

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
КОСТРОМСКАЯ ОБЛАСТЬ
ПЫЩУГСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ

Протокол № 2 публичных слушаний

15 мая 2023 года

Место проведения:
актовый зал администрации
Пыщугского муниципального округа
Время проведения: с 10.00 до 11.00

Председатель слушаний – Бессонова И.Н.

Секретарь слушаний – Березина Ю.Р.

Присутствовали:

депутаты Думы округа – 7;

глава Пыщугского муниципального округа – 1;

первый заместитель главы администрации Пыщугского муниципального округа - 1;

заместитель главы администрации муниципального округа – 1;

заведующие отделами, руководители учреждений – 10

корреспондент газеты «Призыв» - 1;

представители общественности - 12;

(Всего 35 человек)

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О проекте решения Думы Пыщугского муниципального округа «Об исполнении бюджета Пыщугского муниципального округа Костромской области за 2022 год»

Докладывает: Чичерина Т.М. – начальник финансового отдела администрации Пыщугского муниципального округа.

Слушания открывает председательствующий Бессонова И.Н.

Во вступительном слове она кратко проинформировал о существе обсуждаемого вопроса, определила порядок проведения слушаний.

Председательствующий: проект решения Думы Пыщугского муниципального округа «Об исполнении бюджета Пыщугского муниципального округа Костромской области за 2023 год» был размещен на официальном сайте администрации Пыщугского муниципального округа с соответствующими приложениями и пояснительной запиской и в информационном бюллетене «Пыщугский вестник» № 14 от 25 апреля 2024 года

Докладывает: Чичерина Т.М. - начальник финансового отдела администрации Пыщугского муниципального округа.

Проект Думы Пыщугского муниципального округа «Об исполнении бюджета Пыщугского муниципального округа Костромской области за 2023 год» составлен в соответствии с требованиями статьи 264.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации и предусматривает утверждение отчета об исполнении бюджета Пыщугского муниципального округа Костромской области (далее - местный бюджет) за 2023 год.

По своему содержанию проект решения «Об исполнении бюджета Пыщугского муниципального округа Костромской области за 2023 год» включает следующие данные:

- доходы бюджета Пыщугского муниципального округа по кодам классификации доходов бюджетов за 2023 год;

- расходы бюджета Пыщугского муниципального округа по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов за 2023 год;

- расходы бюджета Пыщугского муниципального округа по ведомственной структуре расходов бюджета за 2023 год;

- источники финансирования дефицита бюджета Пыщугского муниципального округа

- по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов за 2023 год;
- расходы резервного фонда администрации Пыщугского муниципального округа Костромской области за 2023 год;
 - расходы муниципального дорожного фонда Пыщугского муниципального округа Костромской области за 2023 год;
 - выполнение программы муниципальных заимствований Пыщугского муниципального округа Костромской области за 2023 год;
 - выполнение программы муниципальных гарантий Пыщугского муниципального округа Костромской области за 2023 год.

Основные итоги исполнения местного бюджета за 2023 год

В 2023 году исполнение местного бюджета осуществлялось в соответствии с решением Думы Пыщугского муниципального округа от 22.12.2022 № 65 «О бюджете Пыщугского муниципального округа Костромской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 19.12.2023 № 177).

Изменение установленных основных показателей местного бюджета и их исполнение в 2023 году характеризуется следующими данными.

Показатель	Решение Думы «О бюджете Пыщугского муниципального округа Костромской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в редакции от		Исполнение	Отклонение показателей исполнения местного бюджета от редакции от 19.12.2023 № 177	
	22.12.2022 № 65	19.12.2023 № 177		тыс. рублей	%
Доходы	167 385,743	199 747,941	192 146,264	-7 601,677	96,2
налоговые и неналоговые	33 763,200	34 619,263	32 740,422	-1 878,841	94,6
безвозмездные поступления	133 622,543	165 128,678	159 405,842	-5 722,836	96,5
Расходы	165 585,743	202 526,407	191 005,846	-11 520,561	94,3
Профицит/Дефицит	1 800,000	-2 778,466	1 140,418	3 918,884	-41

Информация о поступлении доходов по видам доходов в сравнении с первоначально утвержденными значениями решением Думы Пыщугского муниципального округа «О бюджете Пыщугского муниципального округа Костромской области на 2023 год и на плановый период

2024 и 2025 годов» от 22.12.2022 № 65 и с уточненными значениями с учетом внесенных изменений (в редакции от 19.12.2023 № 177) представлена в приложении 1 к пояснительной записке.

