обязательств по контракту от 31.05.2022 № 0184300000422000108 на создание места (площадки) накопления твердых коммунальных отходов до 11 месяцев "Ангар площадью 145,8 м2 в с. Шойна" с. Направлено требование (претензия) № 01 1-06-144/22-0-1 от 08.08.2022.

Дебиторская задолженность **Управления финансов** составила 50,7 тыс. руб., в том числе:

- а) задолженность за подотчетным лицом по выданному авансу на проезд к месту отдыха в сумме 25,0 тыс. руб.;
- б) подотчетные суммы в размере 14,8 тыс. руб. (авансы сотрудникам - на услуги связи (почтовые марки, маркированные конверты));
- в) предоплата за обучение сотрудника в сумме 10,9 тыс. руб.

Дебиторская задолженность у **Совета Заполярного района** на 01.01.2023 отсутствует. На 01.01.2022 дебиторская задолженность составляла 38,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность **Управления муниципального имущества** составила 60 571,4 тыс. руб.

Дебиторскую задолженность УМИ составляет задолженность по доходам:

- задолженность по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки 60 465,8 тыс. руб. (в том числе дебиторская задолженность, отнесенная к доходам будущих периодов в сумме 6 107,1 тыс. руб.);
- задолженность пени по аренде объектов муниципальной казны 0,2 тыс. руб.;
- задолженность по прочим неналоговым доходам бюджетов муниципальных районов (предоставление возможности для установки и эксплуатации рекламных конструкций) в сумме 105,4 тыс. руб. (в том числе дебиторская задолженность, отнесенная к доходам будущих периодов в сумме 50,1 тыс. руб.).

На 01 января 2023 года дебиторская задолженность по расходам отсутствует.

В соответствии с пунктом 274 Инструкции № 191н в отчетности отражена задолженность районного бюджета по налоговым доходам, администрируемым Федеральной налоговой службой, в сумме 18,1 тыс. руб. (налог на имущество физических лиц)

Кредиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2023 числится кредиторская задолженность в сумме 5 115,8 тыс. руб., или меньше, чем по состоянию на 01.01.2022, на 2 710,7 тыс. руб. (на 34,6 %).

Структура и динамика кредиторской задолженности представлена в приложении 1 (таблица 2) к настоящему заключению.

Кредиторская задолженность **Администрации** на 01.01.2023 составила 4 383,6 тыс. руб., в том числе:

1) задолженность по доходам от прочих сумм принудительного изъятия составила 0,4 тыс. руб. (переплата по административным штрафам, налагаемым комиссией по делам несовершеннолетних).

2) задолженность перед Департаментом строительства, жилищно-коммунального хозяйства, энергетики и транспорта НАО в результате неисполнения (в течении 11 месяцев) поставщиком (ООО «ЭКОМАКС») условий контракта № 0184300000422000108 от 31.05.2022 на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов до 11 месяцев «Ангар площадью 145,8 м2 в с. Шойна, составила 4 383,2 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2023 кредиторская задолженность **Управления финансов** сложилась на сумму 3,5 тыс. руб., (задолженность перед ПАО «Ростелеком» за услуги связи за декабрь 2022 года).

По состоянию на 01.01.2023 числится кредиторская задолженность **Управления муниципального имущества** в сумме 20,6 тыс. руб., что меньше, чем сумма кредиторской задолженности, числящейся по состоянию на 01.01.2022 (39,7 тыс. руб.) на 19,1 тыс. руб., или на 48,1%. В составе кредиторской задолженности отражена задолженность по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки.

В соответствии с пунктом 274 Инструкции № 191н в отчетности отражена задолженность районного бюджета по налоговым доходам, администрируемым Федеральной налоговой службой, в сумме 708,1 тыс. руб.

Кроме того, на 01.01.2023 года на счете 401.60 «Резервы предстоящих расходов» отражены обязательства перед сотрудниками по оплате отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование, на общую сумму 11 959,5 тыс. руб., в том числе:

Администрации – 5 837,6 тыс. руб.;

Управления финансов – 1 860,6 тыс. руб.;

Совета – 1 904,3 тыс. руб.;

Управления муниципального имущества – 640,4 тыс. руб.;

Контрольно-счетной палаты – 1 716,6 тыс. руб.

2.3 Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности

2.3.1 В отчетном периоде за счет средств бюджета реализовывалось 13 муниципальных программ Заполярного района с объемом финансирования на 2022 год в общей сумме 1 417 390,3 тыс. руб. Расходы, предусмотренные в рамках муниципальных программ, сложились в сумме 1 330 213,9 тыс. руб. (93,8% от плана), что составляет 95,4% от общей суммы расходов районного бюджета.

В соответствии со статьей 179 БК РФ по каждой муниципальной программе ежегодно проводится оценка эффективности ее реализации. Порядок оценки эффективности реализации муниципальных программ (подпрограмм) утвержден постановлением Администрации Заполярного района от 28.03.2018 № 60п «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район» (в ред. постановлений Администрации муниципального района «Заполярный район» от 27.06.2018 № 118п, от 02.07.2019 № 104п, от 15.08.2019 № 132п, от 02.02.2021 № 26п, от 02.06.2021 № 126п, от 02.03.2022 № 45п, от 31.03.2022 № 64п, от 24.11.2022 № 286п). Согласно представленной Администрацией Заполярного района оценке:

– реализация МП «Управление финансами в муниципальном районе «Заполярный район» на 2019-2025 годы» признана эффективной;

– реализация 2 из 5 подпрограмм МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» признана эффективной, 3 – умеренно эффективной;

- реализация МП «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» признана эффективной;
- реализация МП «Обеспечение населения муниципального района «Заполярный район» чистой водой на 2021-2030 годы» признана умеренно эффективной;
- реализация МП «Развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» признана эффективной;
- реализация МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» признана эффективной;
- реализация МП «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы» признана эффективной;
- реализация МП «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» признана эффективной;
- реализация МП «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» признана эффективной;
- реализация МП «Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» признана эффективной;
- реализация МП «Чистая вода» признана умеренно эффективной.

2.3.2 Данные о финансовых результатах деятельности представлены в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121). Основные показатели отчета по бюджетной деятельности представлены в таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
1.	Доходы	1 633 391,6
2.	Расходы	1 374 164,6
3.	Операционный результат до налогообложения (стр.1-стр.2)	259 227,0
4.	Операции с нефинансовыми активами	115 976,3
5.	Операции с финансовыми активами	134 011,1
6.	Операции с обязательствами	-9 239,5
7.	Чистый операционный результат (стр.4 + стр.5- стр.6)	259 227,0

Разность начисленных доходов и расходов по бюджетной деятельности равна разности сумм операций с активами и сумм операций с обязательствами. Положительный результат означает превышение доходов над расходами или активов над обязательствами муниципального района «Заполярный район».

Показатели баланса исполнения бюджета (ф. 0503120) представлены в таблице 2.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 01.01.2022	Остаток на 01.01.2023	Увеличение (+), уменьшение (-) финансового результата
Нефинансовые активы(актив)	499 293,6	615 270,0	115 976,4
Основные средства (остаточная стоимость)	78 831,6	94 752,4	-15 920,8
Нематериальные активы (остаточная стоимость)	564,3	564,3	0,0
Непроизведенные активы	5 259,7	5 259,8	-0,1
Материальные запасы	5 726,7	7 100,6	-1 373,9
Вложения в нефинансовые активы	240 151,2	324 580,3	-84 429,1
Нефинансовые акты имущества казны (остаточная стоимость)	168 601,2	182 910,1	-14 308,9
Расходы будущих периодов	158,9	102,5	56,4
Финансовые активы(актив)	1 306 018,3	1 439 893,4	133 875,1
Денежные средства учреждения	828,5	1 353,0	-524,5
Средства на счетах бюджета в органе Федерального казначейства	506 481,8	652 142,8	-145 661,0
Финансовые вложения	429 504,9	435 571,0	-6 066,1
Дебиторская задолженность по доходам	368 894,0	350 356,5	18 537,5
Дебиторская задолженность по выплатам	309,1	470,1	-161,0
Обязательства(пассив)	297 283,8	287 908,3	-9 375,5
Кредиторская задолженность по выплатам	6 961,3	3,5	6 957,8
Расчеты по платежам в бюджеты	0,0	4 383,2	-4 383,2
Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение	785,1	1 302,7	-517,6
Кредиторская задолженность по доходам	865,2	729,1	136,1
Доходы будущих периодов	276 586,6	269 530,3	7 056,3
Резервы предстоящих расходов	12 085,6	11 959,5	126,1
Финансовый результат (актив - пассив)	1 508 028,1	1 767 255,1	259 227,0

Финансовый результат субъекта отчетности увеличился с 1 508 028,1 тыс. руб. до 1 767 255,1 тыс. руб. (на 259 227,0 тыс. руб.).

3 Анализ изменения плановых показателей бюджета

Решением Совета Заполярного района от 22.12.2021 № 161-р «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» (далее – решение о районном бюджете) утверждены основные характеристики районного бюджета на 2022 год:

- прогнозируемый общий объем доходов районного бюджета в сумме 1 230 150,4 тыс. руб.;
- общий объем расходов районного бюджета в сумме 1 529 946,7 тыс. руб.;
- дефицит районного бюджета в сумме 299 796,3 руб.

Изменения в районный бюджет в 2022 году вносились 6 раз (решения от 24.03.2022 № 181-р, от 02.06.2022 № 192-р, от 05.07.2022 № 198-р, от 29.09.2022 № 205-р, от 17.11.2022 № 213-р, от 22.12.2022 № 218-р).

В результате внесенных изменений плановые показатели районного бюджета на 2022 год утверждены в следующих размерах:

- по доходам в сумме 1 259 013,9 тыс. руб. с увеличением по отношению к первоначальным назначениям на 28 863,5 тыс. руб., или на 2,3%;
- по расходам в сумме 1 488 921,1 тыс. руб. с уменьшением по сравнению с первоначальными назначениями на 41 025,6 тыс. руб., или на 2,7%;

– дефицит районного бюджета в сумме 229 907,2 тыс. руб. или 20,2 % утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Проекты решений о внесении изменений в решение о бюджете проходили экспертизу в Контрольно-счетной палате, замечания и предложения, изложенные в соответствующих заключениях, учтены при принятии данных решений частично.

Динамика изменений основных характеристик местного бюджета (доходы, расходы, дефицит) в 2022 году представлены в таблице 3.

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Первоначальные бюджетные назначения (22.12.2021 №161-р)	Бюджетные назначения, утвержденные решениями о внесении изменений в местный бюджет на 2022 год						Изменение показателей	
		24.03.2022 № 181-р	02.06.2022 № 192-р	05.07.2022 № 198-р	29.09.2022 № 205-р	17.11.2022 № 213-р	22.12.2022 № 218-р	сумма	%
ДОХОДЫ	1 230 150,4	1 292 120,8	1 300 735,2	1 277 978,2	1 283 040,8	1 283 131,7	1 259 013,9	28 863,5	2,3%
Налоговые и неналоговые доходы	1 106 877,1	1 107 172,5	1 115 660,7	1 115 660,7	1 120 723,3	1 120 814,2	1 135 708,6	X	X
в т.ч. изменения	0,0	295,4	8 783,6	0,0	13 846,2	0,0	28 831,5	51 756,7	4,7%
Безвозмездные поступления	123 273,3	184 948,3	185 074,5	162 317,5	162 317,5	162 317,5	123 305,3	X	X
в т.ч. изменения	0,0	61 675,0	61 801,2	0,0	39 044,2	0,0	32,0	162 552,4	131,9%
РАСХОДЫ	1 529 946,7	1 776 524,5	1 799 612,5	1 767 703,3	1 754 163,6	1 635 176,8	1 488 921,1	-41 025,6	-2,7%
Общегосударственные вопросы	207 929,1	214 423,0	223 574,0	227 451,7	233 430,2	230 328,4	229 014,2	X	X
в т.ч. изменения	0,0	6 493,9	15 644,9	19 522,6	25 501,1	22 399,3	21 085,1	110 646,9	53,2%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	36 535,2	37 069,7	37 069,7	37 069,7	36 574,5	35 601,1	35 601,1	X	X
в т.ч. изменения	0,0	534,5	534,5	534,5	39,3	-934,1	-934,1	-225,4	-0,6%
Национальная экономика	135 396,7	169 177,1	169 177,1	169 879,7	160 391,0	147 394,5	97 446,9	X	X
в т.ч. изменения	0,0	33 780,4	33 780,4	34 483,0	24 994,3	11 997,8	-37 949,8	101 086,1	74,7%
ЖКХ	807 410,2	1 012 477,5	1 024 584,8	988 009,4	974 440,5	873 593,4	781 932,9	X	X
в т.ч. изменения	0,0	205 067,3	217 174,6	180 599,2	167 030,3	66 183,2	-25 477,3	810 577,3	100,4%
Образование	3 486,7	3 486,7	3 612,9	3 612,9	3 612,9	5 142,4	5 107,7	X	X
в т.ч. изменения	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%
Культура и кинематография	7 150,0	7 150,0	7 610,0	7 610,0	7 610,0	3 610,0	3 610,0	X	X
в т.ч. изменения	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3 540,0	-3 540,0	100,0%
Социальная политика	18 002,7	18 094,7	18 094,7	18 094,7	17 762,1	17 762,1	17 635,0	X	X
в т.ч. изменения	0,0	0,0	92,0	92,0	138,0	138,0	138,0	598,0	3,3%
Физическая культура и спорт	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	X	X
в т.ч. изменения	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%
Средства массовой информации	3 233,6	3 320,8	3 320,8	3 406,7	3 406,7	3 406,7	3 061,8	X	X
в т.ч. изменения	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	310 802,5	311 325,0	312 568,5	312 568,5	316 935,7	318 338,2	315 511,5	X	X
в т.ч. изменения	0,0	522,5	1 766,0	1 766,0	6 133,2	7 535,7	4 709,0	22 432,4	7,2%
дефицит (-), профицит (+)	-299 796,3	-484 403,7	-498 877,3	-489 725,1	-471 122,8	-352 045,1	-229 907,2	69 889,1	X

Внесение изменений в течение 2022 года в утвержденный бюджет в основном связано:

- с поступлением в отчетном периоде налоговых и неналоговых доходов в объемах, отличных от показателей, которые были ранее запланированы;
- с необходимостью отражения в доходной и расходной части районного бюджета полученных безвозмездных поступлений;
- изменением бюджетных ассигнований на реализацию программ;
- перераспределением бюджетных ассигнований между кодами бюджетной классификации.

Сводной бюджетной росписью с учетом изменений на отчетную дату объем бюджетных назначений 2022 года по расходам установлен в сумме 1 489 421,1 руб., что превышает объем бюджетных назначений, утвержденных на 2022 год решением о бюджете на 500,0 тыс. руб. Изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о районном бюджете внесены Приказом Управления финансов Администрации Заполярного района от 31.08.2022 № 4-бпр, в соответствии с которым план по расходам увеличен по подразделу 01 04 «Иные межбюджетные трансферты местным бюджетам для поощрения муниципальных управленческих команд за достижение Ненецким автономным округом показателей эффективности деятельности высшего должностного лица».

Бюджетные назначения по доходам установленные кассовым планом в сумме 1 259 513,9 руб., объем бюджетных назначений, утвержденных на 2022 год решением о бюджете, составляет 1 259 013,9 тыс. руб. (отклонение 500,0 тыс. руб. в соответствии с Приказом № 4-бпр).

4 Анализ годового отчета об исполнении бюджета

Согласно данным годового отчета об исполнении бюджета за 2022 год районный бюджет исполнен:

- по доходам в сумме 1 540 257,5 тыс. руб. (или на 122,3%), что больше уточненных бюджетных назначений на 280 743,6 тыс. руб.;
- по расходам в сумме 1 394 596,5 тыс. руб. (или на 93,6%), что меньше уточненных бюджетных назначений на 94 824,6 тыс. руб.

Результат исполнения бюджета – профицит в сумме 145 661,0 тыс. руб. при планируемом дефиците в сумме 229 907,2 тыс. руб.

Остаток средств па едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2022 составлял сумму 506 481,8 тыс. руб. (собственные средства бюджета), по состоянию на 01.01.2023 - составил сумму 652 142,8 тыс. руб. (из них целевые 4 383,2 тыс. руб.).

В таблице 4 и на рисунке 1 представлено исполнение районного бюджета по основным характеристикам бюджета на 2022 год.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование	Уточненный план на 2022 год	Кассовое исполнение за 2022 год	Отклонение	% исполнения
Остаток средств по состоянию на 01.01.2022 г., в том числе:		506 481,8		
Доходы	1 259 013,9	1 540 257,5	281 243,6	122,3
Расходы	1 489 421,1	1 394 596,5	-94 824,6	93,6
Дефицит (-),	-229 907,2	145 661,0	375 568,2	

профицит (+)			
Остаток средств по состоянию на 01.01.2023 г.		652 142,8	

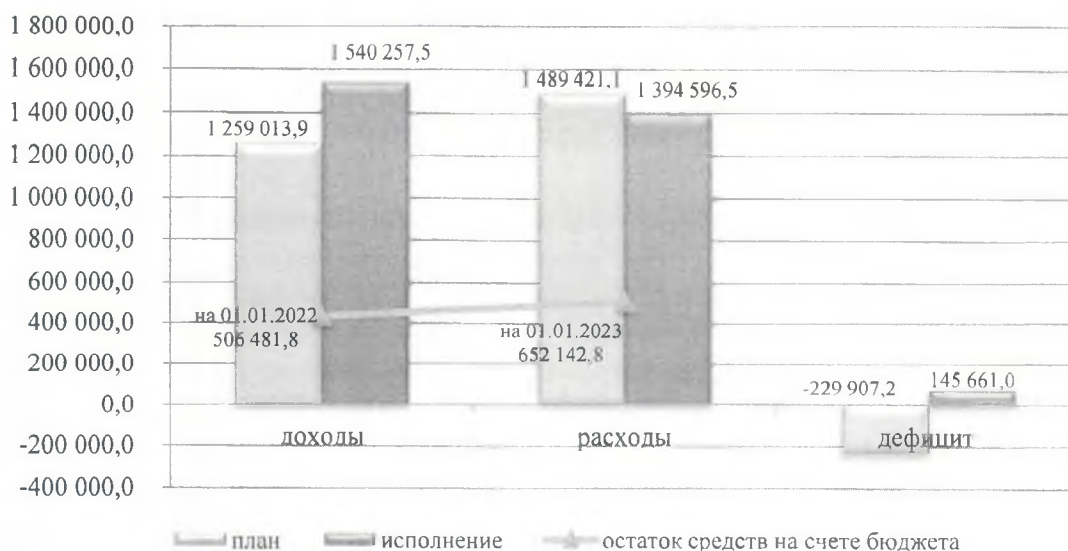


Рис. 1. Исполнение районного бюджета за 2022 год (тыс. руб.).

Из районного бюджета в 2022 году бюджетные ссуды и бюджетные кредиты не предоставлялись. Заимствования из других бюджетов бюджетной системы РФ и кредитных организаций не производились.

Муниципального внутреннего долга муниципальный район «Заполярный район» по состоянию на 01.01.2023 не имеет.

4.1. Исполнение бюджета по доходам

Исполнение районного бюджета за 2022 год по доходам приведено в Приложении 2 к настоящему заключению и составляет 1 540 257,5 тыс. руб., плановые показатели исполнены на 122,3%.

В том же приложении дан сравнительный анализ исполнения доходных статей бюджета по отношению к показателям исполнения бюджета за 2021 год. По сравнению с показателями исполнения бюджета за 2021 год объем доходов бюджета увеличился на 17,1% (или на 224 562,7 тыс. руб.) за счет увеличения объема налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений.

Объем налоговых и неналоговых доходов увеличился на 11,9%, или на 152 798,9 тыс. руб., в основном за счет увеличения поступлений от налога на доходы физических лиц и арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, при одновременном снижении платы за негативное воздействие на окружающую среду и поступлений от штрафов, санкций, возмещения ущерба.

Объем безвозмездных поступлений увеличился втрое, или на 71 763,8 тыс. руб.

Как и в предыдущие периоды, основным источником формирования доходной части районного бюджета являются налоговые и неналоговые доходы – 93,5% в общей сумме доходов бюджета (в 2021 году их доля составляла 97,8%). Объем безвозмездных поступлений составил 6,5% в общей сумме доходов бюджета.

В ходе анализа показателей исполнения бюджета по доходам, администрируемым органами местного самоуправления Заполярного района, установлено следующее:

– плановые показатели по неналоговым доходам Управления муниципального имущества исполнены на 89,5%, неисполненные бюджетные назначения составили 965,4 тыс. руб. большая часть из которых относится к поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов;

– плановые показатели по налоговым и неналоговым доходам Администрации исполнены с превышением плана на 107,3%, сверхплановые поступления составили 666,3 тыс. руб., из них 545,6 тыс. руб. – прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета

Налоговые и неналоговые доходы в 2022 году составили 93,5% от общей суммы доходов районного бюджета. При плане 1 135 708,6 тыс. руб. в бюджет поступило 1 440 206,0 тыс. руб. (126,8% от плана), объем сверхплановых поступлений составил 304 497,4 тыс. руб.

По сравнению с показателями кассового исполнения за 2021 год объем налоговых и неналоговых доходов в 2022 году увеличился на 11,9%.

Налоговые доходы бюджета

Налоговые доходы районного бюджета за 2022 год составили 770 805,2 тыс. руб. (50,0% в общей сумме доходов бюджета), исполнение 105,4%.

Администратором поступивших в бюджет налоговых доходов является Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу и Администрация Заполярного района (по государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции).

По сравнению с показателями кассового исполнения за 2021 год сумма поступлений налоговых доходов увеличилась на 59 956,3 тыс. руб., или на 8,4%.

Рост объема налоговых доходов обусловлено в основном увеличением поступлений по налогу на доходы физических лиц, при одновременном уменьшении поступлений от единого сельскохозяйственного налога. Указанные изменения в разрезе видов доходов представлены на рисунке 2.

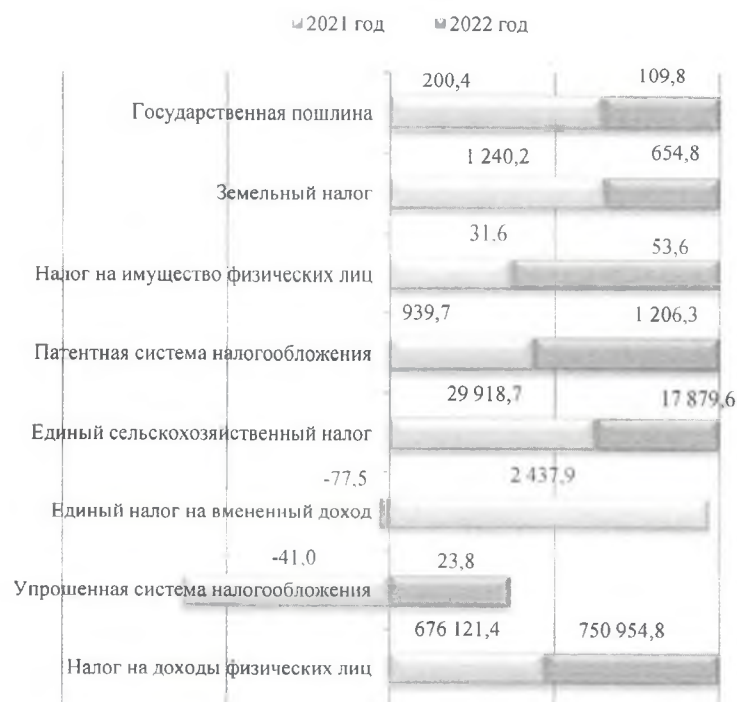


Рис. 2. Налоговые доходы районного бюджета (тыс. руб.).

Наибольшую долю в общем объеме доходов районного бюджета (48,8%) составляет **налог на доходы физических лиц** (далее – НДФЛ).

Доля НДФЛ в общей сумме налоговых доходов составляет 97,4% (или 52,1% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов).

При плане 695 526,3 тыс. руб. в районный бюджет в 2022 году поступило 750 954,8 тыс. руб. (108,0% от плана).

Согласно пояснительной записке увеличились поступления налога от нефтегазодобывающих организаций и обслуживающих их компаний, осуществляющих деятельность на территории Заполярного района, а также от СПК «РК «Андег», МП ЗР «Севержилкомсервис» и иных организаций.

По сравнению с показателями исполнения за 2021 год сумма поступлений НДФЛ увеличилась на 11,1% или на 74 833,4 тыс. руб.

Объем поступлений от налога, взимаемого в связи с применением **упрощенной системы налогообложения** (далее – УСН), составил 23,8 тыс. руб. при плане 25,0 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке это связано с зачетом налога в районный бюджет и уточнением авансового платежа за 3 кв. 2021г по решению налогового органа.

По сравнению с показателями исполнения за 2021 год объем поступлений увеличился на 64,8 тыс. руб.

По **единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности** (далее - ЕНВД) при отсутствии плановых назначений исполнение составило 77,5 тыс. руб. со знаком «минус».

Согласно пояснительной записке из районного бюджета произведен зачет авансовых платежей в бюджет городского округа по решению налогового органа.

Отсутствие поступлений в сравнении с 2021 годом связано с прекращением применения системы налогообложения в виде ЕНВД с 01.01.2021г.

Администратором указанного налога является Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

Объем поступлений **единого сельскохозяйственного налога** (далее - ЕСХН) составил 17 879,6 тыс. руб. при плане 34 383,5 тыс. руб., или 52,0% от плана. Доля ЕСХН от общей суммы налоговых доходов составляет 2,3%. По сравнению с показателями исполнения за 2021 год объем поступлений уменьшился на 40,2% или на 12 039,1 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке причиной существенного снижения поступлений ЕСХН является уменьшение доходов при росте расходов рыболовецких колхозов, осуществляющих деятельность на территории Заполярного района.

Объем поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением **патентной системы налогообложения**, составил 1 206,3 тыс. руб. при плане, установленном на основании сведений налогового органа, в сумме 886 тыс. руб. (136,2% от плана).

По сравнению с показателями исполнения за 2021 год объем поступлений увеличился на 28,4%, или на 266,6 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке увеличение объемов поступлений по данному налогу по сравнению с показателями за 2021 год связано:

– с увеличением платежей от предпринимателей, осуществляющих деятельность на территории п. Искателей; СП «Канинский сельсовет» ЗР НАО, СП «Пешский сельсовет» ЗР НАО; СП «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО; СП «Хорей-Верский сельсовет» ЗР НАО;

– с уменьшением платежей от предпринимателей, осуществляющих деятельность на территории СП «Тиманский сельсовет» ЗР НАО и не поступлением платежей по СП «Тельвисочный сельсовет» ЗР НАО.

Поступления по **налогу на имущество физических лиц** на межселенных территориях предусмотрены в размере 19,0 тыс. руб. Фактически, за 2022 год платежи по налогу в районный бюджет составили 53,6 тыс. руб. или 282,1%.

По сравнению с показателями исполнения за 2021 год объем поступлений увеличился на 22,0 тыс. руб.

Объем поступлений по **земельному налогу** в 2022 году составил 654,8 тыс. руб. при плане 587,3 тыс. руб., или на 11,5% больше запланированного.

В бюджет поступил земельный налог с организаций в сумме 648,6 тыс. руб. при плановых показателях в сумме 580,3 тыс. руб. Платежи поступили от ООО «Артикатрансэкскавация», ГБУ НАО «Центр арктического туризма», ООО «Медведь», ООО «Спецавтотранспорт», АО «Нарьян-Марсейсморазведка» и др. Рост поступлений налога по отношению к плану связан с поступлением налога от сельских поселений.

Земельный налог с физических лиц за 2022 год поступил в районный бюджет в сумме 6,2 тыс. руб. По данным отчетности налоговых органов за 2022 год сумма, подлежащая уплате в бюджет, составила 9,0 тыс. руб.

Поступления по **государственной пошлине** в 2022 году составили 109,8 тыс. руб. при отсутствии плановых назначений, по делам, рассматриваемым в

судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного суда Российской Федерации).

По сравнению с показателями исполнения за 2021 год объем поступлений уменьшился на 45,2%, или на 90,6 тыс. руб.

Неналоговые доходы бюджета

Объем неналоговых доходов районного бюджета за 2022 год составил 669 400,8 тыс. руб. (43,5% в общей сумме доходов бюджета), что выше плановых показателей на 65,6%, или на 265 119,3 тыс. руб.

По сравнению с показателями кассового исполнения за 2021 год сумма поступлений неналоговых доходов увеличилась на 92 842,6 тыс. руб., или на 16,1%.

Увеличение объема неналоговых доходов обусловлено в основном с увеличением арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, при одновременном снижении платы за негативное воздействие на окружающую среду и доходы от денежных взысканий (штрафы).

Структура и динамика неналоговых доходов районного бюджета представлена на рисунке 3.

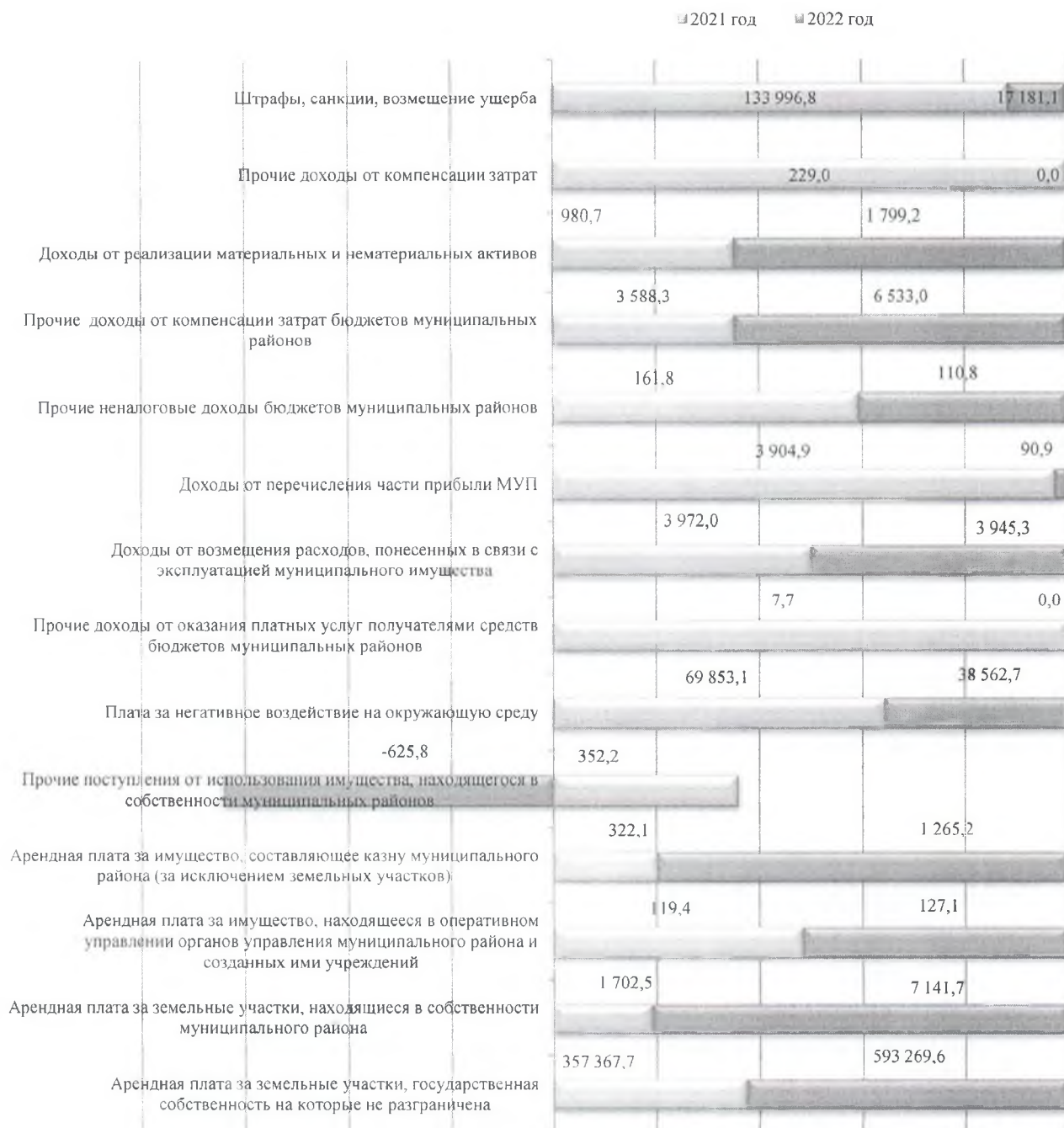


Рис. 3. Неналоговые доходы районного бюджета (тыс. руб.).

Доходы бюджета в виде **арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена**, составляют 88,6% в общей сумме неналоговых доходов (38,5% в общей сумме доходов бюджета). Объем поступлений указанных доходов составил в 2022 году 593 269,6 тыс. руб., что выше плановых показателей на 88,6%, или на 278 745,5 тыс. руб., и выше показателей исполнения 2021 года на 66,0% или на 235 901,9 тыс. руб.

Администратором указанного доходного источника является Управление имущественных и земельных отношений Ненецкого автономного округа.

1) Поступления по земельным участкам, которые расположены **на межселенных территориях**, составили 586 321,4 тыс. руб. при плане

307 129,0 тыс. руб. Отклонение от плана в сторону увеличения составило 279 192,4 тыс. руб., в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков.

2) **Арендные платежи по земельным участкам, которые расположены в границах сельских поселений**, составили 3 164,7 тыс. руб., что на 1 374,1 тыс. руб. меньше планового показателя в сумме 4 538,8 тыс. руб. Невыполнение плановых показателей связано с образовавшейся задолженностью за арендаторами.

3) Поступления по земельным участкам, которые расположены **в границах городских поселений**, составили 3 783,5 тыс. руб. при плане 2 856,3 тыс. руб. Отклонение от плана в сторону увеличения составило 927,2 тыс. руб., или 132,5% от плана. Увеличение связано с поступлением задолженности по арендной плате за земельные участки, расположенные в п. Искателей.

Плановый показатель по **доходам от арендной платы за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов**, утвержден решением о бюджете в сумме 7 035,1 тыс. руб. исполнение составило **7 141,7 тыс. руб.** (в том числе пени 39,6 тыс. руб.) или больше уточненного плана на 106,6 тыс. руб.

Согласно информации, указанной в пояснительной записке поступление сверх плановых платежей связано с наличием переплаты, а также поступлением задолженности за 2021 год.

По сравнению с показателями исполнения за 2021 год объем поступлений увеличился в 4 раза или на 5 439,2 тыс. руб.

Администратором указанного доходного источника является Управление муниципального имущества Администрации Заполярного района.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений, поступили в сумме 127,1 тыс. руб. при плане 133,3 тыс. руб. (исполнение 95,3%). Увеличение поступлений по сравнению с 2021 годом составило 7,7 тыс. руб., или 6,4%.

По указанному доходному источнику поступают доходы от сдачи в аренду нежилых помещений, закрепленных на праве оперативного управления за МКУ ЗР «Северное» (договоры аренды заключены с ПАО «МТС», ОАО «Теле2-Санкт-Петербург»).

Администратором указанного доходного источника является Администрация Заполярного района.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального района (за исключением земельных участков), составили 1 265,2 тыс. руб., или 98,8% от плана в сумме 1 280,1 тыс. руб. (в 2021 году поступления составили 322,1 тыс. руб.).

В доход бюджета поступили платежи от ООО «НАО Ремстрой плюс» за аренду бани в с. Нижняя Пеша в сумме 180,1 тыс. руб., ООО «Автоспецтехника НАО» за аренду муниципального имущества, необходимого для осуществления объекта «Школа на 300 мест в п. Красное Ненецкого автономного округа» в сумме 130,3 тыс. руб., ООО Норд Комфорт» за аренду общественных бань в п. Хорей-Вер, Каратайка, Варнек, Амдерма и Усть-Кара в сумме 954,8 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке невыполнение плановых показателей связано с не поступлением платежи за декабрь 2022 от ООО «НАО ремстрой плюс».

Администратором указанного доходного источника является Управление муниципального имущества Администрации Заполярного района.

Доходы по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), на 2022 год составили сумму 625,8 тыс. руб. со знаком «минус» при плане 394,9 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке по данному источнику доходов поступает плата за наем служебных жилых помещений, находящихся в собственности Заполярного района (плата введена с 1 января 2018 года, в наем предоставлено 10 квартир общей площадью 459 кв. м.).

По итогам проведенной в ноябре 2022 года проверки правильности расчета платы за наем служебных жилых помещений был произведен перерасчет платы, в результате чего осуществлен возврат излишне уплаченных средств в общей сумме 936,3 тыс. руб.

Администратором указанного доходного источника является Управление муниципального имущества Администрации Заполярного района.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий за 2022 год составили 90,9 тыс. руб. или 100% от плановых назначений.

Согласно пояснительной записке доходы поступили в районный бюджет от МУП Заполярного района «Севержилкомсервис» в сумме 80,4 тыс. руб., чистая прибыль от деятельности которого за 2021 год составила 8 042,8 тыс. руб. и от МП ЗР «СТК» в сумме 10,5 тыс. руб., чистая прибыль от деятельности которого за 2021 год составила 1 047,7 тыс. руб.

В сравнении с 2021 годом поступления уменьшились на 3 814,0 тыс. руб.

Администратором указанного доходного источника является Администрация Заполярного района.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в бюджет района в сумме 38 562,7 тыс. руб. при плане 54 422,4 тыс. руб., или 70,9% от плана, и составляет 5,8% в общей сумме неналоговых доходов бюджета (2,5% в общей сумме доходов бюджета), в том числе:

– за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – 4 699,3 тыс. руб. при плане 5 341,5 тыс. руб.;

– за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты – 37,3 тыс. руб. со знаком «минус» плане 13,4 тыс. руб.;

– за размещение отходов производства – 9 740,5 тыс. руб. при плане 12 055,3 тыс. руб.;

– за размещение твердых коммунальных отходов – 2,4 тыс. руб. при отсутствии плановых назначений;

– за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа – 24 157,8 тыс. руб. при плане 37 012,2 тыс. руб.

Снижение поступлений по сравнению с 2021 годом по указанному доходному источнику почти вдвое (или на 31 290,4 тыс. руб.), согласно пояснительной записке

связано со снижением негативного воздействия на окружающую среду (объемы выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух снизились на 6,0%, массам размещенных отходов в 3,7 раза).

Также, согласно пояснительной записке, произведен возврат излишне уплаченных платежей в сумме 4 248,4 тыс. руб. ООО «Газпром нефть шельф».

Администратором доходов является Межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Республике Коми и Ненецкому автономному округу.

Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов, составили 3 945,3 тыс. руб. при плане 3 861,6 тыс. руб. (или 102,2% от плана).

В бюджет зачислены доходы от возмещения расходов МКУ ЗР «Северное» за коммунальные услуги от ГБУК НАО «Клуб «Созвездие» пос. Искателей», КУ НАО «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг», ГБУДО НАО «Детско-юношеский центр «Лидер», ПАО «МТС», АО «Теле2-Санкт-Петербург» располагающихся в помещениях, являющихся собственностью муниципального района, на основании договоров безвозмездного пользования.

Причины превышения фактических поступлений над плановыми в пояснительной записке не приведены.

По сравнению с показателями исполнения за 2021 год объем поступлений уменьшился на 26,7 тыс. руб., или на 0,7%.

Главным администратором указанного доходного источника является Администрация Заполярного района.

Сумма прочих неналоговых доходов бюджетов муниципальных районов составила 110,8 тыс. руб. или 68,9% от плана (160,8 тыс. руб.), по главному администратору доходов бюджета Управлению муниципального имущества Администрации Заполярного района (плата по договорам об установке и эксплуатации рекламных конструкций, расположенных на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена).

Согласно документам администратора доходов, представленным в ходе внешней проверки годовой бюджетной отчетности Управления муниципального имущества Администрации Заполярного района за 2022 год исполнение показателей ниже плановых связано с задолженностью за ИП Комнатным М.Н. по договорам об установке и эксплуатации рекламных конструкций на территории п. Искателей.

По сравнению с показателями исполнения за 2021 год объем поступлений уменьшился на 51,0 тыс. руб.

Сумма прочих доходов от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов составила 6 533,0 тыс. руб. при плане 4 127,6 тыс. руб., в том числе:

1) Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа – при плане 3 618,9 тыс. руб. поступление составило 5 476,7. Поступила компенсационная стоимость за снос зеленых насаждений на межселенной территории Заполярного района;

2) по главному администратору доходов бюджета Администрации Заполярного района при плане 500,8 тыс. руб. поступления составили 1 046,4 тыс. руб.;

3) по главному администратору доходов бюджета Управлению муниципального имущества Администрации Заполярного района - в сумме 2,0 тыс. руб., при отсутствии плановых назначений (возврат необоснованно выплаченной в 2020 году компенсации проезда к месту отдыха и обратно от сотрудников по представлению КСП);

4) по главному администратору доходов бюджета Управлению финансов Администрации Заполярного района – в сумме 7,9 тыс. руб., что соответствует плановым показателям на отчетный период (возврат необоснованно выплаченного в 2021г возмещения затрат на оказание платных медицинских услуг при поступлении на муниципальную службу).

Доходы от реализации материальных и не материальных активов, составили 1 799,2 тыс. руб., при плане на отчетный период 1 637,0 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке средства поступили от продажи земельных участков, находящихся в собственности района (24,3 тыс. руб.); по программе приватизации муниципального имущества на 2022 год (266,0 тыс. руб.), а также средства в сумме 1 508,9 тыс. руб. от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена.

В 2021 году доходы от реализации материальных и не материальных активов поступали в сумме 980,7 тыс. руб.

Администратором платежей является Управление муниципального имущества Администрации Заполярного района.

Доходы бюджета в виде штрафов, санкций, возмещений ущерба составили 17 181,1 тыс. руб. при плане 16 613,7 тыс. руб. или на 3,4% больше плана, в том числе:

1. Административные штрафы, поступили в сумме 12 050,3 тыс. руб. при плановых показателях в сумме 12 012,6 тыс. руб., из них:

а) штраф за правонарушения, посягающие на права граждан – исполнение 15,4 тыс. руб. при плане 14,0 тыс. руб. Администраторами данного дохода являются Департамент образования, культуры и спорта НАО и Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО;

б) штраф за на правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность поступление составило 34,2 тыс. руб. (114,0% от плана), администраторами данного дохода является Департамент образования, культуры и спорта НАО и Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО;

в) штраф за правонарушения в области охраны собственности составил -0,7 тыс. руб., администраторами данного дохода является Департамент образования, культуры и спорта НАО и Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО;

г) штраф за правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования составил 88,0 тыс. руб. при плане 83,4 тыс. руб. Администратором данного дохода является Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО;

д) штраф за правонарушения в области связи и информации составил 19,4 тыс. руб., при плане 19,4 тыс. руб. Администратором данного дохода является Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО;

е) за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации) – 12,0 тыс. руб. или 100% от плана. Администратором данного дохода является Управление финансов Администрации Заполярного района;

ж) штраф за правонарушения в области финансов, связанные с нецелевым использованием бюджетных средств, невозвратом либо несвоевременным возвратом бюджетного кредита, не перечислением либо несвоевременным перечислением платы за пользование бюджетным кредитом, нарушением условий предоставления бюджетного кредита, нарушением порядка и (или) условий предоставления (расходования) межбюджетных трансфертов, нарушением условий предоставления бюджетных инвестиций, субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям и физическим лицам, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования составил 37,0 тыс. руб. (или 100,0% от плановых назначений), Администратором данного дохода является Контрольно-счетная палата Заполярного района;

з) штраф за правонарушения, посягающие на институты государственной власти – 4,8 тыс. руб. Администратором данного дохода является Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО;

и) штраф за правонарушения против порядка управления, в размере 11 554,5 тыс. руб., при плане 11 541,5 тыс. руб. Администраторами данного дохода являются Департамент образования, культуры и спорта НАО и Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО;

к) штраф за правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность составил 211,6 тыс. руб., в том числе:

- 11,4 тыс. руб. (при плане 9,4 тыс. руб.) администратором данного дохода является Департамент образования, культуры и спорта НАО;

- 200,2 тыс. руб. (при плане 187,7 тыс. руб.) администратором данного дохода является Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО;

л) штраф за правонарушения в промышленности, строительстве и энергетике составил 4,3 тыс. руб. или 100% от плана. Администратором данного дохода является Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО;

м) штраф за правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций в размере 68,4 тыс. руб. или 100% от плана. Администратором данного дохода является Департамент цифрового развития, связи и массовых коммуникаций НАО.

2. Неустойки за нарушение срока выполненных работ (оказанных услуг, поставки товаров) поступили в сумме 4 233,1 тыс. руб., при плановых показателях 4 214,7 тыс. руб., в том числе:

а) муниципальным заказчиком в доход районного бюджета из средств, подлежащих выплате в общей сумме 4 137,8 тыс. руб.

б) в соответствии с требованием муниципального заказчика об уплате неустойки в размере 90,4 тыс. руб.

в) в соответствии с решением Арбитражного суда Архангельской области с ООО «Компас» взыскано 4,9 тыс. руб.

Администратором доходов является Администрация Заполярного района.

3. Штрафы, налагаемые за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных муниципальными контрактами (за исключением просрочки исполнения обязательств) – 69,1 тыс. руб., при плановых показателях на 2022 год в сумме 44,4 тыс. руб.

Администратором доходов является Администрация Заполярного района.

4. Поступления от денежных средств, подлежащих зачислению в бюджет муниципального района за нарушение законодательства РФ о контрактной системе, составили 249,9 тыс. руб., что соответствует плановым назначениям.

Согласно пояснительной записке денежные средства поступили от ООО «Продвижение» в сумме 124 972,80 руб. и ООО ПО «Экосистемы» в сумме 124 972,80 руб.

Администратор доходов - Администрация Заполярного района.

5. Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации по нормативам, действовавшим в 2019 году поступили в сумме 15,3 тыс. руб. плановых показателях на 2022 год в сумме 26,7 тыс. руб., из них:

а) прочие штрафы, налагаемые администратором доходов Межрегиональным управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Республике Коми и Ненецкому автономному округу, поступили в сумме 9,7 тыс. руб. при плане 23,6 тыс. руб.;

б) прочие штрафы, налагаемые администратором доходов Управлением Министерства внутренних дел Российской Федерации по Ненецкому автономному округу при плане 3,1 тыс. руб., поступили в сумме 5,6 тыс. руб.

6. Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования составили 563,4 тыс. руб., при плановых назначениях на отчетный год 65,4 тыс. руб., из них по главным администраторам доходов:

Администратор доходов Департамент природных ресурсов, экологии и агропромышленного комплекса Ненецкого автономного округа.

В сравнении с 2021 годом в отчетном периоде доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба уменьшились на 87,2%.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления составляют 6,5% в общей сумме доходов районного бюджета.

При плане 123 805,3 тыс. руб. безвозмездно поступило 100 051,5 тыс. руб. (исполнение – 80,8%), или меньше установленного планом на 23 753,8 тыс. руб., в том числе:

1) **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ** составили 100 145,7 тыс. руб. при плане 123 899,5 тыс. руб. (80,8% от плана), в том числе:

– субсидии из окружного бюджета – 86 071,2 тыс. руб. при плане 109 588,0 тыс. руб. (78,5% от плана) с увеличением в 5,5 раз по сравнению с 2021 годом;

– субвенции из окружного бюджета – 3 538,7 тыс. руб. при плане 3 775,7 тыс. руб. (93,7% от плана) с увеличением по сравнению с 2021 годом на 13,3%, или на 416,2 тыс. руб.;

– иные межбюджетные трансферты из бюджетов поселений – 10 035,8 тыс. руб. (100,0% от плана) исполнение по отношению к 2021 году увеличилось на 9,3% или на 851,2 тыс. руб.;

– прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов (поощрение муниципальных управленческих команд) – 500,0 тыс. руб. или в размере плановых назначений;

– доходы от возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов поступили в размере плановых назначений – 5,8 тыс. руб. с уменьшением по сравнению с 2021 годом на 576,4 тыс. руб.;

Сумма возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составила 100,0 тыс. руб. В отчетном году из районного бюджета в окружной возвращен остаток субсидии прошлых лет в рамках целевой программы «Социальное развитие села на территории Ненецкого автономного округа на 2009-2015 годы».

Структура безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ представлена на рисунках 4, 5.



Рис. 4. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы (тыс. руб.).

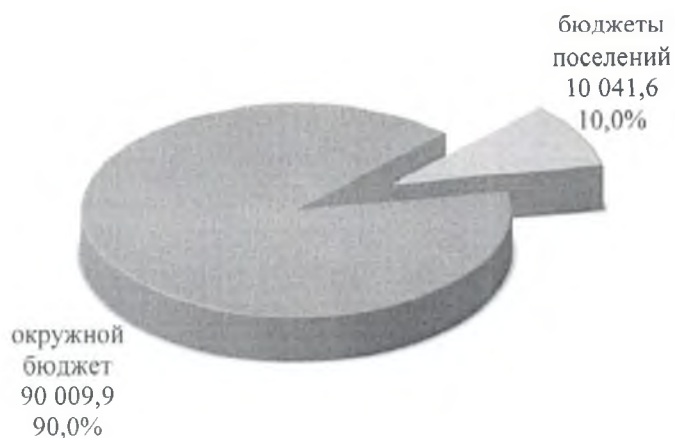


Рис. 5. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы (тыс. руб., %).

Отклонения от плановых показателей 2022 года по отдельным видам безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ представлены в таблице 5:

Таблица 5 (тыс. руб.)

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	План	Факт	Отклонение	Причины отклонений
Окружной бюджет	112 774,6	89 020,9	-23 753,8	
в том числе исполнены не в полном объеме:				
Субсидии на организацию в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения в части подготовки объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду	30 157,6	30 157,5	-0,1	-
Субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по участию в организации деятельности по сбору (в т.ч. раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению ТКО	78 841,4	55 324,7	-23 516,7	Мероприятия не выполнены в 2022г, планируются к реализации в 2023г
Субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних	3 612,9	3 527,7	-85,2	Фактические расходы сложились ниже запланированных
Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	162,8	11,0	-151,8	финансирование под фактическую потребность
Бюджеты поселений	10 035,8	10 035,8	0,0	

2) **Доходы от возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** составили 5,8 тыс. руб. что соответствует плановым назначениям, в том числе:

- 0,8 руб. остатки иных межбюджетных трансфертов, полученных из районного бюджета в 2021 году СП «Пустозерский сельсовет» ЗР НАО в рамках МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» и не использованных по состоянию на 01.01.2022;

- 5,8 тыс. руб. – возврат согласно предписанию Контрольно-счетной палаты Заполярного района от 18.05.2022 № 1 иных межбюджетных трансфертов, полученных из районного бюджета в 2020 году СП «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО в

рамках подпрограммы 2 «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» МП «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы» на обозначение и содержание снегоходных маршрутов.