Информация о произведенных расходах по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов в сравнении с первоначально утвержденными значениями решением Думы Пыщугского муниципального округа от 22.12.2022 № 65 «О бюджете Пыщугского муниципального округа Костромской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» и с уточненными значениями с учетом внесенных изменений (в редакции от 19.12.2023 № 177) представлена в приложении 2 к пояснительной записке.

Доходы местного бюджета сложились в сумме 192 146,264 тыс. рублей, что составило 114,8% от объема доходов, утвержденного на 2023 год решением Думы Пыщугского муниципального округа «О бюджете Пыщугского муниципального округа Костромской области 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» от 22.12.2022 № 65.

Расходы местного бюджета составили 191 005,846 тыс. рублей или 115,4% к расходам, утвержденным на 2023 год решением Думы Пыщугского муниципального округа «О бюджете Пыщугского муниципального округа Костромской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» от 22.12.2022 № 65.

Профицит местного бюджета составил 1 140,418 тыс. рублей при утвержденном

объеме в сумме 1 800 тыс. рублей.

Данные об исполнении основных показателей местного бюджета за последние пять лет представлены в таблице 2.

Показатель	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Доходы	152 417,242	167 240,081	182 514,264	204 275,299	192 146,264
налоговые и неналоговые	29 050,790	27 624,629	33 977,547	36 490,832	32 740,422
безвозмездные поступления	123 366,452	139 615,452	148 536,717	167 784,467	159 405,842
Расходы	152 950,398	170 269,644	179 050,745	205 717,365	191 005,846
Дефицит (профицит)	-533,157	-3 029,563	3 463,519	-1 442,066	1 140,418

1. Доходы местного бюджета

Местный бюджет за 2023 год исполнен по доходам в сумме 192 146,264 тыс. рублей, с уменьшением к уровню прошлого года на 12 129,035 тыс. рублей или 94,1%.

показатель	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
налоговые и неналоговые поступления	29 050,790	27 624,629	33 977,547	36 490,832	32 740,422
доходы всего	152 417,242	167 240,081	182 514,264	204 275,299	192 146,264
удельный вес налоговых и неналоговых, %	19,1	16,5	18,6	17,9	17

За предпоследние четыре года доля безвозмездных поступлений в структуре доходов бюджета увеличивается.

В 2023 году удельный вес налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в общем объеме доходов составил 17%, ниже среднего показателя за пять лет на 0,8%.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета

В местный бюджет за 2023 год поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 32 740,422 тыс. рублей, что составляет 94,6% от утвержденных назначений, в том числе налоговых доходов - 27 202,863 тыс. рублей (94,6%), неналоговых доходов - 5 537,559 тыс. рублей (94,4%).

В структуре налоговых и неналоговых доходов местного бюджета наибольший удельный вес занимают следующие доходные источники:

- налог на доходы физических лиц - 36,7% (12 014,5 тыс. рублей);
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 24,3% (7 943 тыс. рублей);
- акцизы на гсм - 14,1% (4 617,2 тыс. рублей);
- доходы от оказания платных услуг (работ) - 6,9% (2 272,7 тыс. рублей);
- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки - 5,3% (1 740,8 тыс. рублей).

	исполнено	доля
НДФЛ	12 014,5	36,7
Акцизы на гсм	4 617,2	14,1
УСН	7 943,0	24,3
ЕНВД	-28,4	-0,1
ЕСХН	1,7	0,0
Патентная система	93,9	0,3
Налог на имущество физических лиц	1 261,3	3,9
Земельный налог	1 094,5	3,3
Госпошлина	205,1	0,6
Аренда земли	1 740,8	5,3
Аренда имущества	31,8	0,1
Негативное воздействие	5,7	0,0
Доходы от платных услуг	2 272,7	6,9
Доходы от компенсации затрат государства	1 037,9	3,2