3) **Возврат остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** из бюджетов муниципальных районов осуществлен в сумме 100,0 тыс. руб. со знаком «минус» или 100,0% плановых назначений, в том числе:

- 100,0 тыс. руб. – остаток субсидии прошлых лет, предусмотренной долгосрочной целевой программой «Социальное развитие села на территории Ненецкого автономного округа на 2009-2015 годы», поступившей по исполнительному листу от ООО «Стоунтекс» по мероприятию «Выполнение работ по строительству объекта «Школа-сад на 80 мест в п. Бугрино».

4.2 Исполнение бюджета по расходам

Уточненные показатели сводной бюджетной росписи по расходам утверждены в сумме 1 489 421,1 руб. (1 488 921,1 тыс. руб. – по решению о бюджете).

Кассовое исполнение бюджета по расходам составило 1 394 596,5 тыс. руб., или 93,6% от уточненных годовых бюджетных назначений (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 94 824,6 тыс. руб.).

Сравнительные таблицы по расходам бюджета за 2022 год представлены в Приложении 3 к настоящему заключению, в том числе:

– структура и динамика расходов районного бюджета - таблица 1;

– исполнение районного бюджета по расходам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств – таблица 2.

На рисунке 6 представлены расходы бюджета в разрезе разделов расходов бюджета.



Рис. 6. Расходы бюджета в разрезе разделов (тыс. руб., %)

Наибольший удельный вес в расходах районного бюджета занимают расходы по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 50,8% в общей сумме расходов бюджета, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ» - 22,5%, «Общегосударственные вопросы» - 15,5%; наименьший – расходы по разделам «Образование», «Культура, кинематография» и «Средства массовой информации» - менее одного процента.

По разделу «Культура, кинематография» и «Физическая культура и спорт» бюджетные ассигнования на отчетный период не планировались.

По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за 2021 год объем расходов в 2022 году увеличился на 12,2%, или на 151 261,8 тыс. руб. Изменения в структуре расходов районного бюджета в разрезе разделов расходов представлены на рисунке 7.

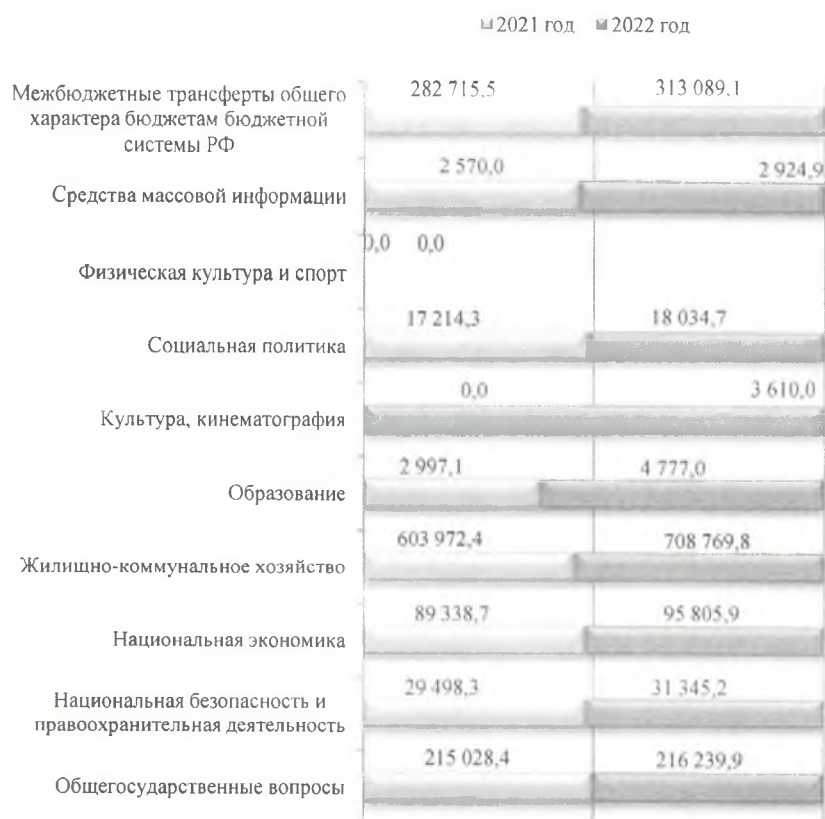


Рис. 7. Расходы бюджета в разрезе разделов (тыс. руб.)

Анализ исполнения бюджета по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации расходов показал, что по 3 разделам из 9 исполнение составило меньше уровня исполнения бюджета по расходам в целом (ниже 93,6%), в том числе:

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 88,0% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 4 255,9 тыс. руб.);
- жилищно-коммунальное хозяйство – 90,6% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 73 443,1 тыс. руб.);
- образование – 93,5% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 330,7 тыс. руб.).

Наибольший объем неисполненных бюджетных ассигнований в суммовом выражении приходится на раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» – не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 73 443,1 тыс. руб. или 77,5% от всех неисполненных бюджетных ассигнований.

Исполнение бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью на отчетную дату, в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, представлено на рисунке 8.

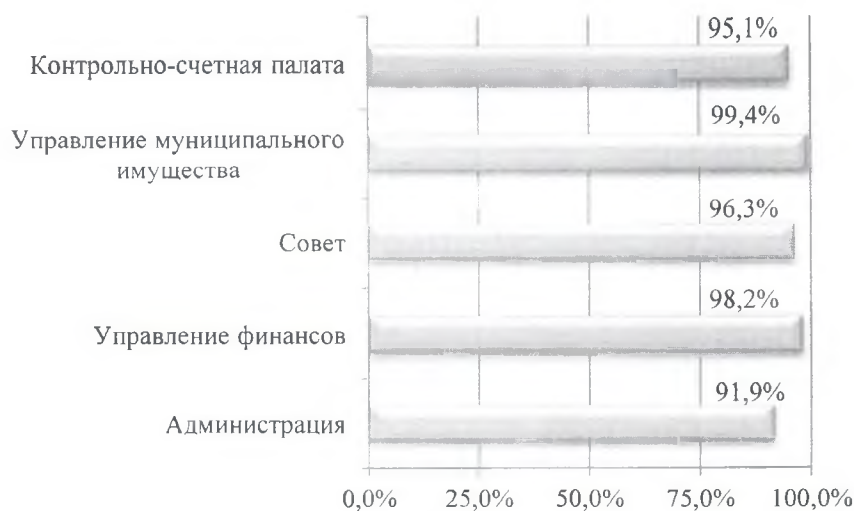


Рис.8. Исполнение бюджета по расходам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.

Уровень исполнения расходов бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств по всем ГРБС сложился выше уровня исполнения бюджета в целом.

Анализ равномерности осуществления расходов в течение 2022 года представлен на рисунках 9-11.

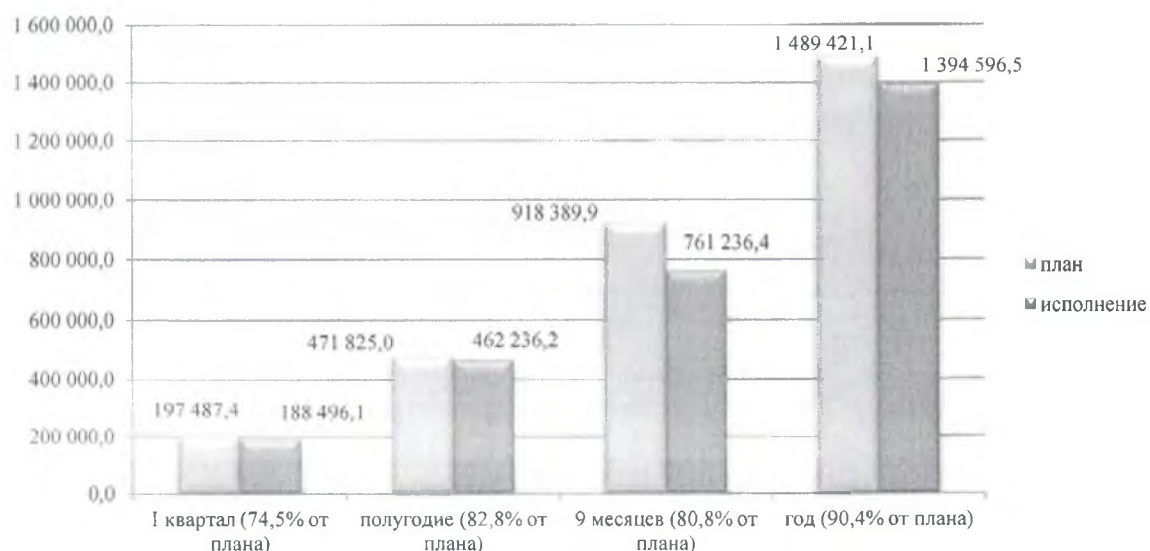


Рис. 9. Исполнение бюджета по отчетным периодам года (тыс. руб.).



Рис. 10. Исполнение бюджета по кварталам (доля в общей сумме расходов бюджета 2022 года).



Рис. 11. Исполнение бюджета по кварталам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (доля в общей сумме расходов бюджета 2022 года).

В ходе проведенного анализа установлено, что в 2022 году исполнение расходных обязательств осуществлялось ниже запланированных уровней по итогам каждого отчетного периода. Относительно равномерно исполнение расходных обязательств с незначительным ростом в четвертом квартале осуществлялось Контрольно-счетной палатой, Советом Заполярного района, Управлением муниципального имущества и Управлением финансов и с существенным увеличением в четвертом квартале Администрацией Заполярного района.

Расходы бюджета в разрезе программных и непрограммных расходов представлены в таблице 6.

Таблица 6

Наименование	Исполнение за 2021 г		План на 2022 г		Исполнение за 2022г		Не исполнено за 2022г	
	Тыс. руб.	Доля в общей сумме кассовых расходов %	Тыс. руб.	Доля в общей сумме плановых расходов %	Тыс. руб.	Доля в общей сумме кассовых расходов %	Тыс. руб.	%
Программная часть бюджета	1 275 361,3	93,7%	1 417 390,3	95,2%	1 330 213,9	95,4%	87 176,4	6,2%
Непрограммная часть бюджета	85 066,1	6,3%	72 030,8	4,8%	64 382,6	4,6%	7 648,2	10,6%
Всего:	1 360 427,4	100%	1 489 421,1	100%	1 394 596,5	100%	94 824,6	6,4%

Программная часть бюджета по итогам исполнения бюджета за 2022 год составила 95,4% от общей суммы расходов районного бюджета (в 2021 году указанный показатель составил 93,7%). Расходы программной части районного бюджета в разрезе 13 муниципальных программ представлены в таблице 10, а также в Приложении 4 к настоящему заключению.

На финансирование программных мероприятий районным бюджетом на 2022 год предусмотрено 1 417 390,3 тыс. руб., исполнено 1 330 213,9 тыс. руб. (или 93,8% от плана), в том числе за счет средств районного бюджета – 1 248 525,8 тыс. руб., за счет средств окружного бюджета 81 688,1 тыс. руб. Структура кассовых расходов программной части бюджета представлена на рисунках 12, 13.

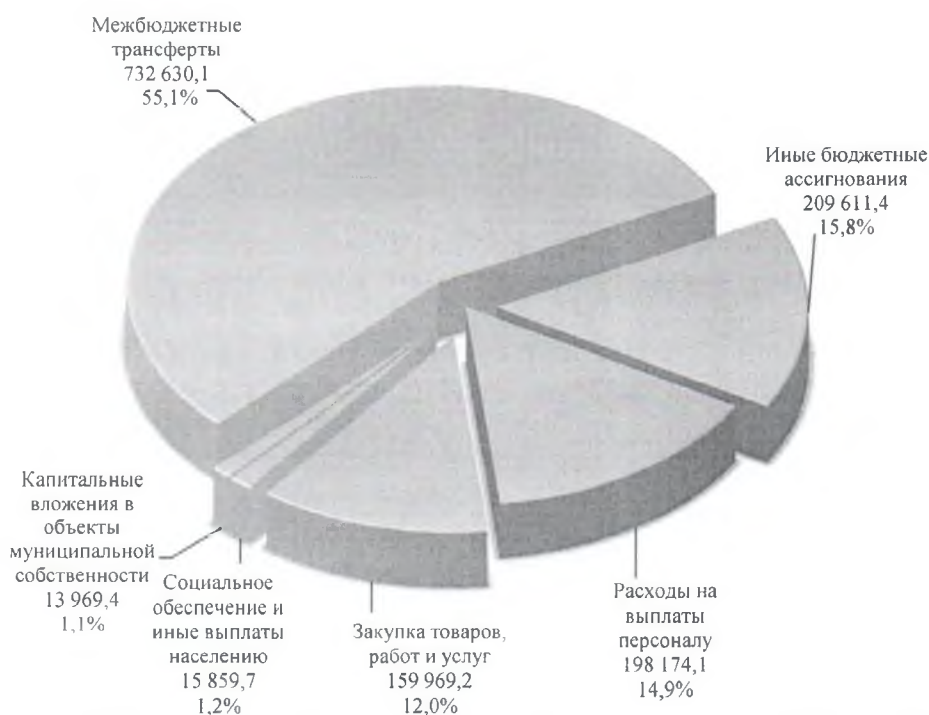


Рис. 12. Расходы в рамках муниципальных программ в разрезе видов расходов (тыс. руб., %).

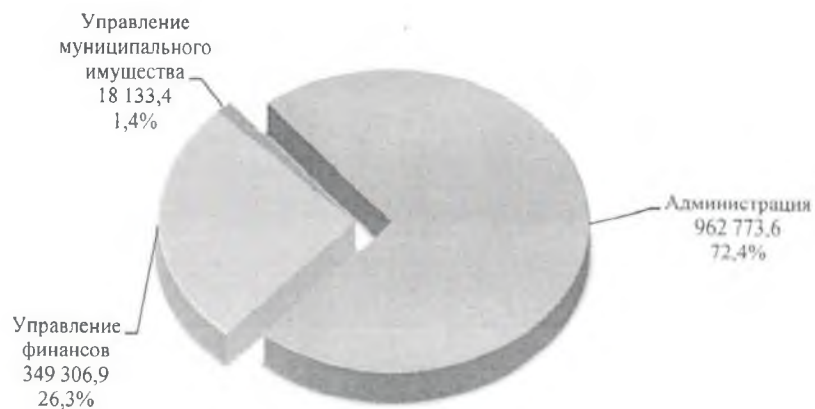


Рис. 13. Расходы в рамках муниципальных программ в разрезе ГРБС (тыс. руб., %).

В соответствии со статьей 179 БК РФ по каждой муниципальной программе ежегодно проводится оценка эффективности ее реализации. Результаты представленной Администрацией Заполярного района оценки приведены в таблице 7.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Муниципальная программа/подпрограмма	Уточненный план	Кассовое исполнение			оценка реализации
		сумма	% исполнения	отклонение от плана	
Муниципальная программа "Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2019-2025 годы"	258 398,0	258 255,6	99,9%	-142,4	эффективна
Муниципальная программа "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	311 271,2	301 804,2	97,0%	-9 467,0	эффективна
Подпрограмма 1 "Реализация функций местного самоуправления"	112 691,6	112 067,2	99,4%	-624,4	эффективна
Подпрограмма 3 "Материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности органов местного самоуправления Заполярного района"	101 393,3	95 325,6	94,0%	-6 067,7	умеренно эффективна
Подпрограмма 4 "Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления Заполярного района"	3 121,8	2 963,8	94,9%	-158,0	умеренно эффективна
Подпрограмма 5 "Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района "Заполярный район"	985,2	790,7	80,3%	-194,5	умеренно эффективна
Подпрограмма 6 "Возмещение части затрат на содержание органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа"	93 079,3	90 656,9	97,4%	-2 422,4	эффективна
Муниципальная программа "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	70 127,8	68 184,1	97,2%	-1 943,7	эффективна
Муниципальная программа "Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой на 2021-2030 годы"	33 950,7	32 219,7	94,9%	-1 731,0	умеренно эффективна
Муниципальная программа "Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	50 834,5	49 569,5	97,5%	-1 265,0	эффективна
Муниципальная программа "Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	259 741,0	256 309,2	98,7%	-3 431,8	эффективна
Муниципальная программа "Безопасность на территории муниципального района "Заполярный район" на 2019-2030 годы"	35 601,1	31 345,2	88,0%	-4 255,9	эффективна
Муниципальная программа "Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	122 362,9	111 928,2	91,5%	-10 434,7	эффективна
Муниципальная программа "Развитие коммунальной инфраструктуры поселений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	210 392,3	161 011,1	76,5%	-49 381,2	эффективна
Муниципальная программа "Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО "Муниципальный район" Заполярный район" на 2020-2030 годы"	0,0	0,0	-	-	-
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	28 751,1	28 721,3	100%	-29,8	эффективна
Муниципальная программа "Чистая вода"	2 799,0	2 799,0	100,0%	0,0	умеренно эффективна
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы"	33 160,7	28 066,8	84,6%	-5 093,9	эффективна
ВСЕГО расходы	1 417 390,3	1 330 213,9	93,8%	-87 176,4	

Объем неисполненных бюджетных ассигнований программной части бюджета составил 87 176,4 тыс. руб., в том числе в разрезе ГРБС:

а) Администрация – 84 499,9 тыс. руб., в том числе:

МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» - 6 933,0 тыс. руб., из них:

6 067,7 тыс. руб. - обеспечение деятельности МКУ ЗР «Северное» (включая транспортные расходы). Не освоение средств образовалось в результате экономии средств на оплату расходов, связанных со служебными командировками; фактические транспортные расходы оказались ниже запланированных; до конца года поставщиками не представлены счета на оплату услуг за декабрь 2022 года, в том числе: за услуги связи, за коммунальные услуги, за приобретение материальных запасов и основных средств, за услуги по содержанию имущества и другие услуги. Кроме того, образовался неиспользованный остаток лимитов по заработной плате и начислениям по оплате труда, по причине большого количества больничных.

МП «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы» - 4 255,9 тыс. руб., из них основной объем приходится на проведение поисково-спасательных, аварийно-спасательных и других неотложных работ, иные транспортные и погрузочно-разгрузочные услуги, в связи с тем, что расходы осуществлялись по факту необходимости и фактической потребности в целях реагирования на предупреждение и ликвидацию ЧС.

МП «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы – 10 434,7 тыс. руб. (не выполнено мероприятие по приобретению жилых помещений в п. Усть-Кара Сельского поселения "Карский сельсовет" ЗР НАО, в связи с изменением срока ввода построенного объекта в эксплуатацию).

МП «Развитие коммунальной инфраструктуры поселений муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы – 49 381,2 тыс. руб. (не выполнены мероприятия по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов до 11 месяцев и поставке инсинераторной установки в п. Хорей-Вер в связи с продлением сроков исполнения по заключенным контрактам);

МП «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» - 1 943,7 тыс. руб. (оплата произведена по факту выполненных работ);

МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» - 3 431,8 тыс. руб. (не в полном объеме освоены средства на приобретение, замену и установку светильников уличного освещения в поселениях);

МП «Обеспечение населения муниципального района «Заполярный район» чистой водой на 2021-2030 годы» - 1 731,0 тыс. руб. (не в полном объеме освоены средства на проведение исследования качества воды, вследствие оплаты по факту оказанных услуг);

МП «Развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» - 1 265,0 тыс. руб. (не выполнено мероприятие Ремонт высоковольтной ЛЭП 6 кВ. и ТП № 1 в п. Красное);

МП «Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» - 29,8 тыс. руб. (образовалась экономия по результатам конкурсных процедур);

МП «Управление муниципальным имуществом муниципального района «Заполярный район» на 2022-2030 годы» - 5 093,9 тыс. руб. (экономия по результату проведенных электронных процедур; работы по замене септика в здании МКУ «Северное» по ул. Губкина, д. 3Б не приняты и не оплачены).

б) Управление финансов – 2 564,9 тыс. руб., в том числе:

МП «Управление финансами в муниципальном районе «Заполярный район» на 2019-2025 годы» - 142,4 тыс. руб. - на расходы на содержание Управления финансов.

МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» - 2 422,5 тыс. руб., большая часть которых приходится на межбюджетные трансферты муниципальным образованиям поселений на возмещение части затрат по расходам на оплату коммунальных услуг, приобретение твердого топлива.

в) Управление муниципального имущества – 111,6 тыс. руб., в том числе расходы на содержание УМИ в рамках МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы».

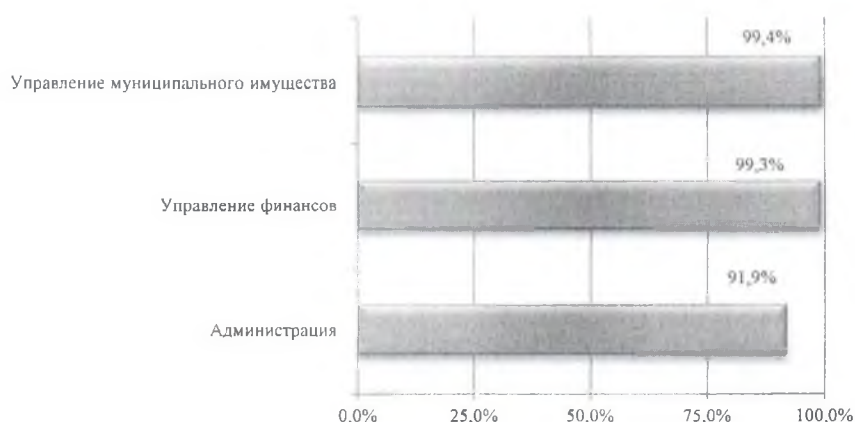


Рис. 14. Исполнение расходов, предусмотренных в рамках муниципальных программ, в разрезе ГРБС (%).

Расходы непрограммной части бюджета утверждены на 2022 год в сумме 72 030,8 тыс. руб., исполнено 64 382,7 тыс. руб. (или 89,4% от плана).

Объем неисполненных в отчетном периоде бюджетных ассигнований непрограммной части бюджета составил 7 648,1 тыс. руб., из них основной объем приходится на бюджетные ассигнования:

- резервного фонда Администрации Заполярного района – 3 900 тыс. руб.;
- в виде иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на организацию ритуальных услуг – 1 215,6 тыс. руб.;

– на содержание органов местного самоуправления (в общей сумме) – 1 973,1 тыс. руб.;

– выплаты гражданам, которым присвоено звание «Почетный гражданин Заполярного района» – 295,2 тыс. руб. и т.д.

таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденные назначения	Исполнение		
		сумма	% исполнения	отклонение
Исполнение судебных решений	873,9	873,8	100%	-0,1
Судебные расходы	162,8	11,0	7%	-151,8
Уплата членских взносов в ассоциацию «Совет муниципальных образований Ненецкого автономного округа»	300,0	300,0	100%	0,0
Иные межбюджетные трансферы на организацию ритуальных услуг	4 374,2	3 158,6	72%	-1 215,6
Выплаты гражданам, награжденным знаком отличия "За достойное воспитание детей"	34,5	34,5	100%	0,0
Выплаты гражданам, награжденным знаком отличия "Отцовская слава"	34,5	34,5	100%	0,0
Резервный фонд местной администрации	5 000,0	1 100,0	22%	-3 900,0
Расходы на содержание главы и Совета Заполярного района	30 088,2	29 162,3	97%	-925,9
Организация и проведение официальных мероприятий МР «Заполярный район»	2 500,3	2 473,3	99%	-27,0
Содержание КСП Заполярного района	21 556,6	20 509,4	95%	-1 047,2
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным медалью "За заслуги перед Заполярным районом"	92,0	92,0	100,00%	0,0
Мероприятия по социальной поддержке ветеранов Великой Отечественной войны и других категорий граждан, постоянно проживающих на территории муниципального района "Заполярный район", в соответствии с решением Совета муниципального района "Заполярный район" от 28.09.2016 №262р"	301,7	301,6	100%	-0,1
Выплаты гражданам, которым присвоено звание "Почетный гражданин Заполярного района"	1 307,6	1 012,4	77%	-295,2
Субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних	3 612,9	3 527,7	98%	-85,2
Расходы, связанные с обустройством проезда к территории общего пользования - муниципальный пляж ЗР "Озеро Голубое"	1 291,6	1 291,6	100%	0,0
Иные межбюджетные трансферы местным бюджетам для поощрения муниципальных управленческих команд	500,0	500,0	100%	0,0
Всего	72 030,8	64 382,7	89,4%	-7 648,1

4.2.1 Расходы на содержание органов местного самоуправления муниципального района «Заполярный район»

Расходы на содержание органов местного самоуправления в 2022 году составили 184 702,1 тыс. руб., что на 7,3%, или на 12 576,4 тыс. руб., больше показателя исполнения 2021 года. Доля расходов на содержание органов местного самоуправления в общей сумме расходов районного бюджета составила 13,2%. Процент исполнения плановых показателей составил 98,6% при плане 187 360,6 тыс. руб.

Структура и динамика штатной численности органов местного самоуправления представлена в таблице 9.