Продажа имущества	52,1	0,2
Штрафы	207,3	0,6
Прочие неналоговые доходы	189,3	0,6
итого	32 740,4	100

Годовые плановые назначения налоговых и неналоговых доходов местного бюджета исполнены на 94,6%. Недополучено доходов на сумму 1 878,8 тыс. рублей, в том числе:

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения 1 382,7 тыс. рублей или 14,8%;
- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения 564,9 тыс. рублей или 85,7%;
- по госпошлине 124,9 тыс. рублей или 37,8%;
- по доходам от компенсации затрат государства 205,1 тыс. рублей или 16,5%;
- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба 77,4 тыс. рублей или 39,3%.

	тыс. рублей		
	план	исполнено	% исполнения
НДФЛ	11 674,0	12 014,5	102,9
Акцизы на гсм	4 500,4	4 617,2	102,6
УСН	9 325,7	7 943,0	85,2
ЕНВД	0,0	-28,4	0,0
ЕСХН	2,0	1,7	85,0
Патентная система	658,8	93,9	14,3
Налог на имущество физических лиц	1 221,0	1 261,3	103,3
Земельный налог	1 044,0	1 094,5	104,8
Прочие налоговые	330,0	205,1	62,2
От использования муниципального имущества	1 764,0	1 772,6	100,5
Доходы от оказания платных услуг	2 337,9	2 272,7	97,2
Доходы от компенсации затрат государства	1 243,0	1 037,9	83,5
Доходы от продажи материальных активов	52,2	52,1	99,8
Штрафы	268,0	207,3	77,4
Прочие неналоговые	198,3	195,0	98,3
всего	34 619,3	32 740,4	94,6

В 2023 году поступление доходов в местный бюджет обеспечивали 10 главных администраторов доходов, в том числе территориальные органы федеральных органов исполнительной власти в Костромской области, исполнительные органы государственной власти Костромской области, а также органы местного самоуправления Пыщугского муниципального округа.

Выполнение показателей кассового плана достигнуто только 2 главными администраторами доходов местного бюджета.

Самое низкое выполнения плановых назначений отмечается у следующих главных администраторов:

- департамент ТЭК и ЖКХ Костромской области (18,3% годового плана);
- департамент лесного хозяйства Костромской области (20% годового плана);
- Верхне-Волжское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (63,3% годового плана).

Объем налоговых и неналоговых доходов 2023 года по сравнению с 2022 годом сократился на 3 750,4 тыс. рублей или на 10,3%.

Снижение поступлений произошло:

по ЕНВД (на 125 тыс. рублей в связи с поднятием на ЕНП переплаты по состоянию на 01.01.2023 г.);

по штрафам, санкциям, возмещению ущерба (снижение на 1 411,8 тыс. рублей или на 87,2% поступления в 2022 году по причине платежа по иску о возмещение вреда, причиненного окружающей среде в сумме 1434,2 тыс. рублей);

по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения (снижение на 609,4 тыс. рублей или на 86,6% в связи с вступлением с 01.01.2023 года в силу изменений в Налоговый кодекс РФ в части изменения в порядок уменьшения налога на сумму страховых взносов, платежи со сроком оплаты 31.12.2023 перешли на январь 2024 года);

по аренде муниципального имущества (снижение на 39,5 тыс. рублей или на 55,4% по

причине поступления в 2022 году задолженности 2021 года);

по платежам при пользовании природными ресурсами (снижение на 6,6 тыс. рублей или на 53,7% по причине снижения платежей АО «Тандер»);

по госпошлине (снижение на 119,1 тыс. рублей или на 36,7% по причине возврата, в том числе по причинам не предоставления госуслуги, решения суда или ошибочных платежей, а также снижение исковых сумм в рассматриваемых спорах);

по продаже муниципального имущества (снижение на 16,8 тыс. рублей или на 33,6% по причине отсутствия спроса);

по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (снижение на 1 473,8 тыс. рублей или на 15,7% по причине сокращением дохода в связи с уменьшением объема реализации по ООО «ВелесПышуг», ООО «Кварц», ИП Попов А.А.);

по доходам от компенсации затрат государства (снижение на 187,2 тыс. рублей или на 15,3% по причине снижения договоров и наличия недоимки);

по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки (снижение на 240,5 тыс. рублей или на 12,1% по причине изменения кадастровой стоимости земельных участков в сторону уменьшения, а также по причине расторжения договоров аренды);

по налогу на имущество физических лиц (снижение на 84,1 тыс. рублей или на 6,3% в связи с зачетом переплаты на ЕНП в результате перерасчетов налога при предоставлении льгот, изменения кадастровой стоимости).