Таблица 9

Наименование показателя	На конец 2021 года		На конец 2022 года		Отклонение	
	полномочия муниципаль- ного района	переданные полномочия	полномочия муниципаль- ного района	переданные полномочия	полномочия муниципаль- ного района	переданные полномочия
Совет	12	0	12	0	0,0	0,0
муниципальная должность	1	0	1	0	0,0	0,0
должности муниципальной службы	5	0	5	0	0,0	0,0
должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы	6	0	6	0	0,0	0,0
Администрация	43	2	43	2	0,0	0,0
должности муниципальной службы	23	2	23	2	0,0	0,0
должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы	20	0	20	0	0,0	0,0
Управление финансов	18	0	19	0	1,0	0,0
должности муниципальной службы	14	0	15	0	1,0	0,0
должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы	4	0	4	0	0,0	0,0
Управление муниципального имущества	9	0	9	0	0,0	0,0
должности муниципальной службы	8	0	8	0	0,0	0,0
должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы	1	0	1	0	0,0	0,0
Контрольно-счетная палата	5	5	5	5	0,0	0,0
муниципальная должность	2	0	2	0	0,0	0,0
должности муниципальной службы	1	5	1	5	0,0	0,0
должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы	2	0	2	0	0,0	0,0
Всего	87	7	88	7	1,0	0,0
муниципальная должность	3	0	3	0	0,0	0,0
должности муниципальной службы	51	7	52	7	1,0	0,0
должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы	33	0	33	0	0,0	0,0

На конец отчетного периода штатная численность органов местного самоуправления учтена в количестве 88 единицы (в том числе 7 единиц, осуществляющих переданные полномочия):

3 лица, замещающих муниципальные должности;

52 муниципальных служащий (в том числе 7 единиц, осуществляющих переданные полномочия);

33 сотрудника, замещающих должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы.

По отношению к показателям штатной численности на конец 2021 года штатная численность органов местного самоуправления на конец 2022 года увеличена на 1

единицу: в Управлении финансов Администрации Заполярного района введена 1 единица начальника отдела внутреннего финансового контроля с 01.04.2022г.

Для реализации полномочий муниципального района, а также на дополнительные расходы за счет средств районного бюджета, направляемые для осуществления государственных полномочий Ненецкого автономного округа, предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 172 339,5 тыс. руб. на содержание органов местного самоуправления муниципального района «Заполярный район».

Фактически расходы на содержание органов местного самоуправления составили 170 813,4 тыс. руб., или 99,1% от плана (таблица 10).

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование расходов	Исполнено за 2021 год	План на 2022 год	Исполнение за 2022 год			Изменения по отношению к показателям 2021 года	
			сумма	% исполнения	отклонение	сумма	%
Глава Заполярного района	4 902,5	4 870,2	4 858,2	99,8%	-12,0	-44,3	-0,9%
Совет, в т.ч.:	22 501,3	24 931,6	24 132,6	96,8%	-799,0	1 631,3	7,2%
<i>Аппарат Совета</i>	<i>18 678,4</i>	<i>20 123,8</i>	<i>19 813,3</i>	<i>98,5%</i>	<i>-310,5</i>	<i>1 134,9</i>	<i>6,1%</i>
<i>Депутаты Совета</i>	<i>3 822,9</i>	<i>4 807,8</i>	<i>4 319,3</i>	<i>89,8%</i>	<i>-488,5</i>	<i>496,4</i>	<i>13,0%</i>
Администрация, в т.ч.:	72 585,4	78 536,8	78 028,9	99,4%	-507,9	5 443,5	7,5%
<i>Дополнительные расходы на осуществление государственных полномочий НАО</i>	<i>125,5</i>	-	-	-	-	-	-
Контрольно-счетная палата	11 470,1	11 408,2	10 361,0	90,8%	-1 047,2	-1 109,1	-9,7%
Управление финансов	33 085,1	36 145,7	36 003,3	99,6%	-131,5	2 918,2	8,8%
Управление муниципального имущества	15 399,6	17 819,4	17 754,6	99,6%	-64,8	2 355,0	15,3%
Всего	159 944,0	173 711,9	171 138,6	98,5%	-2 562,4	11 194,6	7,0%

Расходы на содержание органов местного самоуправления, за исключением расходов на содержание главы Заполярного района, Совета и Контрольно-счетной палаты, а также дополнительных расходов за счет средств районного бюджета, направляемых для осуществления государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, осуществлялись в рамках мероприятий муниципальных программ (МП «Управление финансами в муниципальном районе «Заполярный район» на 2019-2025 годы», МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы»).

Остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 2 562,4 тыс. руб., в том числе преимущественно:

– по расходам на содержание депутатов Совета в сумме 488,5 тыс. руб. в связи с уменьшением фактических расходов, предусмотренных на возмещение затрат, связанных с проездом депутатов Совета Заполярного района от места постоянного жительства к месту осуществления депутатских полномочий и обратно, по отношению к плановым назначениям;

– по расходам на содержание Администрации в сумме 507,9 тыс. руб. (экономия по фонду оплаты труда и начислениям на ФОТ в связи с временной нетрудоспособностью сотрудников; по командировочным расходам, в связи с сокращением количества выездов в судебные заседания за пределы региона, а также в

результате сложившихся фактических затрат, согласно действующим тарифам на проезд к месту командирования, и проживание).

– по расходам на содержание Контрольно-счетной палаты в сумме 1 047,2 тыс. руб. преимущественно в связи с экономией по фонду оплаты труда и начислениям на ФОТ -ввиду наличия вакантной должности инспектора в течение 2022 года.

Норматив формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих в органах местного самоуправления муниципальных образований Ненецкого автономного округа для муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район» не установлен.

По сравнению с показателями исполнения бюджета за 2021 год сумма расходов на содержание органов местного самоуправления увеличилась на 7,0%, или на 11 194,6 тыс. руб.

Расходы на содержание органов местного самоуправления на **выполнение переданных полномочий** за счет средств окружного бюджета и бюджетов муниципальных образований поселений составили 13 563,5 тыс. руб. при плане 13 648,7 тыс. руб. (или 99,4% от плановых показателей), в том числе (таблица 11):

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Исполнено за 2021 год	План на 2022 год	Исполнение за 2022 год			Изменения по отношению к показателям 2021 года	
			сумма	% исполнения	отклонение	сумма	%
Содержание инспекторов Контрольно-счетной палаты по осуществлению полномочий контрольно-счетных органов муниципальных образований поселений	9 184,6	10 035,8	10 035,8	100,0%	0,0	851,2	9,3%
Содержание специалистов по осуществлению отдельных государственных полномочий НАО в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних	2 997,1	3 612,9	3 527,7	97,6%	-85,2	530,6	17,7%
Всего	12 181,7	13 648,7	13 563,5	99,4%	-85,2	1 381,8	11,3%

Остаток неиспользованных бюджетных ассигнований, предусмотренных на содержание специалистов, выполняющих переданные государственные полномочия и полномочия поселений, составил 85,2 тыс. руб.

Фактические расходы на содержание специалистов по осуществлению отдельных государственных полномочий НАО в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних оказались ниже запланированных (расходы по оплате по оплате льготного проезда, командировочные расходы, за приобретение основных средств) в сумме 85,2 тыс. руб.

Бюджетные назначения, запланированные на содержание инспекторов Контрольно-счетной палаты по осуществлению полномочий контрольно-счетных органов муниципальных образований поселений, исполнены в полном объеме.

4.2.2. Исполнение расходов районного бюджета по разделам классификации расходов бюджета

Бюджетные ассигнования по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 216 239,9 тыс. руб. при плане 228 534,2 тыс. руб., или на 94,6%.

Расходы непрограммной части бюджета составили 54 957,3 тыс. руб. при плане на отчетный период 60 894,4 тыс. руб., или 90,3% от плана. Исполнение в разрезе целевых статей представлено в таблице 12.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год (сводная бюджетная роспись)	Исполнено		
		сумма	% от плана	отклонение
НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	60 894,4	54 957,3	90,3%	-5 937,1
Содержание главы Заполярного района	4 870,2	4 858,2	99,8%	-12,0
Содержание депутатов Совета	4 807,8	4 319,3	89,8%	-488,5
Содержание аппарата Совета	20 123,8	19 813,3	98,5%	-310,5
Содержание Контрольно-счетной палаты	21 444,0	20 396,8	95,1%	-1 047,2
Резервный фонд	3 900,0	0,0	0,0%	-3 900,0
Судебные расходы	162,8	11,0	6,8%	-151,8
Исполнение судебных решений	873,9	873,8	100,0%	-0,1
Уплата членских взносов в ассоциацию "Совет муниципальных образований НАО"	300,0	300,0	100,0%	0,0
Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района "Заполярный район"	2 500,3	2 473,3	98,9%	-27,0
Расходы, связанные с обустройством проезда к территории общего пользования - муниципальный пляж ЗР "Озеро Голубое"	1 291,6	1 291,6	100,0%	0,0
Иные межбюджетные трансферы местным бюджетам для поощрения муниципальных управленческих команд	500,0	500,0	100,0%	0,0
Резервный фонд местной администрации	120,0	120,0	100,0%	0,0

Анализ расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» представлен в разделе 4.2.1 настоящего заключения.

Информация о расходовании средств резервного фонда представлена в разделе 4.2.3 настоящего заключения.

Не исполнены бюджетные ассигнования по подразделу «Судебная система» в сумме 151,8 тыс. руб. на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации. В рамках указанных полномочий осуществлена оплата ГБУ НАО «Издательский дом НАО» за услуги по опубликованию в официальном бюллетене Заполярного района списков кандидатов в присяжные заседатели для Нарьян-Марского городского суда и суда Ненецкого автономного округа на период 2022-2025 годов.

Расходы программной части бюджета составили 161 282,7 тыс. руб., или 74,6% от общей суммы расходов по данному разделу. Плановые показатели исполнены на 96,2%. Исполнение в разрезе мероприятий муниципальных программ представлено в таблице 13.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год (сводная бюджетная роспись)	Исполнено		
		сумма	% от плана	отклонение
ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	167 639,8	161 282,7	96,2%	-6 357,1
МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы"	97 081,3	96 293,0	99,2%	-788,3
<i>Подпрограмма 1 "Реализация функций муниципального управления"</i>	<i>96 036,1</i>	<i>95 463,3</i>	<i>99,4%</i>	<i>-572,8</i>
содержание Администрации	78 036,8	77 528,9	99,3%	-507,9
содержание Управления финансов	179,9	179,9	100,0%	0,0
содержание Управления муниципального имущества	17 819,4	17 754,5	99,6%	-64,9
<i>Подпрограмма 4 "Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления Заполярного района"</i>	<i>60,0</i>	<i>39,0</i>	<i>65,0%</i>	<i>-21,0</i>
публикация информации в печатных изданиях, размещение на телеканале и радиостанциях, модернизация сайтов	60,0	39,0	65,0%	-21,0
<i>Подпрограмма 5 "Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района "Заполярный район"</i>	<i>985,2</i>	<i>790,7</i>	<i>80,3%</i>	<i>-194,5</i>
организация участия органов местного самоуправления в официальных мероприятиях	904,7	790,7	87,4%	-114,0
социальное обеспечение и иные выплаты населению	80,5	0,0	0,0%	-80,5
МП "Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2017-2020 годы"	35 965,8	35 823,4	99,6%	-142,4
содержание Управления финансов	35 965,8	35 823,4	99,6%	-142,4
МП "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	1 607,0	1 274,5	79,3%	-332,5
межбюджетные трансферты муниципальным образованиям на обозначение и содержание снегоходных маршрутов	1 607,0	1 274,5	79,3%	-332,5
МП "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы"	32 985,7	27 891,8	84,6%	-5 093,9
эксплуатационные и иные расходы по содержанию объектов до передачи в государственную собственность, собственность муниципальных образований поселений, в оперативное управление муниципальным учреждениям и казенным предприятиям, в хозяйственное ведение муниципальным унитарным предприятиям	5 031,2	5 009,6	99,6%	-21,6
расходы по приобретению, содержанию, прочим мероприятиям, связанным с муниципальным имуществом	13 441,0	8 590,3	63,9%	-4 850,7
оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности	86,5	86,5	100,0%	0,0
плата взносов на капитальный ремонт по помещениям в многоквартирных домах, включенных в региональную программу капитального ремонта жилищного фонда	54,1	54,0	99,8%	-0,1
межбюджетные трансферты муниципальным образованиям	14 179,6	13 958,1	98,4%	-221,5
проведение аудита муниципальных предприятий Заполярного района	193,3	193,3	100,0%	0,0

Объем неисполненных бюджетных ассигнований программной части составил 6 357,1 тыс. руб., в том числе:

– объем неисполненных бюджетных ассигнований на содержание органов местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» составил 572,8 тыс. руб. (анализ расходов на содержание органов местного самоуправления представлен в разделе 4.2.1 настоящего заключения);

– бюджетные ассигнования на эксплуатационные и иные расходы по содержанию объектов до передачи в государственную собственность, собственность муниципальных образований поселений, в оперативное управление муниципальным учреждениям и казенным предприятиям, в хозяйственное ведение муниципальным унитарным предприятиям не исполнены в сумме 21,6 тыс. руб. (оплата по контрактам осуществлена за февраль-сентябрь 2022г);

– бюджетные ассигнования на расходы по приобретению, содержанию, прочим мероприятиям, связанным с муниципальным имуществом не исполнены в сумме 4 850,7 тыс. руб. (исполнитель МКУ ЗР «Северное»), в связи с не освоением средств по мероприятию «Замена септика в здании МКУ «Северное» по ул. Губкина, д. 3Б, а также экономией по результату проведенных электронных процедур;

– бюджетные ассигнования, предусмотренные в виде иных межбюджетных трансфертов, не исполнены на сумму 221,5 тыс. руб.;

– фактические расходы на публикацию информации в печатных изданиях, размещение на телеканале и радиостанциях в рамках подпрограммы 4 «Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления Заполярного района» МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» сложились ниже запланированных на 21,0 тыс. руб.

– бюджетные ассигнования по мероприятиям подпрограммы 5 «Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района «Заполярный район» МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» не исполнены в сумме 194,5 тыс. руб. преимущественно в связи с не проведением ежегодного конкурса "Гордость Заполярного района";

– бюджетные ассигнования, предусмотренные в виде иных межбюджетных трансфертов, на обозначение и содержание снегоходных маршрутов в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» не исполнены в сумме 332,5 тыс. руб.

По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за 2021 год расходы на общегосударственные вопросы в 2022 году увеличились на 0,6%, или на 1 211,5 тыс. руб., доля в общем объеме расходов бюджета уменьшилась до 15,5% (в 2021 – 17,3%), в том числе:

а) расходы на содержание органов местного самоуправления увеличились на 9 690,9 тыс. руб., или на 6,3%;

б) расходы на судебную систему составили 11,0 тыс. руб. (в 2021 году – 0,0 тыс. руб.);

в) расходы на обеспечение проведения выборов и референдумов (проведение выборов депутатов представительного органа) в 2022 году, как и в 2021 году не осуществлялись;

г) расходы на организацию и проведение официальных мероприятий в рамках подпрограммы 5 «Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района «Заполярный район» уменьшились на 943,9 тыс. руб.;

д) расходы, на обозначение и содержание снегоходных маршрутов уменьшились на 228,4 тыс. руб.

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования на проведение

мероприятий в рамках муниципальной программы «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы» в сумме 35 601,1 тыс. руб., кассовое исполнение составило 31 345,2 тыс. руб., или 88,0% от плана, в том числе:

– предоставлены межбюджетные трансферты муниципальным образованиям поселений в сумме 21 528,5 тыс. руб. при плане 22 026,3 тыс. руб., или 97,7% от плана;

– расходы на мероприятия, исполнителем которых являлась Администрация Заполярного района, составили 9 816,7 тыс. руб. при плане 13 574,8 тыс. руб., или 72,3% от плана.

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	Исполнено за отчетный период		
		сумма	% от плана на год	отклонение от плана отчетного периода
МП "Безопасность на территории муниципального района "Заполярный район" на 2019-2030 годы"	35 601,1	31 345,2	88,0%	-4 255,9
организация мест массового отдыха (пляжи) населения на водных объектах	926,9	926,8	100,0%	-0,1
создание резервов материальных ресурсов в соответствии с утвержденными номенклатурами и объемами для предупреждения и ликвидации ЧС	2 454,5	2 452,2	99,9%	-2,3
проведение поисково-спасательных, аварийно-спасательных и других неотложных работ, иные транспортные и погрузочно-разгрузочные услуги	4 311,9	558,0	12,9%	-3 753,9
строительство местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны муниципального района "Заполярный район" в муниципальных образованиях	5 881,5	5 879,7	100,0%	-1,8
предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, в т.ч.:	22 026,3	21 528,5	97,7%	-497,8
<i>на организацию обучения неработающего населения в области гражданской обороны и защиты от чрезвычайных ситуаций</i>	<i>465,4</i>	<i>441,8</i>	<i>94,9%</i>	<i>-23,6</i>
<i>на предупреждение и ликвидацию последствий ЧС в границах поселений муниципальных образований</i>	<i>7 607,5</i>	<i>7 279,2</i>	<i>95,7%</i>	<i>-328,3</i>
<i>Поставка и монтаж мостового перехода из сборных модульных понтонов через протоку Макаровская Курья в д. Макарово Сельского поселения</i>	<i>2 272,7</i>	<i>2 272,6</i>	<i>100,0%</i>	<i>-0,1</i>
<i>на поддержание в постоянной готовности местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны муниципального района "Заполярный район" в муниципальных образованиях</i>	<i>11 154,0</i>	<i>11 078,6</i>	<i>99,3%</i>	<i>-75,4</i>
<i>на техническое обслуживание и планово-предупредительный ремонт систем видеонаблюдения в местах массового пребывания людей, расположенных на территории муниципальных образований</i>	<i>436,7</i>	<i>408,3</i>	<i>93,5%</i>	<i>-28,4</i>
<i>на выплаты денежного поощрения членам добровольных народных дружин, участвующим в охране общественного порядка в муниципальных образованиях</i>	<i>90,0</i>	<i>48,0</i>	<i>53,3%</i>	<i>-42,0</i>

Объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 4 255,9 тыс. руб., в том числе:

а) в виде межбюджетных трансфертов бюджетам поселений – 497,8 тыс. руб.:

– на организацию обучения неработающего населения в области ГО и защиты от ЧС в сумме 23,6 тыс. руб. – в связи с образованием экономии при заключении договоров на обучение;

– на предупреждение и ликвидацию последствий ЧС в границах поселений муниципальных образований в сумме 328,3 тыс. руб. - в связи с экономией в результате произведенных закупок товаров и услуг, а также осуществления расходов по факту необходимости;

– на поддержание в постоянной готовности местной автоматизированной системы центрального оповещения гражданской обороны муниципального района «Заполярный район» в муниципальных образованиях в сумме 75,4 тыс. руб. – в связи с образованием экономии при заключении договоров;

– на техническое обслуживание и планово-предупредительный ремонт систем видеонаблюдения в местах массового пребывания людей, расположенных на территории муниципальных образований, в сумме 28,4 тыс. руб. - в связи с образованием экономии при заключении договоров;

– на выплаты денежного поощрения членам добровольных народных дружин, участвующим в охране общественного порядка, в сумме 42,0 тыс. руб. – в связи с отсутствием мероприятий по выходу на дежурства.

б) на создание резервов материальных ресурсов в соответствии с утвержденными номенклатурами и объемами для предупреждения и ликвидации ЧС – 2,3 тыс. руб. (экономия по фактическим расходам).

в) проведение поисково-спасательных, аварийно-спасательных и других неотложных работ, иные транспортные и погрузочно-разгрузочные услуги – 3 753,9 тыс. руб. в связи с отсутствием на территории Заполярного района режимов ЧС и (или) предпосылок возникновения ЧС, требующих применения транспортных средств.

г) на строительство местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны муниципального района "Заполярный район" в муниципальных образованиях – 1,8 тыс. руб. (экономия по результатам конкурсных процедур).

По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за 2021 год расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность в 2021 году увеличились на 6,3%, или на 1 846,9 тыс. руб. (рисунок 15), доля в общем объеме расходов бюджета уменьшилась и составила 2,2% (в 2021 году – 2,4%).

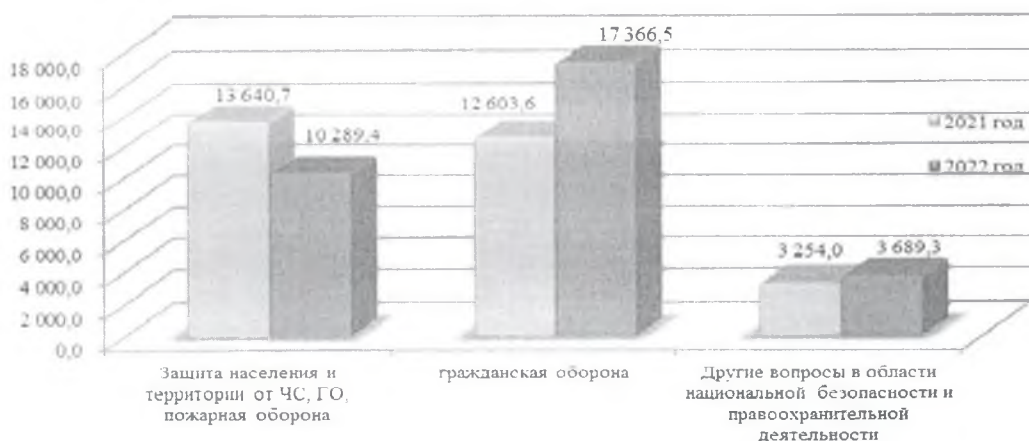


Рис. 15. Расходы по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (тыс. руб.).

По разделу 04 «Национальная экономика» при плане 97 446,9 тыс. руб. исполнено 95 805,9 тыс. руб., или 98,3% от плана.

Расходы осуществлялись в рамках муниципальных программ.

В рамках подпрограммы 2 «Управление муниципальным имуществом» МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 175,0 тыс. руб. на мероприятия по землеустройству и землепользованию, а также проведение кадастровых работ (исполнитель Управление муниципального имущества), исполнение составило 175,0 тыс. руб., или 100,0% от плана.

В рамках МП «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 68 520,8 тыс. руб., исполнение составило 66 909,6 тыс. руб., или 97,6% от плана.

Информация в разрезе мероприятий программ представлена в таблице 15.

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	Исполнено		
		сумма	% от плана	отклонение
МП "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы"	175,0	175,0	100,0%	0,0
<i>проведение кадастровых работ по формированию земельных участков</i>	50,0	50,0	100,0%	0,0
<i>Мероприятия по землеустройству и землепользованию (исполнитель УМИ Администрации ЗР)</i>	125,0	125,0	100,0%	0,0
МП "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	68 520,8	66 909,6	97,6%	-1 611,2
закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, в том числе:	28 823,7	28 823,6	100,0%	-0,1
<i>организация транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам (исполнитель Администрация ЗР)</i>	4 583,7	4 583,6	100,0%	-0,1

приобретение транспортных средств	24 240,0	24 240,0	100,0%	0,0
иные межбюджетные трансферты, в том числе:	39 697,1	38 086,0	95,9%	-1 611,1
приобретение объектов транспортной инфраструктуры	598,6	598,6	100%	0,0
содержание авиаплощадок в поселениях	2 997,4	2 744,1	91,5%	-253,3
содержание мест причаливания речного транспорта в поселениях	444,6	369,6	83,1%	-75,0
ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения	15 574,0	14 318,6	91,9%	-1 255,4
иные мероприятия за счет средств дорожного фонда, в том числе:	19 906,3	19 887,5	99,9%	-18,8
Ремонт участка дороги по ул. Центральная в селе Тельвиска Сельского поселения "Тельвисочный сельсовет" ЗР НАО	9 927,6	9 927,5	100,0%	-0,1
Ремонт участка внутрипоселковой дороги в п. Красное "ул. Пролетарская, д. 10 – ул. Оленная, д. 1	9 978,7	9 960,0	99,8%	-18,7
Обустройство проезда в районе от ул. Армейская до сельского кладбища п. Индига Сельского поселения «Тиманский сельсовет» ЗР НАО	176,2	167,6	95,1%	-8,6
МП "Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	28 751,1	28 721,3	99,9%	-29,8
реализация сенозаготовительной компании	8 353,4	8 347,1	99,9%	-6,3
поставка кормов для предприятий сельскохозяйственного производства	9 742,0	9 718,6	99,8%	-23,4
проведение мероприятий по ремонту животноводческих зданий и сооружений	1 195,5	1 195,5	100,0%	0,0
приобретение для предприятий сельскохозяйственного производства сельскохозяйственной техники, специализированного оборудования и запасных частей	8 469,1	8 469,1	100,0%	0,0
иные мероприятия, в том числе:	991,1	991,0	100,0%	-0,1
Поставка каменного угля для котла-парообразователя МКП «Омский животноводческий комплекс» для МКП "Омский животноводческий комплекс "Сельского поселения "Омский сельсовет" ЗР НАО	991,1	991,0	100,0%	-0,1
ИТОГО	97 446,9	95 805,9	98,3%	-1 641,0

Объем неисполненных бюджетных ассигнований в рамках МП «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» составил 1 611,2 тыс. руб., в том числе:

предоставление межбюджетных трансфертов поселениям – 1 611,1 тыс. руб., в том числе:

– на содержание авиаплощадок в поселениях в сумме 253,3 тыс. руб. (средства перечислялись в соответствии с заявками по фактически произведённым расходам);

– на содержание мест причаливания речного транспорта в поселениях в сумме 75,0 тыс. руб. (средства перечислялись в соответствии с заявками по фактически произведённым расходам);

– на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения (за счет средств муниципального дорожного фонда) в сумме 1 255,4 тыс. руб. (не в полном объеме освоены денежные средства СП «Поселок Амдерма» ЗР НАО (74,3%). Оплата произведена по факту выполненных работ в соответствии с представленными документами.) и др.