Поступление платежей в местный бюджет в разрезе доходных источников
в 2022-2023 годах, тыс. рублей

	2022 год	2023 год	разн. в тыс. руб.	разн. в %
НДФЛ	11 929,4	12 014,5	85,1	100,7
Акцизы на гсм	4 383,9	4 617,2	233,3	105,3
УСН	9 416,8	7 943,0	-1 473,8	84,3
ЕНВД	96,6	-28,4	-125,0	-29,4
ЕСХН	0,5	1,7	1,2	340,0
Патентная система	703,3	93,9	-609,4	13,4
Налог на имущество физических лиц	1 345,4	1 261,3	-84,1	93,7
Земельный налог	1 031,1	1 094,5	63,4	106,1
Госпошлина	324,2	205,1	-119,1	63,3
Аренда земли	1 981,3	1 740,8	-240,5	87,9
Аренда имущества	71,3	31,8	-39,5	44,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	12,3	5,7	-6,6	46,3
Доходы от платных услуг	2 145,0	2 272,7	127,7	106,0
Доходы от компенсации затрат государства	1 225,1	1 037,9	-187,2	84,7
Продажа имущества	50,0	33,2	-16,8	66,4
Доходы от реализации земли	15,4	18,9	3,5	122,7
Штрафы	1 619,1	207,3	-1 411,8	12,8
Прочие неналоговые доходы	140,1	189,3	49,2	135,1
итого	36 490,8	32 740,4	-3 750,4	89,7

Из основных доходных источников увеличение поступлений в 2023 году по сравнению с 2022 годом произошло по:

- ЕСХН - на 1,2 тыс. рублей или в 3,4 раза;
- прочим неналоговым доходам - на 49,2 тыс. рублей или на 35,1%;
- доходам от реализации земли - на 3,5 тыс. рублей или 22,7%;
- земельному налогу - на 63,4 тыс. рублей или на 6,1%;
- доходам от оказания платных услуг (работ) - на 127,7 тыс. рублей или на 6%;
- акцизам на гсм - на 233,3 тыс. рублей или на 5,3%;
- НДФЛ - на 85,1 тыс. рублей или на 0,7%.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в 2023 году составили 159 405,842 тыс. рублей или 96,5% от утвержденных назначений. Снижение к 2022 году составило 8 378,625 тыс. рублей или 95%.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 159 347,206 или 97,5% от утвержденных сумм (163 469,884 тыс. рублей), что ниже уровня 2022 года на 8 181,682 тыс. рублей или 95,1%.

тыс. рублей

наименование доходного источника	сумма	доля
дотации	79 574,0	49,9
субсидии	17 118,4	10,7
субвенции	59 487,3	37,3
иные межбюджетные трансферты	3 167,5	2,0
прочие безвозмездные поступления	58,6	0,0
итого	159 405,8	100,0

Администрирование безвозмездных поступлений местного бюджета в 2023 году осуществлено 4 главными администраторами доходов.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных округов выделена из областного бюджета в полном объеме и составила 53 472 тыс. рублей и выше уровня 2022 года на 12 311 тыс. рублей или 129,9%.

Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поступила в полном объеме в сумме 26 102 тыс. рублей и со снижением к уровню 2022 года на 14 414,3 тыс. рублей или 64,4%.

Прочие дотации бюджетам муниципальных округов в 2023 году не поступили.

В 2023 году Пыщугскому округу передано субсидий в сумме 17 118,358 тыс. рублей или 99,6% от утвержденных в решении Думы от 22.12.2022 № 65 «О бюджете Пыщугского муниципального округа Костромской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции решения от 19.12.2023 № 177) назначений. Недополучено в местный бюджет субсидий на сумму 74,476 тыс. рублей.

По сравнению с 2022 годом объем передаваемых субсидий увеличился на 4 932,592 тыс. рублей или 140,5%. В 2023 году субсидии получены по 12 направлениям.

Субсидии получены на: 1) осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов в сумме 10 573,783 тыс. рублей за счет средств областного бюджета. Экономия составила 11,641 тыс. рублей по причине отсутствия потребности;

2) реализацию федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», реализация мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 374,460 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 370,715 тыс. рублей, областного бюджета 3,745 тыс. рублей;

3) организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 2 191,360 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 1 972,224 тыс. рублей, областного бюджета 219,136 тыс. рублей;

4) обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в сумме 222,2 тыс. рублей, в том числе 199,979 тыс. рублей за счет федерального бюджета, 22,221 тыс. рублей - областного бюджета;

5) поддержка отрасли культура в сумме 19,5 тыс. рублей, в том числе 17,550 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, 1,950 тыс. рублей - областного бюджета;

6) реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 1 200 тыс. рублей, в том числе 1 188 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, 12 тыс. рублей - областного бюджета;

7) организацию отдыха детей в каникулярное время в сумме 277,154 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

8) организацию отдыха детей в каникулярное время в разновозрастных отрядах в сумме 68,693 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

9) софинансирование мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского на территории Костромской области в сумме 160,4 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

10) софинансирование расходных обязательств по решению отдельных вопросов местного значения в сумме 150 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

11) софинансирование расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» в сумме 1 829,492 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, экономия 62,835 тыс. рублей по причине не выполнения одного объекта;

12) софинансирование расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации программы поддержки социально-ориентированных некоммерческих организаций в сумме 51,316 тыс. рублей за счет средств областного бюджета.

В 2023 году местному бюджету переданы субвенции для финансового обеспечения расходных обязательств, возникающих при выполнении 13 отдельных государственных полномочий. Поступило субвенций в объеме 59 487,356 тыс. рублей, что составляет 95% от утвержденных назначений. Недополучено субвенций в местный бюджет на сумму 3 119,474 тыс. рублей по причине отсутствия потребности: по выплате социального пособия на погребение и возмещению стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению - 16,126 тыс. рублей; по реализации основных общеобразовательных программ - 3 000 тыс. рублей; по выплатам на возмещение части затрат на содержание маточного поголовья сельскохозяйственных животных - 103,348 тыс. рублей.

Объем переданных субвенций в 2023 году снизился по сравнению с 2022 годом на 478,858 тыс. рублей или 99,2%.

Иные межбюджетные трансферты в 2023 году составили 3 167,492 тыс. рублей или 77,3% утвержденного плана. Иные межбюджетные трансферты передавались по 2 направлениям:

1) на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций - 2 756,908 тыс. рублей, недофинансировано в сумме 758,492 тыс. рублей по причине отсутствия потребности в средствах;

2) на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся, получающих основное общее и среднее общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях - 410,584 тыс. рублей за счет средств областного бюджета. Экономия составила 170,236 тыс. рублей по причине отсутствия потребности в средствах.

Прочие безвозмездные поступления составили 58,636 тыс. рублей или 3,5% годовых назначений. Исполнение не в полном объеме, связано с тем, что пожертвования юридических и физических лиц носят целевой характер и предоставляются в добровольном порядке.

В 2023 году возврат остатков целевых межбюджетных трансфертов не осуществлялся.

2. Расходы местного бюджета

Политика администрации округа по финансированию расходов местного бюджета осуществлялась в 2023 году в соответствии с положениями решения Думы Пыщугского муниципального округа от 22.12.2022 года № 65 «О бюджете Пыщугского муниципального округа Костромской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 19.12.2023 № 177).

Приоритеты в финансировании расходов отданы отраслям социальной сферы, которые определяют качество предоставления муниципальных услуг. Другим основным направлением расходования средств является реализация национальных проектов. Удельный вес этих расходов в общем объеме расходов местного бюджета составил 61,1% (социальная сфера - 114 706,608 тыс. рублей, нацпроекты - 1 978,242 тыс. рублей).