Остаток средств муниципального дорожного фонда по состоянию на 01.01.2023 составил 1 274,2 тыс. руб., который в соответствии с требованиями бюджетного законодательства направлен на увеличение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в 2023 году.

В рамках МП «Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» на 2022 год

предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 28 751,1 тыс. руб., исполнение составило 28 721,3 тыс. руб., или 99,9% от плана.

Неисполненные плановые назначения составили 29,8 тыс. руб., в том числе:

– на реализацию сенозаготовительной компании предприятий сельскохозяйственного производства в сумме 6,3 тыс. руб.;

– на поставку кормов для предприятий сельскохозяйственного производства в сумме 23,4 тыс. руб.;

– иные мероприятия (поставка каменного угля для котла-парообразователя МКП «Омский животноводческий комплекс» для МКП "Омский животноводческий комплекс "Сельского поселения "Омский сельсовет" ЗР НАО) в сумме 0,1 тыс. руб.

По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за 2021 год расходы на национальную экономику в 2022 году увеличились на 7,2%, или на 6 467,2 тыс. руб. (рисунок 16), доля в общем объеме расходов бюджета снизилась и составила 6,9% (в 2021 году – 7,2%).

Расходы по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» составили 28 721,3 тыс. руб., в предыдущем периоде расходы по данному подразделу составляли 36 020,1 тыс. руб. Уменьшение расходов связано в основном с отсутствием расходов на восстановление платежеспособности предприятий сельскохозяйственного производства и снижением расходов на ремонт животноводческих зданий и сооружений.

Снижение расходов по подразделу «Транспорт» (на 5 969,1 тыс. руб.) связано в основном с уменьшением расходов на приобретение (создание) объектов транспортной инфраструктуры.

Значительное увеличение расходов по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (на 19 560,1 тыс. руб., или более чем в 2 раза) связано в основном с проведением мероприятий по ремонту участка дороги по ул. Центральная в селе Тельвиска Сельского поселения "Тельвисочный сельсовет" ЗР НАО (9 927,5 тыс. руб.) и по ремонту участка внутрипоселковой дороги в п. Красное "ул. Пролетарская, д. 10 – ул. Оленная, д. 1 (9 960,0 тыс. руб.)

Расходы по подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» в отчетном периоде составили 175,0 тыс. руб., в 2021 году - не осуществлялись в связи с отсутствием объектов, подлежащих межеванию.

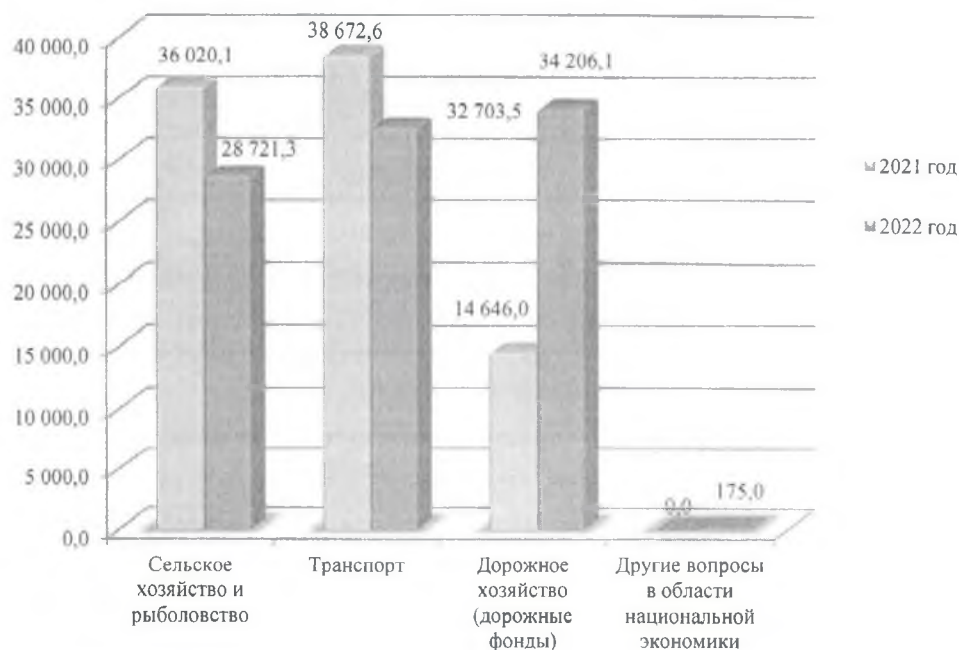


Рис. 16. Расходы по разделу 04 «Национальная экономика» (тыс. руб.).

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** за 2022 год израсходовано 708 769,8 тыс. руб. при плане 782 212,9 тыс. руб., или 90,6% от плана. Остаток неисполненных бюджетных ассигнований составил 73 443,1 тыс. руб.

Расходы **непрограммной части** бюджета составили 3 438,6 тыс. руб. при плане 4 654,2 тыс. руб., или на 1 215,6 меньше плановых назначений. Исполнение в разрезе целевых статей представлено в таблице 16.

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	Исполнено		
		сумма	% от плана	отклонение
НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	4 654,2	3 438,6	73,9%	-1 215,6
Иные межбюджетные трансферты на организацию ритуальных услуг	4 374,2	3 158,6	72,2%	-1 215,6
Резервный фонд местной администрации	280,0	280,0	100,0%	-

Объем неисполненных бюджетных ассигнований непрограммной части бюджета, предусмотренных на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям на организацию ритуальных услуг, составил сумму 1 215,6 тыс. руб. в связи с отсутствием заявок от поселений. Межбюджетные трансферы перечисляются в бюджеты муниципальных образований в случае понесенных расходов по погребению специализированной службой по вопросам похоронного дела, определенной администрацией муниципального образования.

Расходы **программной части** бюджета составили 705 331,2 тыс. руб. при плане 777 838,7 тыс. руб., или 99,6% от общей суммы расходов по данному разделу. Годовые назначения исполнены на 90,7%.

В рамках МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-

2025 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 101 393,3 тыс. руб., исполнение составило 95 325,6 тыс. руб., или 88,5% от плана.

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	Исполнено		
		сумма	% от плана	отклонение
МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	101 088,3	95 104,5	94,1%	-5 983,8
Подпрограмма 3 "Материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности органов местного самоуправления Заполярного района"	101 088,3	95 104,5	94,1%	-5 983,8
<i>обеспечение деятельности МКУ ЗР "Северное" без учета транспортных расходов</i>	<i>99 015,8</i>	<i>93 431,3</i>	<i>94,4%</i>	<i>-5 584,5</i>
<i>транспортные расходы</i>	<i>2 072,5</i>	<i>1 673,2</i>	<i>80,7%</i>	<i>-399,3</i>

Фактические расходы на транспортное обеспечение деятельности органов местного самоуправления Заполярного района сложились ниже запланированных в связи с оказанием транспортных услуг на основании заявок Совета и Администрации и осуществлением поездок в количестве меньше запланированных, остаток неисполненных бюджетных ассигнований составил 399,3 тыс. руб.

Объем неисполненных бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности МКУ ЗР «Северное», без учета транспортных расходов, составил 5 584,5 тыс. руб. в основном по следующим причинам:

а) фактические расходы на оплату труда и начисления сложились ниже запланированных в связи с большим количеством периодов временной нетрудоспособности сотрудников, а также работой некоторых сотрудников не на полную ставку (остаток неиспользованных средств 201,5 тыс. руб.);

б) фактические расходы на оплату командировочных расходов и льготного проезда сотрудников МКУ ЗР «Северное» сложились ниже запланированных из-за уменьшения количества выездов в командировки по отношению к количеству запланированных командировок и неиспользованием отдельными работниками права на оплату проезда к месту отдыха и обратно (остаток неиспользованных средств 278,1 тыс. руб.);

в) фактические расходы на оплату услуг связи меньше плановых назначений в связи с не поступлением счетов за услуги связи и интернета за декабрь 2022 года (остаток неиспользованных средств 460,1 тыс. руб.);

г) кассовое исполнение по расходам на оплату коммунальных услуг меньше плановых назначений в связи с тем, что фактические объемы потребления ресурсов оказались ниже запланированных, а также не поступлением счета за газ за декабрь 2022 года (остаток неиспользованных средств 884,8 тыс. руб.);

д) кассовое исполнение по работам и услугам по содержанию имущества меньше плановых назначений на 871,6 тыс. руб. в связи с экономией, образовавшейся в результате проведения конкурсных процедур;

е) остаток неиспользованных средств по прочим работам и услуга составил 1 176,5 тыс. руб. Плановые назначения не исполнены в связи с не поступлением счетов на оплату по прохождению предрейсового медосмотра и охрану зданий за декабрь 2022 года;

ж) фактические расходы на страхование меньше плановых назначений на 34,4 тыс. руб.;

з) кассовое исполнение по расходам, предусмотренным на приобретение прочих основных средств, меньше плановых назначений на 412,3 тыс. руб., в связи с экономией, образовавшейся в результате проведения конкурсных процедур;

и) кассовое исполнение по расходам, предусмотренным на увеличение стоимости материальных запасов, меньше плановых назначений на 1 258,2 тыс. руб. Неисполнение плановых назначений связано со снижением фактических расходов по отношению к запланированным, а также с экономией, образовавшейся в результате проведения конкурсных процедур.

к) фактическое исполнение по прочим расходам (налогам, пошлине, сборам и иным выплатам текущего характера организациям) меньше плановых назначений на 7,0 тыс. руб.

В рамках МП «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района «Заполярный район» на 2020 – 2030 годы» исполнено 111 928,2 тыс. руб. при плане 122 362,9 тыс. руб., или 91,5% от плана, в том числе:

а) предоставлены межбюджетные трансферты поселениям в сумме 107 367,0 тыс. руб. при плане 117 801,6 тыс. руб.;

б) расходы на мероприятия не инвестиционного характера, исполнителем по которым являлся МКУ ЗР «Северное», составили 1 561,2 тыс. руб. или 100,0% от плановых назначений.

Таблица 18 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	Исполнено		
		сумма	% от плана	отклонение
МП "Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020 - 2030 годы", в т.ч.:	122 362,9	111 928,2	91,5%	-10 434,7
Прохождение государственной экспертизы и проверка достоверности определения сметной стоимости капитального ремонта объектов капитального строительства	20,0	20,0	100,0%	0,0
Подготовка земельных участков под жилищное строительство (исполнитель МКУ ЗР "Северное")	4 541,3	4 541,2	100,0%	-0,1
<i>предоставление межбюджетных трансфертов поселениям в т.ч.:</i>	<i>117 801,6</i>	<i>107 367,0</i>	<i>91,1%</i>	<i>-10 434,6</i>
на строительство (приобретение) жилья (бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности), в т.ч.:	28 479,6	20 424,7	71,7%	-8 054,9
Приобретение жилых помещений в п. Варнек МО «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа	78,0	78,0	100,0%	0,0
Приобретение жилых помещений в с. Коткино Сельского поселения "Коткинский сельсовет" ЗР НАО	8 000,0	8 000,0	100,0%	0,0
Приобретение квартиры в п. Харута Сельского поселения «Хоседа-Хардский сельсовет» ЗР НАО	1 500,0	1 500,0	100,0%	0,0
Приобретение жилого дома в п. Нельмин-Нос Сельского поселения «Малоземельский сельсовет» ЗР НАО	8 250,0	8 250,0	100,0%	0,0
Приобретение жилого дома в с. Несь Сельского поселения «Канинский сельсовет» ЗР НАО	2 428,0	2 428,0	100,0%	0,0

Приобретение квартиры № 1 в жилом доме № 1 по ул. Новая в п. Красное Сельское поселение «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО	63,2	63,2	100,0%	0,0
Приобретение квартиры № 2 в жилом доме № 1 по ул. Новая в п. Красное Сельское поселение «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО	74,6	74,6	100,0%	0,0
Приобретение квартиры № 3 в жилом доме № 1 по ул. Новая в п. Красное Сельское поселение «Приморско-Куйский сельсовет» ЗР НАО	30,9	30,9	100,0%	0,0
Приобретение жилых помещений в п. Усть-Кара Сельского поселения "Карский сельсовет" ЗР НАО	8 054,9	0,0	0,0%	-8 054,9
на капитальный и текущий ремонт жилых домов, зданий, помещений	84 930,7	83 368,0	98,2%	-1 562,7
на снос ветхих и аварийных домов, признанных непригодными для проживания	3 257,6	3 257,5	100,0%	-0,1
на содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности поселений	1 133,7	316,8	27,9%	-816,9

Объем неисполненных бюджетных ассигнований в рамках МП «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района «Заполярный район» на 2020 – 2030 годы» составил 10 434,7 тыс. руб., в том числе:

по межбюджетным трансфертам, предоставление которых было предусмотрено поселениям на софинансирование мероприятий по проведению капитального и текущего ремонта жилых домов в муниципальных образованиях:

– в сумме 496,9 тыс. руб. на капитальный ремонт жилого дома № 10 по ул. Молодежная в с. Ома Сельского поселения «Омский сельсовет» ЗР НАО (заключено доп. соглашение, в котором цена контракта определена в соответствии с объемом выполненных работ);

– в сумме 316,2 тыс. руб. на капитальный ремонт системы отопления дома № 4 по ул. Озерная в д. Андег Сельского поселения «Андегский сельсовет» ЗР НАО (экономия);

– в сумме 600,0 тыс. руб. капитальный ремонт внутридомовых инженерных сетей горячего и холодного водоснабжения многоквартирного жилого дома № 5 по ул. Дубровина в п. Амдерма Сельского поселения «Поселок Амдерма» ЗР НАО (мероприятие не выполнено, договор не заключен);

– в сумме 80,9 тыс. руб. на ремонт системы отопления квартиры № 2 жилого дома № 1А по ул. Антоновка в п. Бугрино Сельского поселения «Колгуевский сельсовет» ЗР НАО (фактические работы по ремонту системы отопления сложились меньше, чем в смете).

По иным мероприятиям программы сложилась экономия в связи с тем, что фактические расходы оказались ниже запланированных.

по расходам на содержание имущества, а именно на закупку и установку счетчиков холодного и горячего водоснабжения в жилищном фонде МО «Поселок Амдерма» НАО в сумме 816,9 тыс. руб. В связи с большим объемом работ участком ЖКУ на территории п. Амдерма работы по замене ПУ начались позже планируемого срока, в связи с чем данные работы в 2022 году не выполнены;

по расходам на строительство (приобретение) жилья в сумме 8 054,9 тыс. руб. по мероприятию «Приобретение жилых помещений в п. Усть-Кара Сельского поселения "Карский сельсовет" ЗР НАО» в связи с изменением сроков сдачи построенного 4-х квартирного жилого дома в эксплуатацию, бюджетные ассигнования не освоены.

В рамках МП «Обеспечение населения муниципального района «Заполярный район» чистой водой на 2021-2030 годы» на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 33 950,7 тыс. руб., исполнение составило 32 219,6 тыс. руб., или 94,9% от плана, в том числе:

а) расходы на мероприятия не инвестиционного характера, исполнителем по которым являлась Администрация Заполярного района, составили 1 323,1 тыс. руб. при плане 1 786,5 тыс. руб.;

б) предоставлена преференция в виде субсидии МП ЗР «Севержилкомсервис» на частичное обеспечение (возмещение) затрат, возникающих при проведении мероприятий в сфере электро-, тепло-, водоснабжения населения и водоотведения, в том числе при подготовке объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду, а также мероприятий по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в сумме 25 388,4 тыс. руб., что соответствует плановым назначениям;

в) предоставлены межбюджетные трансферты муниципальным образованиям поселений в сумме 1 674,4 тыс. руб., или 56,9% от плановых назначений.

таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	Исполнено		
		сумма	% от плана	отклонение
<i>Муниципальная программа "Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой на 2021-2030 годы"</i>	33 950,7	32 219,6	94,9%	-1 731,1
отбор проб и исследование воды (исполнитель Администрация Заполярного района)	1 786,5	1 323,1	74,1%	-463,4
преференция МП ЗР "Севержилкомсервис", в т.ч.:	25 388,4	25 388,4	100,0%	0,0
<i>Поставка, монтаж и пусконаладочные работы водоподготовительной установки в п. Варнек Сельского поселения «Юшарский сельсовет» ЗР НАО</i>	24 177,2	24 177,2	100,0%	0,0
<i>Реконструкция водопроводных сетей в с. Коткино</i>	1 211,2	1 211,2	100,0%	0,0
Строительство очистных сооружений производительностью 2500 куб. м в сутки в п. Искателей (исполнитель МКУ ЗР "Северное")	3 833,8	3 833,7	100,0%	-0,1
предоставление межбюджетных трансфертов поселениям, в т.ч.:	2 942,0	1 674,4	56,9%	-1 267,6
<i>отбор проб и исследование воды (исполнитель Администрация поселения)</i>	465,9	442,5	95,0%	-23,4
<i>Геологические исследования и разведка подземных вод в д. Каменка и п. Хонгурей Ненецкого АО</i>	1 244,0	-	0,0%	-1 244,0
<i>Поиск и оценка подземных вод в с. Несь Ненецкого АО</i>	350,0	350,0	100,0%	0
<i>Оценка гидрогеологических условий района д. Пылемец Сельского поселения «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО</i>	88,0	88,0	100,0%	0,0
<i>Образование и постановка на кадастровый учёт земельных участков для водоснабжения д. Пылемец и д. Щелино Сельского поселения «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО</i>	80,0	80,0	100,0%	0,0
<i>Образование и постановка на кадастровый учёт земельных участков для водоснабжения с. Несь Сельского поселения «Канинский сельсовет» ЗР НАО</i>	20,0	20,0	100,0%	0,0

Проведение гидрогеологического обследования водных объектов (озеро без названия и ручей Хонгурей) в летне-осенний период с целью определения возможности их использования для хозяйственного и питьевого водоснабжения	599,9	599,8	100,0%	-0,1
Изготовление технических планов на колодцы в д. Верхняя Пеша, д. Волонга, д. Волоковая, д. Белушье Сельского поселения «Пешский сельсовет» ЗР НАО	94,2	94,1	99,9%	-0,1

Объем неисполненных бюджетных ассигнований в рамках МП «Обеспечение населения муниципального района «Заполярный район» чистой водой на 2021-2030 годы» составил 1 731,1 тыс. руб., в том числе:

а) экономия по бюджетным ассигнованиям на отбор проб и исследование воды в сумме 463,4 тыс. руб. связана с оплатой по факту выполненных работ;

б) неиспользованные ассигнования бюджетам поселений в сумме 1 267,6 тыс. руб. из них по мероприятию «Геологические исследования и разведка подземных вод в д. Каменка и п. Хонгурей Ненецкого АО» в сумме 1 244,0 тыс. руб. по причине неоплаты второго этапа работы (работы не завершены).

В рамках МП «Развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» исполнено 49 569,5 тыс. руб. при плане 50 834,5 тыс. руб., или 97,5% от плана (таблица 21), в том числе:

а) межбюджетные трансферты муниципальным образованиям поселений при плане 1 264,6 тыс. руб. не предоставлялись (контракт расторгнут по соглашению сторон в связи с его не исполнением);

б) объем бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности составил 1 270,5 тыс. руб., что соответствует плановым назначениям;

в) предоставлена преференция в виде субсидии МП ЗР «Севержилкомсервис» на частичное обеспечение (возмещение) затрат, возникающих при проведении мероприятий в сфере электро-, тепло-, водоснабжения населения и водоотведения, в том числе при подготовке объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду, а также мероприятий по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов (далее – преференция в виде субсидии), в сумме 48 299,0 тыс. руб. (в т.ч. из окружного бюджета 29 390,6 тыс. руб., из районного бюджета 18 908,4 тыс. руб.) при плане 48 299,3 тыс. руб. или 100%.

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	Исполнено		
		сумма	% от плана	отклонение
<i>Муниципальная программа "Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"</i>	<i>50 834,5</i>	<i>49 569,5</i>	<i>97,5%</i>	<i>-1 265,0</i>
предоставление межбюджетных трансфертов поселениям из районного бюджета, в т.ч.:	1 264,6	0,0	0,0%	-1 264,6
<i>Ремонт высоковольтной ЛЭП 6 кВ. и ТП № 1 в п. Красное</i>	<i>1 264,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>-1 264,6</i>
бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности из районного бюджета, в т.ч.:	1 270,6	1 270,5	100,0%	-0,1
<i>Разработка проектно-сметной документации на строительство ЛЭП 0,4 кВ в п. Хонгурей</i>	<i>1 270,6</i>	<i>1 270,5</i>	<i>100,0%</i>	<i>-0,1</i>
преференция в виде субсидии МП ЗР "Севержилкомсервис", в т.ч.:	48 299,3	48 299,0	100,0%	-0,3
<i>Приобретение и доставка резервуаров объемом 50 куб. м. в с. Шойна, из них:</i>	<i>13 378,5</i>	<i>13 378,4</i>	<i>100,0%</i>	<i>-0,1</i>
<i>окружной бюджет</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>

районный бюджет	13 378,5	13 378,4	100,0%	-0,1
Поставка дизель-генераторных установок АД-60 в количестве 2 единиц и АД-100 в количестве 2 единиц в п. Варнек, из них:	3 983,2	3 983,2	100,0%	0,0
окружной бюджет	-	-	0,0%	0,0
районный бюджет	3 983,2	3 983,2	100,0%	0,0
Капитальный ремонт наружных сетей теплоснабжения, горячего и холодного водоснабжения в п. Амдерма, из них:	7 252,7	7 252,6	100,0%	-0,1
окружной бюджет	6 890,0	6 890,0	100,0%	0,0
районный бюджет	362,7	362,6	100,0%	-0,1
Капитальный ремонт ДЭС с. Ома, из них:	10 505,0	10 504,9	100,0%	-0,1
окружной бюджет	9 979,7	9 979,6	100,0%	-0,1
районный бюджет	525,3	525,3	100,0%	0,0
Капитальный ремонт ЛЭП в д. Белушье, из них:	7 471,5	7 471,5	100,0%	0,0
окружной бюджет	7 097,9	7 097,9	-	-
районный бюджет	373,6	373,6	100,0%	0,0
Капитальный ремонт котельной № 1 в п. Усть-Кара (замена котлов), из них:	1 121,0	1 121,0	100,0%	0,0
окружной бюджет	1 064,9	1 064,9	-	-
районный бюджет	56,1	56,1	100,0%	0,0
Капитальный ремонт котельной № 1 в с. Коткино (замена дымовой трубы), из них:	1 514,8	1 514,8	100,0%	0,0
окружной бюджет	1 439,0	1 439,0	-	-
районный бюджет	75,8	75,8	100,0%	0,0
Капитальный ремонт кровли ДЭС д. Щелино, из них:	709,5	709,5	100,0%	0,0
окружной бюджет	674,1	674,1	100,0%	0,0
районный бюджет	35,4	35,4	100,0%	0,0
Капитальный ремонт участка тепловой сети к зданию ДК с. Оксина, из них:	841,9	841,9	100,0%	0,0
окружной бюджет	799,8	799,8	100,0%	0,0
районный бюджет	42,1	42,1	100,0%	0,0
Капитальный ремонт котельной № 2 в п. Харута (замена дымовой трубы), из них:	763,7	763,7	100,0%	0,0
окружной бюджет	725,5	725,5	100,0%	0,0
районный бюджет	38,2	38,2	100,0%	0,0
Капитальный ремонт котельной № 3 в с. Великовисочное (замена котла), из них:	651,9	651,9	100,0%	0,0
окружной бюджет	619,5	619,5	100,0%	0,0
районный бюджет	32,4	32,4	100,0%	0,0
Капитальный ремонт кровли ДЭС д. Тошвиска, из них:	105,6	105,6	100,0%	0,0
окружной бюджет	100,3	100,3	100,0%	0,0
районный бюджет	5,3	5,3	100,0%	0,0
итого окружной бюджет	29 390,7	29 390,6	100,0%	-0,1
итого районный бюджет	18 908,6	18 908,4	100,0%	-0,2

Объем неисполненных бюджетных ассигнований в рамках МП «Развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» составил 1 265,0 тыс. руб. Неисполнение плановых назначений в основном связано с невыполнением мероприятия «Ремонт высоковольтной ЛЭП 6 кВ. и ТП № 1 в п. Красное» в сумме 1 264,6 тыс. руб. согласно пояснительной записке к отчету по муниципальной программе Администрацией СП заключен муниципальный контракт № 0184300000422000186 от 30.08.2022 с АО «Нарьян-Марагропромэнерго». Стоимость работ по контракту 1 264 570,80 руб. Срок исполнения 30.11.2022. Подрядчиком работы не выполнены и по соглашению сторон 28.11.2022 заключено соглашение о расторжении муниципального контракта на ремонт высоковольтной ЛЭП 6 кВ и ТП № 1 в п. Красное. Мероприятие планируется к реализации в 2023 году.

Следует отметить, что в «Отчете об использовании денежных средств в рамках исполнения мероприятий муниципальной программы «Развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» по мероприятию «Ремонт высоковольтной ЛЭП 6Кв. и ТП № 1 в п. Красное» неверно указан исполнитель (МКУ ЗР «Северное» вместо Администрации поселения).