Основные итоги исполнения местного бюджета по расходам

Расходы местного бюджета за 2023 год исполнены в сумме 191 005,846 тыс. рублей, что составляет 94,3% от утвержденных ассигнований и ниже расходов, произведенных в 2022 году, на 14 711,519 тыс. рублей или 92,8%.

Динамика расходной части местного бюджета в 2019-2023 годах, тыс. рублей.

2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
152 950,3	170 269,6	179 050,7	205 717,4	191 005,8
113,1%	111,3%	105,2%	114,9%	92,8%

Структура расходной части характеризуется следующими данными.

наименование раздела	исполнено, тыс. рублей	доля, %
0100 Общегосударственные вопросы	40 130,3	21,0

0200 Национальная оборона	302,5	0,2
0300 Национальная безопасность	1 657,4	0,9
0400 Национальная экономика	16 966,6	8,9
0500 ЖКХ	16 809,5	8,8
0700 Образование	99 093,1	51,9
0800 Культура	12 870,4	6,7
0900 Здравоохранение	139,7	0,1
1000 Социальная политика	145,8	0,1
1100 Спорт	2 835,9	1,5
1300 Обслуживание муниципального долга	54,6	0,0
итого	191 005,8	100,0

Расходы местного бюджета в 2023 году в зависимости от их экономического содержания, а именно в разрезе классификаций операций сектора государственного управления, имеют следующую структуру.

наименование статьи	исполнено, тыс. рублей	доля, %
Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда	81 496,020	42,7
Прочие выплаты	7,400	0,0
Услуги связи	502,218	0,3
Транспортные услуги	81,275	0,0
Коммунальные услуги	5 135,053	2,7
Работы, услуги по содержанию имущества	20 518,113	10,7
Прочие работы, услуги	4 587,694	2,4
Страхование	40,441	0,0
Услуги, работы для целей кап. вложений	153,000	0,1
Обслуживание внутренних долговых обязательств	54,615	0,0
Безвозмездные перечисления (передачи) текущего характера сектора государственного управления	53 644,418	28,1
Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	9 733,590	5,1
Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	400,147	0,2
Социальное обеспечение	753,408	0,4
Прочие расходы	1 345,934	0,7
Увеличение стоимости основных средств	5 472,590	2,9
Увеличение стоимости материальных запасов	7 079,930	3,7
итого	191 005,846	100,0

Исполнение отдельных направлений расходов местного бюджета

Расходы на реализацию муниципальных программ

В соответствии с перечнем, утвержденным распоряжением администрации Пыщугского муниципального округа от 15 декабря 2022 года № 11, разработаны 21 муниципальных программ.

В решении Думы Пыщугского муниципального округа от 22.12.2022 года № 65 «О бюджете Пыщугского муниципального округа Костромской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 22.12.2023 № 177) отражены ассигнования по 19 муниципальным программам.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ предусмотрен на 2023 год в сумме 161 130,683 тыс. рублей, что составляет 79,6% в общем объеме утвержденных расходов местного бюджета, исполнение составило 151 751,806 тыс. рублей или 94,2% от утвержденных ассигнований и 79,4% в общем объеме исполненных расходов местного бюджета.

Информация о реализации муниципальных программ в 2023 году отражена в приложении 3 к пояснительной записке.

Расходы на содержание органов муниципальной власти

Пыщугского муниципального округа

Структура исполнительных органов муниципальной власти Пыщугского муниципального округа утверждена решением Думы Пыщугского муниципального округа от 15.12.2022 № 52.

Расходы на финансовое обеспечение управления в сфере установленных функций отражены по 4 разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации в соответствии с отраслевой структурой.

Объем утвержденных ассигнований на обеспечение деятельности органов местного самоуправления в 2023 году составил 27 115,1 тыс. рублей - 13,4% от общей суммы утвержденных расходов местного бюджета на 2023 год, исполнение составило 26 145,6 тыс. рублей или 96,4% от утвержденных ассигнований, в том числе:

- за счет средств местного бюджета ассигнования утверждены в сумме 24 541,4 тыс. рублей, исполнены - 23 571,9 тыс. рублей (96%);

- за счет субвенций из областного бюджета на выполнение переданных полномочий ассигнования утверждены в сумме 2 573,7 тыс. рублей, исполнены - 2 573,7 тыс. рублей.