В рамках МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» исполнено 252 699,1 тыс. руб. при плане 256 131,0 тыс. руб., или 98,7% от плана, в том числе:

а) предоставлены межбюджетные трансферты муниципальным образованиям в сумме 179 553,3 тыс. руб. при плане 182 222,9 тыс. руб.;

б) предоставлены субсидии юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, возникающих при оказании сельскому населению услуг общественных бань по тарифам (ценам) ниже экономически обоснованного уровня, в сумме 60 913,5 тыс. руб., при плане 61 243,5 тыс. руб. (МП ЗР «Севержилкомсервис» ООО «НАО Ремстрой», ООО «Норд комфорт»);

в) расходы ремонт общественных бань, находящихся в муниципальной собственности МО «Муниципальный район «Заполярный район», составили 12 232,2 тыс. руб., при плане 12 664,6 тыс. руб. (исполнитель МКУ ЗР «Северное»).

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	Исполнено		
		сумма	% от плана	отклонение
<i>Муниципальная программа "Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"</i>	256 131,0	252 699,1	98,7%	-3 431,9
предоставление межбюджетных трансфертов поселениям, за исключением бюджетных инвестиций ,в т.ч.:	182 222,9	179 553,3	98,5%	-2 669,6
на возмещение недополученных доходов или финансового возмещения затрат, возникающих при оказании населению услуг общественных бань	78 115,3	77 941,7	99,8%	-173,6
на благоустройство территорий поселений	22 163,0	21 232,6	95,8%	-930,4
на уличное освещение	38 425,5	38 278,7	99,6%	-146,8
приобретение, замена и установка светильников уличного освещения в поселениях	4 179,1	2 794,8	66,9%	-1 384,3
обустройство проездов в поселениях Заполярного района	27 160,2	27 157,7	100,0%	-2,5
благоустройство дворовых территорий	1 531,0	1 530,9	100,0%	-0,1
создание и содержание мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества	774,4	774,2	100,0%	-0,2
капитальный и текущий ремонт сооружений социальной инфраструктуры	595,0	595,0	100,0%	0,0
содержание территорий захоронений	3 152,3	3 152,3	100,0%	0,0
иные мероприятия	6 127,1	6 095,4	99,5%	-31,7
предоставление субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих при оказании населению услуг общественных бань, возникающих при оказании сельскому населению услуг общественных бань по тарифам (ценам) ниже экономически обоснованного уровня (исполнители: ЮЛ и ИП, определяемые в соответствии с законодательством РФ)	61 243,5	60 913,5	99,5%	-330,0
ремонт общественных бань, находящихся в муниципальной собственности МО "Муниципальный район "Заполярный район" (исполнитель МКУ ЗР "Северное")	12 664,6	12 232,3	96,6%	-432,3

Объем неисполненных бюджетных ассигнований в рамках МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» составил 3 431,9 тыс. руб. Неисполнение плановых назначений в основном связано:

с заявительным характером предоставления межбюджетных трансфертов (финансирование муниципальных образований производится по фактически представленным документам). По межбюджетным трансфертам бюджетам поселений не исполнены плановые назначения в сумме 2669,6 тыс. руб., в частности, не перечислены межбюджетные трансферты:

в сумме 173,6 тыс. руб. поселениям, предусмотренные на возмещение недополученных доходов или финансового возмещения затрат, возникающих при оказании населению услуг общественных бань, в связи с финансированием по фактически предоставленным документам; межбюджетные трансферты поселениям, предусмотренные на благоустройство территорий поселений в сумме 930,4 тыс. руб. (не в полном объеме освоены средства СП «Тиманский сельсовет» ЗР НАО» ЗР НАО (64,2% от плана), предусмотренные на транспортировку стоков в связи с тем, что объем вывезенных стоков меньше запланированных);

межбюджетные трансферты поселениям, предусмотренные на приобретение, замену и установку светильников уличного освещения в поселениях в сумме 1 384,3 тыс. руб. (Не в полном объеме освоены средства, предусмотренные СП «Колгуевский сельсовет» ЗР НАО (исполнено 17,5% от плана, что составляет 206 т.р.).

Объем неисполненных бюджетных ассигнований на предоставление субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих при оказании населению услуг общественных бань, возникающих при оказании сельскому населению услуг общественных бань по тарифам (ценам) ниже экономически обоснованного уровня составил 330,0 тыс. руб. Не освоены средства по причине отсутствия заявок от получателей субсидии.

Объем неисполненных бюджетных ассигнований на ремонт общественных бань, находящихся в муниципальной собственности МО «Муниципальный район «Заполярный район» составил 432,3 тыс. руб. в связи с экономией, возникшей по результатам торгов.

В рамках МП «Чистая вода» на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования на строительство водопроводной сети в д. Лабожское Сельского поселения «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО в сумме 2 799,0 тыс. руб. Исполнение составило 100%.

В рамках МП «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2020 – 2030 годы» исполнено 161 011,1 тыс. руб. при плане 210 392,3 тыс. руб., в том числе:

а) предоставлены межбюджетные трансферты муниципальным образованиям поселений в сумме 24 892,1 тыс. руб. при плане 26 310,9 тыс. руб.;

б) предоставлена преференция в виде субсидии МП ЗР «Севержилкомсервис» на приобретение специализированной техники в сумме 18 738,6 тыс. руб., что соответствует плановым назначениям;

в) предоставлена субсидия на возмещение затрат, возникающих при оказании услуги по очистке сточных вод для населения, потребителей, приравненных к населению, на территории Заполярного района в сумме 48 563,4 тыс. руб., что составляет 100,0% от плановых назначений;

г) расходы на мероприятия исполнителем по которым являлись Администрация Заполярного района, МКУ ЗР «Северное» составили 62 750,9 тыс. руб. или 61,8% от плановых назначений (101 579,2 тыс. руб.).

Таблица 22 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год	Исполнено		
		сумма	% от плана	отклонение
МП "Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	210 392,3	161 011,1	76,5%	-49 381,2
предоставление межбюджетных трансфертов поселениям, в т.ч.:	26 310,9	24 892,1	94,6%	-1 418,8
на содержание земельных участков, находящихся в собственности муниципальных образований, предназначенных под складирование отходов	2 344,7	2 191,7	93,5%	-153,0
на организацию вывоза стоков из септиков и выгребных ям (МО "Городское поселение "Рабочий поселок Искателей")	13 101,6	11 870,5	90,6%	-1 231,1
на создание площадок накопления твердых коммунальных отходов (включая площадки для накопления твердых коммунальных отходов в поселениях, где установлены контейнеры для сбора твердых коммунальных отходов) в муниципальных образованиях	4 418,0	4 403,3	99,7%	-14,7
на содержание площадок накопления твердых коммунальных отходов (включая площадки для накопления твердых коммунальных отходов в поселениях, где установлены контейнеры для сбора твердых коммунальных отходов) в муниципальных образованиях	4 326,2	4 306,3	99,5%	-19,9
обустройство контейнерных площадок для установки контейнеров ТКО и приобретение контейнеров	2 120,4	2 120,3	100,0%	-0,1
приобретение коммунальной (специализированной) техники, в т.ч.:	66 988,2	60 405,0	90,2%	-6 583,2
преференция в виде субсидии МП ЗР "Севержилкомсервис", в т.ч.:	17 931,3	17 931,3	100,0%	0,0
Поставка двух гусеничных тракторов Агромаш – 90ТГ 2647 (для ЖКУ «Ома»; ЖКУ «Коткино»)	10 333,0	10 333,0	100,0%	0,0
Поставка погрузчика универсального Амкордор 342С4 (для ЖКУ «Шойна»)	7 598,3	7 598,3	100,0%	0,0
поставка инсинераторных установок в п. Амдерма, п. Усть-Кара, с. Ома, п. Индига, п. Каратайка, с. Нижняя Пеша, с. Шойна, п. Хорей-Вер (исполнитель Администрация Заполярного района)	49 056,9	42 473,7	86,6%	-6 583,2
Строительство (приобретение), реконструкция объектов недвижимого имущества (исполнитель МП ЗР "Севержилкомсервис")	15 200,2	6 066,1	39,9%	-9 134,1
создание мест (площадок) накопления ТКО до 11 месяцев (исполнитель МКУ ЗР "Северное")	52 522,3	20 277,2	38,6%	-32 245,1
предоставление субсидии на возмещение затрат, возникающих при оказании услуги по очистке сточных вод для населения, потребителей, приравненных к населению, на территории Заполярного района (исполнители: ЮЛ и ИП, определяемые в соответствии с законодательством РФ)	48 563,4	48 563,4	100,0%	0,0
Подготовка объектов коммунальной инфраструктуры к осенне-зимнему периоду	807,3	807,3	100,0%	0,0

Объем неисполненных бюджетных ассигнований в рамках МП «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2020 – 2030 годы» по межбюджетным трансфертам бюджетам поселений составил 1 418,8 тыс. руб. Неисполнение плановых назначений связано с перечислением межбюджетных трансфертов в суммах необходимых для оплаты фактически выполненных работ на основании представленных документов, в том числе:

– на содержание земельных участков, находящихся в собственности муниципальных образований, предназначенных под складирование отходов, в сумме 153,0 тыс. руб., из них:

СП «Малоземельский сельсовет» ЗР НАО (101,4 тыс. руб. – оплата по факту выполненных работ);

СП «Тельвисочный сельсовет» ЗР НАО (51,5 тыс. руб. –экономия по итогу заключенных договоров по наименьшей стоимости)

- на создание площадок накопления твердых коммунальных отходов (включая площадки для накопления твердых коммунальных отходов в поселениях, где

установлены контейнеры для сбора твердых коммунальных отходов) в муниципальных образованиях в сумме 14,7 тыс. руб.;

– на содержание площадок накопления твердых коммунальных отходов (включая площадки для накопления твердых коммунальных отходов в поселениях, где установлены контейнеры для сбора твердых коммунальных отходов) в муниципальных образованиях в сумме 19,9 тыс. руб., поскольку фактические расходы сложились ниже запланированных;

– на обустройство контейнерных площадок для установки контейнеров ТКО и приобретение контейнеров в сумме 0,1 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования на муниципальную преференцию МП ЗР «Севержилкомсервис» израсходованы в полном объеме.

Плановые назначения по расходам, предусмотренным на проведение мероприятий, исполнителем по которым являлась Администрация Заполярного района и МКУ ЗР «Северное» не исполнены в сумме 38 828,3 тыс. руб., преимущественно по мероприятию «создание мест (площадок) накопления ТКО до 11 месяцев» по МО «Шоинский сельсовет» НАО (32 245,1 тыс. руб.). Большая часть приходится на не исполненные мероприятия в СП «Пешский сельсовет» ЗР НАО (6 674,8 тыс. руб.); СП «Тиманский сельсовет» ЗР НАО (6 674,8 тыс. руб.); СП «Шоинский сельсовет» ЗР НАО (4 613,9 тыс. руб.); СП «Юшарский сельсовет» ЗР НАО (6 913,5 тыс. руб.); СП «Омский сельсовет» ЗР НАО (6 741,7 тыс. руб.) В соответствии с заключенными договорами срок исполнения по мероприятиям установлен на конец 2023 года.

По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за 2021 год расходы на жилищно-коммунальное хозяйство в 2022 году увеличились на 17,4%, или на 104 797,4 тыс. руб., и составляют наибольшую долю в общем объеме расходов – 50,8% (в 2021 году указанный показатель также составлял 48,6%). Изменения в разрезе подразделов представлены на рисунке 17:

а) расходы на жилищное хозяйство увеличились на 13,1%, или на 12 109,0 тыс. руб.;

б) расходы на коммунальное хозяйство увеличились на 21,0%, или на 68 779,6 тыс. руб.;

в) расходы на благоустройство увеличились на 9,0%, или на 8 383,8 тыс. руб.;

г) расходы другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства увеличились на 17,1%, или на 15 525,0 тыс. руб.



Рис. 17. Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (тыс. руб.).

По разделу **07 «Образование»** в рамках МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы» предусмотрены расходы на приобретение образовательных услуг по программам повышения квалификации и профессиональной переподготовки органами местного самоуправления и МКУ ЗР «Северное» в сумме 1 095,8 тыс. руб. Исполнение составило 88,1% от плановых назначений или 965,2 тыс. руб.

В рамках **непрограммной части** предусмотрены расходы на содержание специалистов Администрации, осуществляющих отдельные государственные полномочия НАО в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, в сумме 3 612,9 тыс. руб. Бюджетные ассигнования исполнены в сумме 3 527,7 тыс. руб. или 97,6% от плана, а также расходы на приобретение образовательных услуг по программам повышения квалификации и профессиональной переподготовки Советом Заполярного района и КСП.

Наименование	Утверждено на 2022 год (сводная бюджетная роспись)	Исполнено		
		сумма	% от плана	отклонение
ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	1 095,8	965,2	88,1%	-130,6
МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	1 095,8	965,2	88,1%	-130,6
Подпрограмма 1 "Реализация функций муниципального управления"	790,8	744,1	94,1%	-46,7
Подпрограмма 3 "Материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности органов местного самоуправления Заполярного района"	305,0	221,1	72,5%	-83,9
НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	4 011,9	3 811,8	95,0%	-200,1
Совет Заполярного района	286,4	171,5	59,9%	-114,9
Контрольно-счетная палата Заполярного района	112,6	112,6	100,0%	0,0
другие вопросы в области образования (Субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних)	3 612,9	3 527,7	97,6%	-85,2
ВСЕГО	5 107,7	4 777,0	93,5%	-330,7

Всего по разделу 07 «Образование» исполненные бюджетные ассигнования составили 4 777,0 тыс. руб. или 93,5% от плановых назначений (5 107,7 тыс. руб.).

Остаток неисполненных ассигнований составил 330,7 тыс. руб. в связи с тем, что фактические расходы оказались ниже запланированных.

По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за 2021 год расходы на образование в 2022 году увеличились на 59,4%, в связи с перераспределением расходов на повышение квалификации с раздела 01 на раздел 07 и составили 0,3% от общей суммы расходов отчетного периода (в 2021 году указанный показатель составил 0,2%).

По разделу **08 «Культура, кинематография»** бюджетные ассигнования на 2022 планировались в сумме 3 610,0 тыс. руб. в рамках МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории

муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы" предоставление межбюджетных трансфертов поселениям на:

- обследование и подготовку проектной документации на реставрацию объекта культурного наследия «Благовещенская церковь» в с. Несь МО «Канинский сельсовет» НАО в сумме 3 150,0 тыс. руб.;

- разработку проектной документации на проведение работ по сохранению объекта культурного наследия (памятника истории и культуры) народов Российской Федерации регионального значения «Крест обетный», расположенного по адресу: Ненецкий автономный округ, Заполярный район, д. Устье в сумме 460,0 тыс. руб.

Исполнение по данному разделу составило 100%.

В 2021 году расходы по разделу «Культура, кинематография» не осуществлялись.

По разделу 10 «Социальная политика» запланированы расходы в сумме 18 335,0 тыс. руб., исполнено 18 034,7 тыс. руб. или 98,4% от плана, в том числе программная часть – на 100%, непрограммная часть – на 88,0% (таблица 24).

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год (сводная бюджетная роспись)	Исполнено		
		сумма	% от плана	отклонение
ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	15 864,7	15 859,7	100,0%	-5,0
МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	15 864,7	15 859,7	100,0%	-5,0
<i>Подпрограмма 1 "Реализация функций муниципального управления"</i>	<i>15 864,7</i>	<i>15 859,7</i>	<i>100,0%</i>	<i>-5,0</i>
Пенсии за выслугу лет муниципальным служащим	11 729,4	11 729,3	100,0%	-0,1
Пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим выборные должности местного самоуправления	3 085,3	3 085,2	100,0%	-0,1
Единовременные денежные выплаты гражданам, уволенным в запас после прохождения военной службы по призыву в Вооруженных Силах Российской Федерации	1 050,0	1 045,2	99,5%	-4,8
НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	2 470,3	2 175,0	88,0%	-295,3
Единовременное денежное вознаграждение гражданам, награжденным медалью "За заслуги перед Заполярным районом"	92,0	92,0	100,0%	0,0
Мероприятия по социальной поддержке ветеранов Великой Отечественной войны и других категорий граждан в соответствии с решением Совета Заполярного района от 28.09.2016 № 262-р (подписка на газету "Няръяна вындер")	301,7	301,6	100,0%	-0,1
Выплаты гражданам, которым присвоено звание "Почетный гражданин Заполярного района"	1 307,6	1 012,4	77,4%	-295,2
Выплаты гражданам, награжденным знаком отличия "За достойное воспитание детей"	34,5	34,5	100,0%	0,0
Выплаты гражданам, награжденным знаком отличия "Отцовская слава"	34,5	34,5	100,0%	0,0
Единовременные выплаты участникам боевых действий, получившим увечья и родственникам участников боевых действий, погибших в ходе специальной военной операции, проводимой на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины (резервный фонд)	700,0	700,0	100,0%	0,0
ВСЕГО	18 335,0	18 034,7	98,4%	-300,3

Объем неисполненных бюджетных ассигнований в рамках программной части составил 5,0 тыс. руб., преимущественно за счет единовременной денежной выплаты гражданам, уволенным в запас (4,8 тыс. руб.).

Объем неисполненных бюджетных ассигнований в рамках непрограммной части составил 295,3 тыс. руб. из них 295,2 тыс. руб. на выплаты гражданам, которым присвоено звание «Почетный гражданин Заполярного района», в связи с уменьшением количества получателей выплаты (в марте 2022 один почетный гражданин Заполярного района умер).

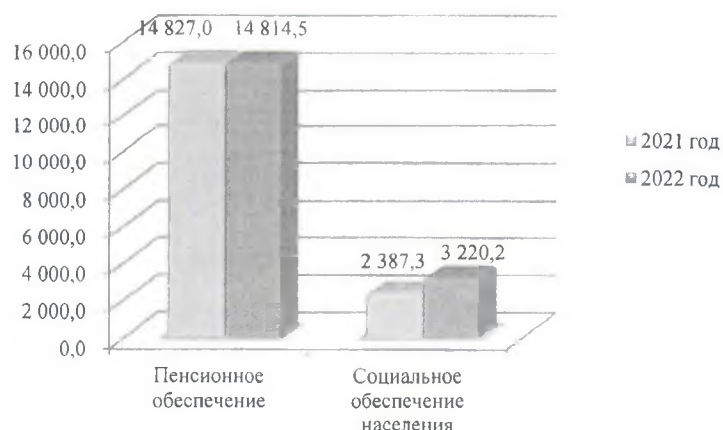


Рис. 18. Расходы по разделу 10 «Социальная политика» (тыс. руб.).

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** бюджетные ассигнования на 2022 год не планировались. В 2021 году расходы по данному разделу также не осуществлялись.

Бюджетные ассигнования по разделу **12 «Средства массовой информации»** на 2022 год предусмотрены на издание и распространение печатных изданий Заполярного района в рамках реализации мероприятий подпрограммы 4 «Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления Заполярного района» МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» на общую сумму 3 061,8 тыс. руб.

Исполнено 2 924,9 тыс. руб., или 95,5% от плана. Объем неиспользованных бюджетных ассигнований составил 136,9 тыс. руб. (экономия средств в связи с проведением конкурсных процедур).

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год (сводная бюджетная роспись)	Исполнено		
		сумма	% от плана	отклонение
ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	3 061,8	2 924,9	95,5%	-136,9
МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	3 061,8	2 924,9	95,5%	-136,9
<i>Подпрограмма 4 "Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления Заполярного района"</i>	<i>3 061,8</i>	<i>2 924,9</i>	<i>95,5%</i>	<i>-136,9</i>
издание и распространение официального периодического печатного издания муниципального района "Заполярный район" "Официальный бюллетень Заполярного района" (исполнитель Администрация)	1 087,3	956,8	88,0%	-130,5
издание и распространение общественно-политической газеты Заполярного района "Заполярный вестник+" (исполнитель МКУ ЗР "Северное")	1 974,5	1 968,1	99,7%	-6,4

По сравнению с показателями исполнения районного бюджета за 2021 год расходы на средства массовой информации увеличились на 354,9 тыс. руб., или на 13,8%. Доля расходов по разделу 12 «Средства массовой информации» в общем объеме расходов бюджета осталась на прежнем уровне 0,2%.

По разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» запланированы бюджетные ассигнования в сумме 315 511,5 тыс. руб., кассовое исполнение составило 313 089,1 тыс. руб., или 99,2% от плана.

Бюджетные ассигнования предусмотрены в рамках реализации мероприятий МП «Управление финансами в муниципальном районе «Заполярный район» на 2019-2022 годы» и подпрограммы 6 «Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа» МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы».

Информация об исполнении бюджетных ассигнований в разрезе программных мероприятий представлена в таблице 26.

Таблица 26 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2022 год (сводная бюджетная роспись)	Исполнено		
		сумма	% от плана	отклонение
ПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ	315 511,5	313 089,1	99,2%	-2 422,4
МП "Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2019-2025 годы"	222 432,2	222 432,2	100,0%	0,0
предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам муниципальных образований поселений	61 805,5	61 805,5	100,0%	0,0
предоставление иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований поселений	160 626,7	160 626,7	100,0%	0,0
МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы"	93 079,3	90 656,9	97,4%	-2 422,4
<i>Подпрограмма 6 "Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа"</i>	<i>93 079,3</i>	<i>90 656,9</i>	<i>97,4%</i>	<i>-2 422,4</i>
расходы на оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива	40 246,5	38 171,6	94,8%	-2 074,9
расходы на выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим выборные должности и должности муниципальной службы	48 170,7	48 133,8	99,9%	-36,9
расходы, связанным с организацией и проведением выборов депутатов законодательных (представительных) органов местного самоуправления и глав местных администраций	4 662,1	4 351,5	93,3%	-310,6

Объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 2 422,4 тыс. руб., в том числе:

– бюджетные ассигнования в рамках подпрограммы 6 «Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа» не исполнены в сумме 2 422,4 тыс. руб. в связи с заявительным характером финансирования (финансирование осуществлялось по фактическим расходам муниципальных образований), в том числе:

✓ в сумме 2 074,9 тыс. руб. на оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива;

✓ в сумме 36,9 по расходам на выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим выборные должности и должности муниципальной службы;

✓ в сумме 310,6 тыс. руб. на организацию и проведение выборов депутатов законодательных (представительных) органов местного самоуправления и глав местных администраций.

По сравнению с показателями исполнения 2021 года в отчетном периоде объем расходов по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» увеличился на 30 373,6 тыс. руб., или на 10,7%. Доля расходов по указанному разделу в общем объеме расходов бюджета в отчетном периоде составила 22,5% (в 2021 году указанный показатель составил 22,5%).

Изменения показателей по сравнению с показателями 2021 года в разрезе подразделов представлены на рисунке 19.



Рис. 19. Расходы по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» (тыс. руб.).

4.2.3 Использование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Заполярного района

Объем бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Заполярного района на 2022 год утвержден решением о бюджете в сумме 5 000,0 тыс. руб. В соответствии со сводной бюджетной росписью резервный фонд утвержден в сумме 3 900 тыс. руб.

Использование бюджетных ассигнований резервного фонда осуществляется в соответствии с Положением о резервном фонде Администрации муниципального района «Заполярный район», утвержденным постановлением Администрации Заполярного района от 20.09.2010 № 1041п (в редакции от 07.06.2022 № 126п).

За 2022 года за счет средств резервного фонда выделены ассигнования в общей сумме 1 100 тыс. руб.:

- 280,0 тыс. руб. Администрации Заполярного района на оплату услуг за расчет экономически обоснованного тарифа на содержание и ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах, расположенных на межселенной территории Заполярного района в п. Индига, с. Шойна, д. Чижа;

- 50,0 тыс. руб. Администрации Заполярного района на оплату административного штрафа согласно постановлению по делу об административном правонарушении № 105/22/29083-АП от 23.06.2022, за неисполнение обязательств по организации водоснабжения населения сельского поселения СП "Юшарский сельсовет" ЗР НАО питьевой водой, отвечающей требованиям санитарно-эпидемиологического законодательства (в части п. Варнек);

- 70,0 тыс. руб. Администрации Заполярного района на оплату счета ООО "Евро Аудит Групп" от 05.07.2022 № 0048 за проведение судебной оценочной экспертизы по административному делу № За-4/2022 по административному исковому заявлению ООО "Нефтегазовая компания "Развитие регионов" о признании незаконными решений ГБУ НАО "Центр кадастровой оценки" и установлении кадастровой стоимости земельных участков в размере, равном их рыночной стоимости;

- 700,0 тыс. руб. для предоставления единовременных выплат участникам боевых действий, получившим увечья и родственникам участников боевых действий,

погибших в ходе специальной военной операции, проводимой на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины.

Средства резервного фонда в 2021 году не использовались.

4.3 Результат исполнения бюджета

Результатом исполнения районного бюджета за 2022 год является профицит бюджета в сумме 145 661,0 тыс. руб. при планируемом дефиците в сумме 229 907,2 тыс. руб.

Фактически сложившийся профицит бюджета обусловлен преимущественно неисполнением бюджетных ассигнований, запланированных за счет средств районного бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на коммунальное хозяйство.

Расходы сложились ниже запланированных в связи с невыполнением либо частичным выполнением ряда мероприятий.

Бюджет 2021 года был исполнен с профицитом в сумме 72 360,1 тыс. руб.