Исполнение публичных нормативных обязательств

Пунктом 8 решения Думы «О бюджете Пыщугского муниципального округа Костромской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2045 годов» утвержден объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в сумме 163,6 тыс. рублей, в том числе 47,3 тыс. рублей за счет средств областного бюджета (по переданным государственным полномочиям на выплату социального пособия на погребение и возмещению стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению).

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств в 2023 году освоены в объеме 145,8 тыс. рублей или 89,1% от утвержденных ассигнований. Информация об исполнении публичных нормативных обязательств отражена в приложении 4 к пояснительной записке.

Исполнение нормативных публичных обязательств не в полном объеме от утвержденных ассигнований вызвано отсутствием потребности.

Общегосударственные вопросы

Удельный вес расходов раздела «Общегосударственные вопросы» в общих расходах местного бюджета составляет 21%.

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 40 130,349 тыс. рублей или 95,2% от утвержденных ассигнований.

Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования

Расходы на содержание главы округа составили 1 787,3 тыс. рублей или 98,1% плановых назначений. Снижение к 2022 году составило 1 719,179 тыс. рублей или 51%.

Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований

Расходы по данному подразделу составили 377,219 тыс. рублей или 94,1% от утвержденных ассигнований, со ростом к 2022 году на 27,511 тыс. рублей или на 7,9%.

Ассигнования направлены на содержание Думы Пыщугского муниципального округа Костромской области.

Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций

Расходы по данному подразделу составили 17 300,086 тыс. рублей или 96,5% от утвержденных ассигнований и направлены на содержание администрации Пыщугского муниципального округа, из них 2 271,2 тыс. рублей или 100% от утвержденных ассигнований направлены на выполнение переданных отдельных государственных полномочий. Снижение расходов к уровню 2022 года составило 744,682 тыс. рублей на или 95,9%.

Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора

Расходы по данному подразделу составили 3 592,979 тыс. рублей или 96,4% от утвержденных ассигнований, с ростом к уровню 2022 года на 328,886 тыс. рублей или на

10,1%. Средства направлены на содержание финансового отдела администрации Пыщугского муниципального округа в сумме 3 034,451 тыс. рублей и контрольно-счетной комиссии Пыщугского муниципального округа - 558,528 тыс. рублей.

Резервные фонды

По данному подразделу предусмотрены средства резервного фонда администрации Пыщугского муниципального округа в сумме 70 тыс. рублей. Расходов за счет средств резервного фонда администрации Пыщугского муниципального округа в 2023 году не осуществлялось.

Другие общегосударственные вопросы

Расходы данного подраздела исполнены в объеме 17 072,804 тыс. рублей или 93,8% от плановых ассигнований. В данном подразделе отражены расходы, связанные с различными направлениями деятельности органов власти местного самоуправления.

На содержание и обслуживание казны Пыщугского муниципального округа в рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Пыщугского муниципального округа Костромской области» направлено 160,664 тыс. рублей или 73,8% от утвержденных ассигнований (план 217,642 тыс. рублей).

На содержание МКУ Централизованная бухгалтерия - 4 902,994 тыс. рублей или 94,8% плановых назначений (план 5 173,880 тыс. рублей).

На содержание МКУ СХО - 11 512,194 тыс. рублей или 93,7% плановых назначений (план 12 284,344 тыс. рублей).

На предоставление субсидии на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций округа в рамках реализации муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Пыщугском муниципальном округе Костромской области» - 81,835 тыс. рублей или 100% утвержденного плана.

На мероприятия по антитеррористической защищенности объектов с массовым пребыванием людей, предупреждение угроз терроризма и экстремизма рамках муниципальной программы «О мерах по противодействию терроризму, экстремизму, а также минимизации и (или) ликвидации последствий его проявлений на территории Пыщугского муниципального округа Костромской области» - 1,088 тыс. рублей или 41,6% (план 2,612 тыс. рублей).

На мероприятия по проведению отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в рамках муниципальной программы «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Пыщугского муниципального округа Костромской области» - 57,543 тыс. рублей или 100 % утвержденного плана.

Расходы на выполнение обязательств по судебным актам по искам к муниципальному округу, осуществляемым в соответствии со статьей 242.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, составили 191,954 тыс. рублей или 100% утвержденного плана.