5 Соблюдение установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом

5.2 В соответствии с Положением об Управлении муниципального имущества Администрации муниципального района «Заполярный район», утвержденным решением Совета Заполярного района от 22.05.2009 № 444-р, функции по формированию, учету управлению и распоряжению муниципальным имуществом возложены на УМИ.

5.3 Одной из задач управления и распоряжения имуществом является осуществление приватизации (перепрофилирование) имущества в соответствии с законодательством.

Прогнозный план (программа) приватизации имущества, находящегося в собственности Заполярного района на 2022 год, утверждена решением Совета Заполярного района от 22.12.2021 № 163-р. В утвержденную программу приватизации изменения не вносились.

Количество включенных в перечень объектов, подлежащих приватизации в 2022 году, составило 2 единицы:

- объект «Объект незавершенного строительства (рыбоприемный пункт) и земельный участок» с рыночной стоимостью согласно отчета об оценке рыночной стоимости 1 602 000,0 руб.;

- объект «Автомобиль UAZ PATRIOT» с рыночной стоимостью согласно отчета об оценке рыночной стоимости 186 000,0 руб.

Оба объекта реализованы.

Прогнозный план (программа) приватизации имущества, находящегося в собственности Заполярного района на 2022 год выполнен в полном объеме.

В соответствии с Положением о порядке управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район», утвержденным решением Совета Заполярного района от 15.07.2009 № 476-р (далее – Положение № 476-р), к полномочиям Совета Заполярного района относится утверждение отчета о результатах

приватизации за прошедший год, который представляется Администрацией Заполярного района ежегодно не позднее 1 марта.

Срок представления отчета о результатах приватизации за 2022 год в Совет Заполярного района не нарушен.

Согласно пункту 2 статьи 24 Положения № 476-р отчет о результатах приватизации муниципального имущества должен содержать перечень приватизированного муниципального имущества с указанием способа, срока и цены сделки приватизации.

Достоверность данных отчета о результатах приватизации муниципального имущества муниципального района «Заполярный район» за 2022 год подтверждена Контрольно-счетной палатой Заполярного района в заключении на проект решения Совета Заполярного района «Об утверждении отчета о результатах приватизации за 2022 год» от 14.02.2023г.

5.3 В соответствии с Порядком ведения аналитического учета по объектам (нефинансовым активам) в составе имущества казны муниципального образования муниципальный район «Заполярный район», утвержденным приказом Управления финансов Администрации муниципального района Заполярный район от 05.11.2019 № 19 (в ред. от 04.03.2020 № 9) объекты имущества муниципальной казны отражаются в бюджетном учете в стоимостном выражении с ведением инвентарного и аналитического учета. Инвентаризация имущества казны проведена по состоянию на 30.12.2022 (приказ №27 от 26.12.2022) путем сверки данных бухгалтерского учета об объектах имущества казны с данными реестра муниципального имущества. Расхождений не установлено.

В ходе проведения внешней проверки установлено, что остатки по счетам нефинансовых активов имущества казны, отраженные в инвентаризационных описях, соответствуют данным регистров бюджетного учета.

6 Организация внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств

В соответствии со статьей 160.2-1 БК РФ главные администраторы бюджетных средств осуществляют внутренний финансовый аудит в целях:

оценки надежности внутреннего процесса главного администратора бюджетных средств, администратора бюджетных средств, осуществляемого в целях соблюдения установленных правовыми актами, регулируемыми бюджетные правоотношения, требований к исполнению своих бюджетных полномочий (далее - внутренний финансовый контроль), и подготовки предложений об организации внутреннего финансового контроля;

подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Министерством финансов Российской Федерации, а также ведомственным (внутренним) актам, принятым в соответствии с пунктом 5 статьи 264.1 БК РФ;

повышения качества финансового менеджмента.

Внутренний финансовый аудит осуществляется в соответствии с федеральными стандартами внутреннего финансового аудита, установленными Министерством финансов Российской Федерации.

Главные администраторы бюджетных средств, администраторы бюджетных средств, осуществляющие внутренний финансовый аудит, издают ведомственные (внутренние) акты, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового аудита с соблюдением федеральных стандартов внутреннего финансового аудита.

Согласно пункту 3 Федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Основания и порядок организации, случаи и порядок передачи полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18.12.2019 № 237н, основанием организации внутреннего финансового аудита с учетом положений пункта 5 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации является одно из следующих решений об организации внутреннего финансового аудита, которое должен принять руководитель главного администратора (администратора) бюджетных средств:

- а) решение об образовании субъекта внутреннего финансового аудита;
- б) решение о самостоятельном выполнении руководителем главного администратора (администратора) бюджетных средств действий, направленных на достижение целей осуществления внутреннего финансового аудита (далее - упрощенное осуществление внутреннего финансового аудита);
- в) решение о передаче полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита лицам, указанным в пункте 16 настоящего Стандарта.

Главными администраторами средств районного бюджета утверждены соответствующие правовые акты:

– на основании распоряжения Администрации Заполярного района от 21.05.2021 № 391р в 2022 году внутренний финансовый аудит в Администрации Заполярного района осуществлялся в упрощенном порядке;

- постановлением Совета Заполярного района от 27.01.2020 №1-п утверждено Положение о внутреннем финансовом аудите в Совете Заполярного района (действует с 27.01.2020). Распоряжением Совета Заполярного района от 02.02.2022 №15-рп полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита в Совете Заполярного района наделена начальник организационно-правового отдела Совета Заполярного района;

– приказом Управления финансов Администрации муниципального района «Заполярный район» от 02.09.2020 №31 утверждено Положение о внутреннем финансовом аудите в Управлении финансов Администрации муниципального района «Заполярный район»;

– приказом Управления муниципального имущества Администрации Заполярного района от 29.01.2020 №4/1 утвержден порядок осуществления внутреннего финансового аудита в Управлении муниципального имущества Администрации муниципального района «Заполярный район»;

– приказом Контрольно-счетной палаты Заполярного района от 24.12.2020 года № 146-п утверждено Положение о внутреннем финансовом аудите в Контрольно-счетной палате Заполярного района.

7 Выводы и предложения

При проведении внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район» Ненецкого автономного округа за 2022 год установлено следующее.

1) Годовая бюджетная отчетность ГАБС и годовой отчет об исполнении бюджета в целом соответствуют требованиям нормативных правовых актов. Отчетность представлена в установленные сроки и в полном объеме.

2) В ходе выборочной проверки соответствия показателей отчетности главных администраторов средств районного бюджета данным представленным объектом контроля регистров бюджетного учета, правильности представления и раскрытия информации об активах и обязательствах, финансово-хозяйственных операциях в бюджетной отчетности, а также данным синтетического и аналитического учета по ГАБС нарушения не выявлены.

3) В целом предоставленная для внешней проверки годовая бюджетная отчетность 5 ГАБС достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 01.01.2023 и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2022 по 31.12.2022.

4) Фактов нецелевого использования средств районного бюджета в ходе проведения внешней проверки годовой бюджетной отчетности ГАБС не установлено.

5) Заключение по результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств районного бюджета за 2022 год направлены в адрес руководителей, соответствующих ГАБС с предложениями и рекомендациями по устранению выявленных недостатков.

6) Данные годового отчета об исполнении бюджета соответствуют суммарным показателям годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Материалы внешней проверки годовой бюджетной отчетности за 2022 год подтверждают достоверность отражения показателей доходной и расходной частей бюджета, а также профицита бюджета.

7) Исполнение расходных обязательств в 2022 году осуществлялось в условиях стабильного профицита неравномерно, со значительным увеличением к четвертому кварталу и ниже запланированных уровней по итогам каждого отчетного периода.

В четвертом квартале доля кассовых расходов составила 633 360,2 тыс. руб. или 45,4% от общей суммы расходов.

Результатом исполнения бюджета является профицит в сумме 145 661,0 тыс. руб.

Анализ исполнения бюджета по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации расходов показал, что по 3 разделам из 9 исполнение составило меньше уровня исполнения бюджета по расходам в целом (ниже 93,6%), в том числе:

– национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 88,0% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 4 255,9 тыс. руб.);

– жилищно-коммунальное хозяйство – 90,6% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 73 443,1 тыс. руб.);

– образование – 93,5% (не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 330,7 тыс. руб.).

Наибольший объем неисполненных бюджетных ассигнований в суммовом выражении приходится на раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» – не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 73 443,1 тыс. руб. или 77,5% от всех неисполненных бюджетных ассигнований.

Уровень исполнения расходов бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств по всем ГРБС сложился выше уровня исполнения бюджета в целом.

Объем неисполненных бюджетных ассигнований программной части бюджета составил 87 176,4 тыс. руб., в том числе в разрезе ГРБС:

а) Администрация – 84 499,9 тыс. руб., в том числе:

МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» - 6 933,0 тыс. руб., из них:

6 067,7 тыс. руб. - обеспечение деятельности МКУ ЗР «Северное» (включая транспортные расходы). Не освоение средств образовалось в результате экономии средств на оплату расходов, связанных со служебными командировками; фактические транспортные расходы оказались ниже запланированных; до конца года поставщиками не представлены счета на оплату услуг за декабрь 2022 года, в том числе: за услуги связи, за коммунальные услуги, за приобретение материальных запасов и основных средств, за услуги по содержанию имущества и другие услуги. Кроме того, образовался неиспользованный остаток лимитов по заработной плате и начислениям по оплате труда, по причине большого количества больничных.

МП «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы» - 4 255,9 тыс. руб., из них основной объем приходится на проведение поисково-спасательных, аварийно-спасательных и других неотложных работ, иные транспортные и погрузочно-разгрузочные услуги, в связи с тем, что расходы осуществлялись по факту необходимости и фактической потребности в целях реагирования на предупреждение и ликвидацию ЧС.

МП «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы – 10 434,7 тыс. руб. (не выполнено мероприятие по приобретению жилых помещений в п. Усть-Кара Сельского поселения "Карский сельсовет" ЗР НАО, в связи с изменением срока ввода построенного объекта в эксплуатацию).

МП «Развитие коммунальной инфраструктуры поселений муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы – 49 381,2 тыс. руб. (не выполнены мероприятия по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов до 11 месяцев и поставке инсинераторной установки в п. Хорей-Вер в связи с продлением сроков исполнения по заключенным контрактам);

МП «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» - 1 943,7 тыс. руб. (оплата произведена по факту выполненных работ);

МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» - 3 431,8 тыс. руб. (не в полном объеме освоены средства на приобретение, замену и установку светильников уличного освещения в поселениях);

МП «Обеспечение населения муниципального района «Заполярный район» чистой водой на 2021-2030 годы» - 1 731,0 тыс. руб. (не в полном объеме освоены средства на проведение исследования качества воды, вследствие оплаты по факту оказанных услуг);

МП «Развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» - 1 265,0 тыс. руб. (не выполнено мероприятие Ремонт высоковольтной ЛЭП 6 кВ. и ТП № 1 в п. Красное);

МП «Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» - 29,8 тыс. руб. (образовалась экономия по результатам конкурсных процедур);

МП «Управление муниципальным имуществом муниципального района «Заполярный район» на 2022-2030 годы» - 5 093,9 тыс. руб. (экономия по результату проведенных электронных процедур; работы по замене септика в здании МКУ «Северное» по ул. Губкина, д. 3Б не приняты и не оплачены).

б) Управление финансов – 2 564,9 тыс. руб., в том числе:

МП «Управление финансами в муниципальном районе «Заполярный район» на 2019-2025 годы» - 142,4 тыс. руб. - на расходы на содержание Управления финансов.

МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» - 2 422,4 тыс. руб., большая часть которых приходится на межбюджетные трансферты муниципальным образованиям поселений на возмещение части затрат по расходам на оплату коммунальных услуг, приобретение твердого топлива.

в) Управление муниципального имущества – 111,6 тыс. руб., в том числе расходы на содержание УМИ в рамках МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы».

В соответствии со статьей 179 БК РФ Администрацией Заполярного района по каждой муниципальной программе проведена оценка эффективности ее реализации. Согласно представленной Администрацией Заполярного района оценке:

– реализация МП «Управление финансами в муниципальном районе «Заполярный район» на 2019-2025 годы» признана эффективной;

– реализация 2 из 5 подпрограмм МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2025 годы» признана эффективной, 3 – умеренно эффективной;

– реализация МП «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» признана эффективной;

– реализация МП «Обеспечение населения муниципального района «Заполярный район» чистой водой на 2021-2030 годы» признана умеренно эффективной;

– реализация МП «Развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» признана эффективной;

– реализация МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» признана эффективной;

– реализация МП «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы» признана эффективной;

– реализация МП «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» признана эффективной;

- реализация МП «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на 2020-2030 годы» признана эффективной;
- реализация МП «Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы» признана эффективной;
- реализация МП «Чистая вода» признана умеренно эффективной;
- реализация МП «Управление муниципальным имуществом муниципального района «Заполярный район» на 2022-2030 годы» признана эффективной.

Следует отметить, что признание программы (подпрограммы) умеренно эффективной свидетельствует о необходимости внесения изменений в мероприятия, предусмотренные программой (подпрограммой) либо в объем её финансирования.

Объем неисполненных в отчетном периоде бюджетных ассигнований непрограммной части бюджета составил 7 648,1 тыс. руб., из них основной объем приходится на бюджетные ассигнования:

- резервного фонда Администрации Заполярного района – 3 900 тыс. руб.;
- в виде иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на организацию ритуальных услуг – 1 215,6 тыс. руб.;
- на содержание органов местного самоуправления (в общей сумме) – 1 973,1 тыс. руб.;
- выплаты гражданам, которым присвоено звание «Почетный гражданин Заполярного района» – 295,2 тыс. руб. и т.д.

Основной причиной неисполнения бюджетных ассигнования явилось снижение количества официальных мероприятий и командировочных и иных расходов.

8) В ходе выборочной проверки соблюдения установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом установлено, что остатки по счетам нефинансовых активов имущества казны, отраженные в инвентаризационных описях, соответствуют данным регистров бюджетного учета и данным годовой бюджетной отчетности.

Исходя из вышеизложенного, Контрольно-счетная палата предлагает:

Совету Заполярного района принять отчет об исполнении районного бюджета за 2022 год к рассмотрению;

Администрации Заполярного района (в том числе ее структурным подразделениям со статусом юридического лица):

- учесть изложенное в настоящем заключении замечание, принять меры по его устранению.

И.о. председателя
Контрольно-счетной палаты
Заполярного района



Е.Ю. Кокина

СТРУКТУРА И ДИНАМИКА ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

тыс. руб.

Показатель	на 01.01.2022	на 01.01.2023	Доля в общей сумме дебиторской задолженности, %	Изменения	
				тыс. руб.	%
АДМИНИСТРАЦИЯ	303 908,5	290 186,3	82,7%	-13 722,2	-4,5%
<i>Расчеты по доходам (205)</i>	<i>97,9</i>	<i>162,4</i>	<i>0,0%</i>	<i>64,5</i>	<i>65,9%</i>
от операционной аренды (205.21)	5,0	4,3	0,0%	-0,7	-14,0%
по условным арендным платежам (205.35)	5,4	90,2	0,0%	84,8	1570,4%
от прочих сумм принудительного изъятия (205.45)	87,5	67,5	0,0%	-20,0	-22,9%
от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации(205.51)	0,0	0,4	0,0%	0,4	0,0%
<i>Расчеты по выданным авансам (206)</i>	<i>128,4</i>	<i>278,8</i>	<i>0,1%</i>	<i>150,4</i>	<i>117,1%</i>
услуги связи (206.21)	3,7	0,0	0,0%	-3,7	-100,0%
прочие работы, услуги (206.26)	124,7	278,8	0,1%	154,1	123,6%
<i>Расчеты с подотчетными лицами (208)</i>	<i>20,7</i>	<i>140,6</i>	<i>0,0%</i>	<i>119,9</i>	<i>0,0%</i>
по прочим несоциальным выплатам персоналу в натуральной форме (208.14)	0,0	94,5	0,0%	94,5	0,0%
по оплате услуг связи (208.21)	20,7	46,1	0,0%	25,4	0,0%
<i>Расчеты по ущербу и иным доходам (209)</i>	<i>303 661,5</i>	<i>289 604,5</i>	<i>82,5%</i>	<i>-14 057,0</i>	<i>-4,6%</i>
от компенсации затрат (209.34)	48 059,1	47 418,8	13,5%	-640,3	-1,3%
от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) (209.41)	255 602,4	242 185,7	69,0%	-13 416,7	-5,2%
УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ	34,7	50,7	0,0%	16,0	46,1%
<i>Расчеты по доходам (205)</i>	<i>12,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>-12,0</i>	<i>0,0%</i>
от прочих сумм принудительного изъятия (205.45)	12,0	0,0	0,0%	-12,0	0,0%
<i>Расчеты по выданным авансам (206)</i>	<i>7,9</i>	<i>10,9</i>	<i>0,0%</i>	<i>3,0</i>	<i>0,0%</i>
по прочим работам, услугам (206.26)	7,9	10,9	0,0%	3,0	0,0%
<i>Расчеты с подотчетными лицами (208)</i>	<i>14,8</i>	<i>39,8</i>	<i>0,0%</i>	<i>25,0</i>	<i>168,9%</i>
по прочим несоциальным выплатам персоналу в натуральной форме (208.14)	0,0	25,0	0,0%	25,0	0,0%
оплата услуг связи (208.21)	14,8	14,8	0,0%	0,0	0,0%
СОВЕТ	38,0	0,0	0,0%	-38,0	0,0%
<i>Расчеты по выданным авансам (206)</i>	<i>0,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>-0,6</i>	<i>0,0%</i>
услуги связи (206.21)	0,6	0,0	0,0%	-0,6	0,0%
<i>Расчеты с подотчетными лицами (208)</i>	<i>37,4</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>-37,4</i>	<i>0,0%</i>
по прочим несоциальным выплатам персоналу в натуральной форме (208.14)	37,4	0,0	0,0%	-37,4	0,0%
УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА	65 200,4	60 571,4	17,3%	-4 629,0	-7,1%
<i>Расчеты по доходам (205)</i>	<i>65 101,2</i>	<i>60 571,4</i>	<i>17,3%</i>	<i>-4 529,8</i>	<i>-7,0%</i>
от операционной аренды (205.21)	0,2	0,2	0,0%	0,0	0,0%
от платежей при пользовании природными ресурсами (205.23)	64 871,5	60 465,8	17,2%	-4 405,7	-6,8%
от собственности (205.29)	220,7	105,4	0,0%	-115,3	-52,2%
по доходам от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках(205.41)	8,8	0,0	0,0%	-8,8	0,0%
<i>Расчеты с подотчетными лицами (208)</i>	<i>99,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>-99,2</i>	<i>100,0%</i>
по прочим несоциальным выплатам персоналу в натуральной форме (208.14)	99,2	0,0	0,0%	-99,2	100,0%
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>Расчеты по платежам в бюджеты (303)</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством (303.02)	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА	21,4	18,1	0,0%	-3,3	-15,4%
<i>Расчеты по доходам (205)</i>	<i>21,4</i>	<i>18,1</i>	<i>0,0%</i>	<i>-3,3</i>	<i>-15,4%</i>
с плательщиками налогов (205.11)	21,4	18,1	0,0%	-3,3	-15,4%
Итого расчеты по доходам (205)	65 232,5	60 751,9	17,3%	-4 480,6	-6,9%
Итого расчеты по выданным авансам (206)	136,9	289,7	0,1%	152,8	111,6%
Итого расчеты с подотчетными лицами (208)	172,1	180,4	0,1%	8,3	4,8%
Итого расчеты по ущербу и иным доходам (209)	303 661,5	289 604,5	82,5%	-14 057,0	-4,6%
Итого расчеты по платежам в бюджеты (303)	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
ВСЕГО	369 203,0	350 826,5	100,0%	-18 376,5	-5,0%

СТРУКТУРА И ДИНАМИКА КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

(тыс. руб.)

Показатель	на 01.01.2022	на 01.01.2023	Доля в общей сумме кредиторской задолженности, %	Изменения	
				тыс.руб.	%
ВСЕГО, в том числе:	7 826,5	5 115,8	100,0%	-2 710,7	-34,6%
<i>Расчеты по доходам (205)</i>	<i>865,2</i>	<i>729,1</i>	<i>14,3%</i>	<i>-136,1</i>	<i>-15,7%</i>
<i>Расчеты по принятым обязательствам (302)</i>	<i>6 961,3</i>	<i>3,5</i>	<i>0,1%</i>	<i>-6 957,8</i>	<i>-99,9%</i>
<i>Расчеты по платежам в бюджеты (303)</i>	<i>0,0</i>	<i>4 383,2</i>	<i>85,7%</i>	<i>4 383,2</i>	<i>-</i>
АДМИНИСТРАЦИЯ	6 960,6	4 383,6	85,7%	-2 577,0	-37,0%
<i>Расчеты по доходам (205)</i>	<i>0,4</i>	<i>0,4</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
от прочих сумм принудительного изъятия (205.45)	0,4	0,4	0,0%	0,0	0,0%
<i>Расчеты с подотчетными лицами (208)</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
Расчеты с подотчетными лицами по прочим несоциальным выплатам персоналу в натуральной форме	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>Расчеты по принятым обязательствам (302)</i>	<i>6 960,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>-6 960,2</i>	<i>-100,0%</i>
по приобретению основных средств (302.31)	6 960,2	0,0	0,0%	-6 960,2	-100,0%
<i>Расчеты по платежам в бюджеты (303)</i>	<i>0,0</i>	<i>4 383,2</i>	<i>-</i>	<i>4 383,2</i>	<i>-</i>
по прочим платежам в бюджет (303.05)	0,0	4 383,2	-	4 383,2	-
УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ	1,1	3,5	0,0%	2,4	218,2%
<i>Расчеты по доходам (205)</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
по невыясненным поступлениям, зачисляемым в бюджеты муниципальных районов (205.89)	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>Расчеты по принятым обязательствам (302)</i>	<i>1,1</i>	<i>3,5</i>	<i>0,1%</i>	<i>2,4</i>	<i>218,2%</i>
по услугам связи (302.21)	1,1	3,5	0,1%	2,4	218,2%
УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА	39,7	20,6	0,4%	-19,1	-48,1%
<i>Расчеты по доходам (205)</i>	<i>39,7</i>	<i>20,6</i>	<i>0,4%</i>	<i>-19,1</i>	<i>-48,1%</i>
от платежей при пользовании природными ресурсами (205.23)	39,6	12,4	0,2%	-27,2	-68,7%
от собственности (205.29)	0,1	8,2	0,2%	8,1	8100,0%
по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы РФ (205.51)	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>Расчеты по принятым обязательствам (302)</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
по услугам связи (302.21)	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
<i>Расчеты по доходам (205)</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы РФ (205.51)	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА	825,1	708,1	13,8%	-117,0	-14,2%
<i>Расчеты по доходам (205)</i>	<i>825,1</i>	<i>708,1</i>	<i>13,8%</i>	<i>-117,0</i>	<i>-14,2%</i>
с плательщиками налогов (205.11)	825,1	708,1	13,8%	-117,0	-14,2%

ИСПОЛНЕНИЕ ПРОГРАММНОЙ ЧАСТИ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

тыс. руб.

Муниципальная программа/подпрограмма	Уточненный план	Кассовое исполнение		
		сумма	% исполнения	отклонение от плана
Муниципальная программа "Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2019-2022 годы"	258 398,0	258 255,6	99,9%	142,4
<i>Управление финансов</i>	258 398,0	258 255,6	99,9%	142,4
Муниципальная программа "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы"	311 271,2	301 804,2	97,0%	9 467,0
Подпрограмма 1 "Реализация функций местного самоуправления"	112 691,6	112 067,2	99,4%	624,4
<i>Администрация</i>	94 317,7	93 804,9	99,5%	512,8
<i>Управление финансов</i>	394,5	394,4	100,0%	0,1
<i>Управление муниципального имущества</i>	17 979,4	17 867,9	99,4%	111,5
Подпрограмма 3 "Материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности органов местного самоуправления Заполярного района"	101 393,3	95 325,6	94,0%	6 067,7
<i>Администрация</i>	101 393,3	95 325,6	94,0%	6 067,7
Подпрограмма 4 "Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления Заполярного района"	3 121,8	2 963,8	94,9%	158,0
<i>Администрация</i>	3 121,8	2 963,8	94,9%	158,0
Подпрограмма 5 "Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района "Заполярный район"	985,2	790,7	80,3%	194,5
<i>Администрация</i>	985,2	790,7	80,3%	194,5
Подпрограмма 6 "Возмещение части затрат на содержание органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа"	93 079,3	90 656,9	97,4%	2 422,4
<i>Управление финансов</i>	93 079,3	90 656,9	97,4%	2 422,4
Муниципальная программа "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	70 127,8	68 184,1	97,2%	1 943,7
<i>Администрация</i>	70 127,8	68 184,1	97,2%	1 943,7
Муниципальная программа "Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой на 2021-2030 годы"	33 950,7	32 219,7	94,9%	1 731,0
<i>Администрация</i>	33 950,7	32 219,7	94,9%	1 731,0
Муниципальная программа "Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	50 834,5	49 569,5	97,5%	1 265,0
<i>Администрация</i>	50 834,5	49 569,5	97,5%	1 265,0
Муниципальная программа "Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	259 741,0	256 309,2	98,7%	3 431,8
<i>Администрация</i>	259 741,0	256 309,2	98,7%	3 431,8
Муниципальная программа "Безопасность на территории муниципального района "Заполярный район" на 2019-2030 годы"	35 601,1	31 345,2	88,0%	4 255,9
<i>Администрация</i>	35 601,1	31 345,2	88,0%	4 255,9
Муниципальная программа "Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	122 362,9	111 928,2	91,5%	10 434,7
<i>Администрация</i>	122 362,9	111 928,2	91,5%	10 434,7
Муниципальная программа "Развитие коммунальной инфраструктуры поселений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы"	210 392,3	161 011,1	76,5%	49 381,2
<i>Администрация</i>	210 392,3	161 011,1	76,5%	49 381,2
Муниципальная программа "Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО "Муниципальный район" Заполярный район" на 2020-2030 годы"	0,0	0,0	-	-
<i>Администрация</i>	0,0	0,0	-	-
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы"	28 751,1	28 721,3	99,9%	29,8
<i>Администрация</i>	28 751,1	28 721,3	99,9%	29,8
Муниципальная программа "Чистая вода"	2 799,0	2 799,0	-	-
<i>Администрация</i>	2 799,0	2 799,0	100,0%	0,0
Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы"	33 160,7	28 066,8	84,6%	5 093,9
<i>Администрация</i>	32 895,1	27 801,3	84,5%	5 093,8
<i>Управление муниципального имущества</i>	265,6	265,5	100,0%	0,1
ВСЕГО, в т.ч.:	1 417 390,3	1 330 213,9	93,8%	87 176,4
<i>Администрация</i>	1 047 273,5	962 773,6	91,9%	84 499,9
<i>Управление финансов</i>	351 871,8	349 306,9	99,3%	2 564,9
<i>Управление муниципального имущества</i>	18 245,0	18 133,4	99,4%	111,6

СТРУКТУРА И ДИНАМИКА ДОХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

тыс. руб.

Наименование показателя	Кассовое исполнение за 2021 год	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год			Кассовое исполнение за 2022 год			отклонение показателей кассового исполнения от уточненных бюджетных назначений	отклонение показателей кассового исполнения за 2022 год от показателей кассового исполнения за 2021 год	темп роста, %
		решение о бюджете (в ред. решения от 22.12.2022 № 218-р)	с учетом изменений, внесенных в показатели кассового плана	изменения, внесенные в кассовый план	сумма	доля в сумме доходов, %	% исполнения			
Налоговые доходы	710 848,9	731 427,1	731 427,1	0,0	770 805,2	50,0%	105,4%	39 378,1	59 956,3	108,4%
Налог на доходы физических лиц	676 121,4	695 526,3	695 526,3	0,0	750 954,8	48,8%	108,0%	55 428,5	74 833,4	111,1%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системой налогообложения	-41,0	25,0	25,0	0,0	23,8	0,0%	95,2%	-1,2	64,8	-58,0%
Единый налог на вмененный доход	2 437,9	0,0	0,0	0,0	-77,5	0,0%	0,0%	-77,5	-2 515,4	-3,2%
Единый сельскохозяйственный налог	29 918,7	34 383,5	34 383,5	0,0	17 879,6	1,2%	52,0%	-16 503,9	-12 039,1	59,8%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	939,7	886,0	886,0	0,0	1 206,3	0,1%	136,2%	320,3	266,6	128,4%
Налог на имущество физических лиц	31,6	19,0	19,0	0,0	53,6	0,0%	282,1%	34,6	22,0	169,6%
Земельный налог	1 240,2	587,3	587,3	0,0	654,8	0,0%	111,5%	67,5	-585,4	52,8%
Государственная пошлина	200,4	0,0	0,0	0,0	109,8	0,0%	100,0%	109,8	-90,6	54,8%
Неналоговые доходы	576 558,2	404 281,5	404 281,5	0,0	669 400,8	43,5%	165,6%	265 119,3	92 842,6	116,1%
Арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	357 367,7	314 524,1	314 524,1	0,0	593 269,6	38,5%	188,6%	278 745,5	235 901,9	166,0%
Арендная плата за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального района	1 702,5	7 035,1	7 035,1	0,0	7 141,7	0,5%	101,5%	106,6	5 439,2	419,5%
Арендная плата за имущество, находящееся в оперативном управлении органов управления муниципального района и созданных ими учреждений	119,4	133,3	133,3	0,0	127,1	0,0%	95,3%	-6,2	7,7	106,4%
Арендная плата за имущество, составляющее казну муниципального района (за исключением земельных участков)	322,1	1 280,1	1 280,1	0,0	1 265,2	0,1%	98,8%	-14,9	943,1	392,8%
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов	352,2	394,9	394,9	0,0	-625,8	0,0%	-158,5%	-1 020,7	-978,0	-177,7%
Доходы от перечисления части прибыли МУП	3 904,9	90,9	90,9	0,0	90,9	0,0%	100,0%	0,0	-3 814,0	0,0%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	69 853,1	54 422,4	54 422,4	0,0	38 562,7	2,5%	70,9%	-15 859,7	-31 290,4	55,2%
Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов	7,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	-7,7	0,0%
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов	3 972,0	3 861,6	3 861,6	0,0	3 945,3	0,3%	102,2%	83,7	-26,7	99,3%
Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов	161,8	160,8	160,8	0,0	110,8	0,0%	68,9%	-50,0	-51,0	68,5%
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов	3 588,3	4 127,6	4 127,6	0,0	6 533,0	0,4%	158,3%	2 405,4	2 944,7	182,1%
прочие доходы от компенсации затрат государства	229,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	-229,0	100,0%
Доходы от реализации материальных и нематериальных активов	980,7	1 637,0	1 637,0	0,0	1 799,2	0,1%	109,9%	162,2	818,5	100,0%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	133 996,8	16 613,7	16 613,7	0,0	17 181,1	1,1%	103,4%	567,4	-116 815,7	12,8%
Всего налоговых и неналоговых доходов	1 287 407,1	1 135 708,6	1 135 708,6	0,0	1 440 206,0	93,5%	126,8%	304 497,4	152 798,9	111,9%
Безвозмездные поступления	28 287,7	123 305,3	123 805,3	500,0	100 051,5	6,5%	80,8%	-23 753,8	71 763,8	353,7%
Субсидии	15 399,5	109 588,0	109 588,0	0,0	86 071,2	5,6%	78,5%	-23 516,8	70 671,7	558,9%
Субвенции	3 122,5	3 775,7	3 775,7	0,0	3 538,7	0,2%	93,7%	-237,0	416,2	113,3%
Иные межбюджетные трансферты	9 184,6	10 035,8	10 035,8	0,0	10 035,8	0,7%	100,0%	0,0	851,2	109,3%
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов	0,0	0,0	500,0	500,0	500,0	0,0%	0,0%	0,0	500,0	0,0%
Доходы от возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов	582,2	5,8	5,8	0,0	5,8	0,0%	100,0%	0,0	-576,4	1,0%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-1,1	-100,0	-100,0	0,0	-100,0	0,0%	100,0%	0,0	-98,9	9090,9%
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 315 694,8	1 259 013,9	1 259 513,9	500,0	1 540 257,5	100,0%	122,3%	280 743,6	224 562,7	117,1%

ИСПОЛНЕНИЕ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА В РАЗРЕЗЕ ГЛАВНЫХ АДМИНИСТРАТОРОВ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА

таблица 2

продолжение таблицы 2

продолжение таблицы 2

Наименование показателя	ГАДБ, не являющиеся органами				Администрация ЗР				Управление финансов Администрации ЗР				Управление муниципального имущества				Совет Запоярского района				Контрольно-счетная палата ЗР				ВСЕГО по ГАДБ			
	Утвержденные	Кассовое	Неисполненные	%	Утвержденные	Кассовое	Неисполненные	%	Утвержденные	Кассовое	Неисполненные	%	Утвержденные	Кассовое	Неисполненные	%	Утвержденные	Кассовое	Неисполненные	%	Утвержденные	Кассовое	Неисполненные	%	Утвержденные	Кассовое	Неисполненные	%
	бюджетные	исполнение	бюджетные	исполнения	бюджетные	исполнение	бюджетные	исполнения	бюджетные	исполнение	бюджетные	исполнения	бюджетные	исполнение	бюджетные	исполнения	бюджетные	исполнение	бюджетные	исполнения	бюджетные	исполнение	бюджетные	исполнения	бюджетные	исполнение	бюджетные	исполнения
Налоговые доходы	731 427,1	770 805,2	-39 378,1	105,4%	0,0	0,0	0,0	100,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	731 427,1	770 805,2	-39 378,1	105,4%
Налог на доходы физических лиц	695 526,3	750 954,8	-55 428,5	108,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	695 526,3	750 954,8	-55 428,5	108,0%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	25,0	23,8	1,2	95,2%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	25,0	23,8	1,2	95,2%
Единый налог на вмененный доход	0,0	-77,5	77,5	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	-77,5	77,5	#ДЕЛО!
Единый сельскохозяйственный налог	34 383,5	17 879,6	16 503,9	52,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	34 383,5	17 879,6	16 503,9	52,0%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	886,0	1 206,3	-320,3	136,2%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	886,0	1 206,3	-320,3	136,2%
Налог на имущество физических лиц	19,0	53,6	-34,6	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	19,0	53,6	-34,6	-
Земельный налог	587,3	654,8	-67,5	111,5%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	587,3	654,8	-67,5	-
Государственная пошлина	0,0	109,8	-109,8	100,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	109,8	-109,8	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Неналоговые доходы	385 979,4	651 397,8	-265 418,4	168,8%	9 990,7	9 757,0	-666,3	107,3%	12,0	12,0	0,0	0,0%	9 162,4	8 197,0	965,4	89,5%	0,0	0,0	0,0	0,0%	37,0	37,0	0,0	0,0%	404 281,5	669 400,8	-265 119,3	165,6%
Арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	314 524,1	593 269,6	-278 745,5	188,6%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	314 524,1	593 269,6	-278 745,5	188,6%
Арендная плата за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального района	0	0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	7 035,1	7 141,7	-106,6	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	7 035,1	7 141,7	-106,6	101,5%
Арендная плата за имущество, находящееся в оперативном управлении органов управления муниципального района и созданных ими учреждений	0,0	0,0	0,0	0,0%	133,3	127,1	6,2	95,3%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	133,3	127,1	6,2	95,3%
Арендная плата за имущество, составляющее казну муниципального района (за исключением земельных участков)	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	1 280,1	1 265,2	14,9	98,8%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	1 280,1	1 265,2	14,9	98,8%
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	394,9	-625,8	1 020,7	-158,5%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	394,9	-625,8	1 020,7	-158,5%
Доходы от перечисления части прибыли МУП	0,0	0,0	0,0	0,0%	90,9	90,9	0,0	100,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	90,9	90,9	0,0	100,0%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	54 422,4	38 562,7	15 859,7	41,1%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	54 422,4	38 562,7	15 859,7	70,9%
Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!
Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	160,8	110,8	50,0	68,9%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	160,8	110,8	50,0	68,9%
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов	0,0	0,0	0,0	0,0%	3 861,6	3 945,3	-83,7	102,2%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	3 861,6	3 945,3	-83,7	102,2%
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов	3 618,9	5 476,7	-1 857,8	100,0%	500,8	1 046,4	-545,6	208,9%	0,0	0,0	0,0	0,0%	7,9	9,9	-2,0	125,3%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	4 127,6	6 533,0	-2 405,4	158,3%
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов	1 358,3	1 508,9	-150,6	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	278,7	290,3	-11,6	104,2%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	1 637,0	1 799,2	-162,2	109,9%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	12 055,7	12 579,9	-524,2	-4,2%	4 304,1	4 547,3	-43,2	101,0%	12,0	12,0	0,0	0,0%	4,9	4,9	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	37,0	37,0	0,0	0,0%	16 613,7	17 181,1	-567,4	103,4%
Всего налоговых и неналоговых доходов	1 117 406,5	1 422 203,0	-304 796,5	127,3%	9 990,7	9 757,0	-666,3	107,3%	12,0	12,0	0,0	0,0%	9 162,4	8 197,0	965,4	89,5%	0,0	0,0	0,0	0,0%	37,0	37,0	0,0	0,0%	1 135 708,6	1 440 206,0	-304 497,4	126,8%
Безвозмездные поступления	0,0	0,0	0,0	0,0%	113 769,5	90 015,7	23 753,8	79,1%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	10 035,8	10 035,8	0,0	0,0%	123 805,3	100 051,5	23 753,8	80,8%
Субсидии	0,0	0,0	0,0	0,0%	109 588,0	86 071,2	23 516,8	78,5%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	109 588,0	86 071,2	23 516,8	78,5%
Субвенции	0,0	0,0	0,0	0,0%	3 775,7	3 538,7	237,0	93,7%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	3 775,7	3 538,7	237,0	93,7%
Иные межбюджетные трансферты	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	10 035,8	10 035,8	0,0	100,0%	10 035,8	10 035,8	0,0	100,0%
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов	0,0	0,0	0,0	0,0%	500,0	500,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	500,0	500,0	0,0	0,0%
Доходы от возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0%	5,8	5,8	0,0	100,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	5,8	5,8	0,0	100,0%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0%	-100,0	-100,0	0,0	100,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	-100,0	-100,0	0,0	100,0%
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 117 406,5	1 422 203,0	-304 796,5	127,3%	122 860,2	99 772,7	23 087,5	81,2%	12,0	12,0	0,0	0,0%	9 162,4	8 197,0	965,4	89,5%	0,0	0,0	0,0	0,0%	10 072,8	10 072,8	0,0	100,0%	1 259 513,9	1 540 257,5	-280 743,6	122,3%

Таблица 1

СТРУКТУРА И ДИНАМИКА РАСХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

тыс. руб.

Наименование показателя	Кассовое исполнение за 2021 год	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год			Кассовое исполнение за 2022 год				Темп роста, %
		решение о бюджете (в ред. решения от 22.12.2022 № 218-р)	бюджетная роспись на отчетную дату	отклонение показателей бюджетной росписи от уточненных бюджетных назначений	сумма	доля в сумме расходов, %	% исполнения	отклонение от уточненных бюджетных назначений (бюджетная роспись)	
ВСЕГО	1 243 334,7	1 488 921,1	1 489 421,1	500,0	1 394 596,5	100,0%	93,6%	-94 824,6	112,2%
в том числе:									
Общегосударственные вопросы	215 028,4	229 014,2	228 534,2	-480,0	216 239,9	15,5%	94,6%	-12 294,3	100,6%
Содержание главы Заполярного района	4 902,5	4 870,2	4 870,2	0,0	4 858,2	0,3%	99,8%	-12,0	99,1%
Содержание Совета	22 501,2	24 931,6	24 931,6	0,0	24 132,6	1,7%	96,8%	-799,0	107,3%
Содержание Администрации	72 585,4	78 036,8	78 536,8	500,0	78 028,9	5,6%	99,4%	-507,9	107,5%
Судебная система	0,0	162,8	162,8	0,0	11,0	0,0%	0,0%	-151,8	0,0%
Содержание Управления финансов	33 085,1	36 145,7	36 145,7	0,0	36 003,3	2,6%	99,6%	-142,4	108,8%
Содержание Контрольно-счетной палаты	20 654,7	21 444,0	21 444,0	0,0	20 396,8	1,5%	95,1%	-1 047,2	98,8%
Обеспечение проведения выборов	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%
Резервный фонд	0,0	5 000,0	3 900,0	-1 100,0	0,0	0,0%	0,0%	-3 900,0	0,0%
Другие общегосударственные вопросы, в т.ч.:	61 299,5	58 423,1	58 543,1	120,0	52 809,1	3,8%	90,2%	-5 734,0	86,1%
<i>Содержание Управления муниципального имущества</i>	<i>15 399,6</i>	<i>18 245,0</i>	<i>18 245,0</i>	<i>0,0</i>	<i>18 133,4</i>	<i>1,3%</i>	<i>99,4%</i>	<i>-111,6</i>	<i>117,8%</i>
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	29 498,3	35 601,1	35 601,1	0,0	31 345,2	2,2%	88,0%	-4 255,9	106,3%
Защита населения и территории от ЧС, ГО, пожарная оборона	13 640,7	14 373,9	14 373,9	0,0	10 289,4	0,7%	71,6%	-4 084,5	75,4%
гражданская оборона	12 603,6	17 472,2	17 472,2	0,0	17 366,5	1,2%	99,4%	-105,7	137,8%
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	3 254,0	3 755,0	3 755,0	0,0	3 689,3	0,3%	98,3%	-65,7	113,4%
Национальная экономика	89 338,7	97 446,9	97 446,9	0,0	95 805,9	6,9%	98,3%	-1 641,0	107,2%
Сельское хозяйство и рыболовство	36 020,1	28 751,1	28 751,1	0,0	28 721,3	2,1%	99,9%	-29,8	0,0%
Транспорт	38 672,6	33 040,5	33 040,5	0,0	32 703,5	2,3%	99,0%	-337,0	84,6%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	14 646,0	35 480,3	35 480,3	0,0	34 206,1	2,5%	96,4%	-1 274,2	233,6%
Другие вопросы в области национальной экономики	0,0	175,0	175,0	0,0	175,0	0,0%	100,0%	0,0	100,0%
Жилищно-коммунальное хозяйство	603 972,4	781 932,9	782 212,9	280,0	708 769,8	50,8%	90,6%	-73 443,1	117,4%
Жилищное хозяйство	92 300,4	114 564,0	114 844,0	280,0	104 409,4	7,5%	90,9%	-10 434,6	113,1%
Коммунальное хозяйство	327 907,2	449 999,9	449 999,9	0,0	396 686,8	28,4%	88,2%	-53 313,1	121,0%
Благоустройство	93 227,9	104 107,6	104 107,6	0,0	101 611,7	7,3%	97,6%	-2 495,9	109,0%
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства, в т.ч.:	90 536,9	113 261,4	113 261,4	0,0	106 061,9	7,6%	93,6%	-7 199,5	117,1%
<i>Обеспечение деятельности МКУ "Северное"</i>	<i>84 486,9</i>	<i>101 393,3</i>	<i>101 393,3</i>	<i>0,0</i>	<i>95 325,7</i>	<i>6,8%</i>	<i>94,0%</i>	<i>-6 067,6</i>	<i>112,8%</i>
Образование	2 997,1	5 107,7	5 107,7	0,0	4 777,0	0,3%	93,5%	-330,7	159,4%
Общее образование	0,0	1 494,8	1 494,8	0,0	1 249,3	0,1%	0,0%	-245,5	0,0%
Другие вопросы в области образования	2 997,1	3 612,9	3 612,9	0,0	3 527,7	0,3%	97,6%	-85,2	117,7%
Культура, кинематография	0,0	3 610,0	3 610,0	0,0	3 610,0	0,3%	100,0%	0,0	0,0%
Культура	0,0	3 610,0	3 610,0	0,0	3 610,0	0,3%	0,0%	0,0	0,0%
Социальная политика	17 214,3	17 635,0	18 335,0	700,0	18 034,7	1,3%	98,4%	-300,3	104,8%
Пенсионное обеспечение	14 827,0	14 814,7	14 814,7	0,0	14 814,5	1,1%	100,0%	-0,2	99,9%
Социальное обеспечение населения	2 387,3	2 820,3	3 520,3	700,0	3 220,2	0,2%	91,5%	-300,1	134,9%
Физическая культура и спорт	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%
Массовый спорт	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%
Средства массовой информации	2 570,0	3 061,8	3 061,8	0,0	2 924,9	0,2%	95,5%	-136,9	113,8%
Периодическая печать и издательства	2 570,0	3 061,8	3 061,8	0,0	2 924,9	0,2%	95,5%	-136,9	113,8%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ	282 715,5	315 511,5	315 511,5	0,0	313 089,1	22,5%	99,2%	-2 422,4	110,7%
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	64 281,9	61 805,5	61 805,5	0,0	61 805,5	4,4%	100,0%	0,0	96,1%
Иные дотации	136 822,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%
Прочие межбюджетные трансферты	81 611,2	253 706,0	253 706,0	0,0	251 283,6	18,0%	99,0%	-2 422,4	307,9%

ИСПОЛНЕНИЕ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА ПО РАСХОДАМ В РАЗРЕЗЕ ГЛАВНЫХ РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ

тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Администрация ЗР				Управление финансов Администрации ЗР				Совет ЗР				Управление муниципального имущества Администрации ЗР				Контрольно-счетная палата ЗР			
	Утвержденные бюджетные назначения	Кассовое исполнение	Неисполненные бюджетные назначения	% исполнения	Утвержденные бюджетные назначения	Кассовое исполнение	Неисполненные бюджетные назначения	% исполнения	Утвержденные бюджетные назначения	Кассовое исполнение	Неисполненные бюджетные назначения	% исполнения	Утвержденные бюджетные назначения	Кассовое исполнение	Неисполненные бюджетные назначения	% исполнения	Утвержденные бюджетные назначения	Кассовое исполнение	Неисполненные бюджетные назначения	% исполнения
ВСЕГО	1 059 790,6	973 837,8	85 952,8	91,9%	355 771,8	349 307,0	6 464,8	98,2%	34 057,1	32 809,0	1 248,1	96,3%	18 245,0	18 133,4	111,6	99,4%	21 556,6	20 509,4	1 047,2	95,1%
в том числе:																				
Общегосударственные вопросы	116 782,4	110 480,7	6 301,7	94,6%	40 045,7	36 003,3	4 042,4	89,9%	32 302,1	31 464,1	838,0	97,4%	17 960,0	17 895,1	64,9	99,6%	21 444,0	20 396,8	1 047,2	95,1%
Содержание главы Заполярного района	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	4 870,2	4 858,2	12,0	99,8%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Содержание Совета	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	24 931,6	24 132,6	799,0	96,8%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Содержание Администрации	78 536,8	78 028,9	507,9	99,4%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Судебная система	162,8	11,0	151,8	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Содержание Управления финансов	0,0	0,0	0,0	0,0%	36 145,7	36 003,3	142,4	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Содержание Контрольно-счетной палаты	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	21 444,0	20 396,8	1 047,2	95,1%
Резервный фонд	0,0	0,0	0,0	0,0%	3 900,0	0,0	3 900,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Другие общегосударственные вопросы, в т.ч.:	38 082,8	32 440,8	5 642,0	85,2%	0,0	0,0	0,0	0,0%	2 500,3	2 473,3	27,0	98,9%	17 960,0	17 895,1	64,9	99,6%	0,0	0,0	0,0	0,0%
<i>Содержание Управления муниципального имущества</i>	<i>18 245,0</i>	<i>18 133,4</i>	<i>111,6</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>17 819,4</i>	<i>17 754,6</i>	<i>64,8</i>	<i>99,6%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	35 601,1	31 345,2	4 255,9	88,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Защита населения и территории от ЧС, пожарная безопасность	14 373,9	10 289,4	4 084,5	71,6%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Гражданская оборона	17 472,2	17 366,5	105,7	99,4%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	3 755,0	3 689,3	65,7	98,3%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Национальная экономика	97 321,9	95 680,9	1 641,0	98,3%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	125,0	125,0	0,0	100,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Сельское хозяйство и рыболовство	28 751,1	28 721,3	29,8	99,9%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Транспорт	33 040,5	32 703,5	337,0	99,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	35 480,3	34 206,1	1 274,2	96,4%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Другие вопросы в области национальной экономики	50,0	50,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	125,0	125,0	0,0	100,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Жилищно-коммунальное хозяйство	782 212,9	708 769,8	73 443,1	90,6%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Жилищное хозяйство	114 844,0	104 409,4	10 434,6	90,9%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Коммунальное хозяйство	449 999,9	396 686,8	53 313,1	88,2%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Благоустройство	104 107,6	101 611,7	2 495,9	97,6%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства, в т.ч.:	113 261,4	106 061,9	7 199,5	93,6%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
<i>Обеспечение деятельности МКУ "Северное"</i>	<i>101 393,3</i>	<i>95 325,7</i>	<i>6 067,6</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0%</i>
Образование	4 334,1	4 165,0	169,1	96,1%	214,6	214,6	0,0	0,0%	286,4	171,5	0,0	0,0%	160,0	113,3	46,7	0,0%	112,6	112,6	0,0	0,0%
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	721,2	637,3	83,9	88,4%	214,6	214,6	0,0	100,0%	286,4	171,5	114,9	59,9%	160,0	113,3	46,7	70,8%	112,6	112,6	0,0	100,0%
Другие вопросы в области образования	3 612,9	3 527,7	85,2	97,6%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Культура, кинематография	3 610,0	3 610,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Культура	3 610,0	3 610,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Социальная политика	16 866,4	16 861,3	5,1	100,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	1 468,6	1 173,4	295,2	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Пенсионное обеспечение	14 814,7	14 814,5	0,2	100,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Социальное обеспечение населения	2 051,7	2 046,8	4,9	99,8%	0,0	0,0	0,0	0,0%	1 468,6	1 173,4	295,2	79,9%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Физическая культура и спорт	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Массовый спорт	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Средства массовой информации	3 061,8	2 924,9	136,9	95,5%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Периодическая печать и издательства	3 061,8	2 924,9	136,9	95,5%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетной системы РФ	0,0	0,0	0,0	0,0%	315 511,5	313 089,1	2 422,4	99,2%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	0,0	0,0	0,0	0,0%	61 805,5	61 805,5	0,0	100,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Иные дотации	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	0,0	0,0	0,0	0,0%	253 706,0	251 283,6	2 422,4	99,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%