На представительские расходы - 21,089 тыс. рублей 68,3% утвержденного плана (план 30,860 тыс. рублей).

Выполнение прочих функций муниципальными органами осуществлено в сумме 143,444 тыс. рублей или 94,8% утвержденного плана (план 151,319 тыс. рублей). По данному направлению отражены расходы по расчетам с Костромастат - 15,990 тыс. рублей, на оплату услуг связи избирательной комиссии Костромской области (соглашение) - 10,790 тыс. рублей, на публикацию в средствах массовой информации на сумму 16,029 тыс. рублей, на оплату услуг интернет представительства - 51,444 тыс. рублей (по отделу образования), оплата взносов в ассоциацию «Совет муниципальных образований Костромской области» - 8,074 тыс. рублей, за публикацию видеоматериалов областной телерадиокомпании Русь - 14,4 тыс. рублей, приобретение лицензии DrWeb, использование прав СБИС - 5,6 тыс. рублей, оплата госпошлины - 4,448 тыс. рублей, за публикацию в связи с преобразованием - 8,8 тыс. рублей, за изготовление баннера - 2,2 тыс. рублей, страховка транспортного средства - 5,669 тыс. рублей.

Национальная оборона

Удельный вес расходов раздела «Национальная оборона» в общих расходах местного бюджета составляет 0,2%. В рамках данного раздела проводились расходы по подразделу

«Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

Общий объем расходов по данному подразделу составил 302,5 тыс. рублей или 100% к утвержденным плановым ассигнованиям. В данном подразделе отражены расходы на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления за счет субвенции.

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

Удельный вес расходов раздела «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в общих расходах местного бюджета составляет 0,9%.

Общий объем расходов по данному разделу составил 1 657,394 тыс. рублей или 90% к утвержденным плановым ассигнованиям. В данном разделе отражены расходы по подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» на реализацию мероприятий муниципальной программы «Обеспечение безопасности населения и территорий Пыщугского муниципального округа Костромской области» и расходы на обеспечение деятельности МКУ ЕДДС.

Расходы в рамках муниципальной программы составили 299,767 тыс. рублей или 92% годового плана и направлены на мероприятия: по обеспечению безопасности людей на водных объектах - 37,120 тыс. рублей; по обеспечению жизнедеятельности населенных пунктов Пыщугского муниципального округа, находящихся вблизи рек, на время отсутствия транспортного сообщения с районным центром - 22,279 тыс. рублей; по обеспечению пожарной безопасности - 240,368 тыс. рублей.

Расходы на содержание единой дежурной диспетчерской службы составили 1 357,627 тыс. рублей или с ростом к уровню 2022 года на 57,405 тыс. рублей или на 4,4%.

Национальная экономика

Удельный вес расходов раздела «Национальная экономика» в общих расходах местного бюджета составляет 8,9%.

Общий объем расходов по данному разделу составил 16 966,630 тыс. рублей или 93,6% от утвержденных ассигнований.

Сельское хозяйство и рыболовство

По данному подразделу расходы составили 426,352 тыс. рублей или 80,5% годового плана и направлены на осуществление органами местного самоуправления муниципальных округов, муниципальных и городских округов отдельных государственных полномочий Костромской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 108,040 тыс. рублей, в том числе за счет субвенции 96 тыс. рублей; на возмещение части затрат на содержание маточного поголовья сельскохозяйственных животных в сумме 318,312 тыс. рублей за счет субвенции.

Дорожное хозяйство (дорожные фонды)

На поддержку дорожного хозяйства в рамках муниципального дорожного фонда Пыщугского муниципального округа в 2023 году выделены средства в сумме 16 090,678 тыс. рублей или с ростом к уровню прошлого года на 4 818,412 тыс. рублей или 142,7%, направлены на:

- содержание автомобильных дорог местного значения в сумме 4 214,323 тыс. рублей или 95% от утвержденных ассигнований;
- капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения в сумме 616,256 тыс. рублей или 48,9% годового плана;
- проектирование, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения на основе общественных инициатив в сумме 1 170,847 тыс. рублей или 100% плана;
- проектирование, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе на формирование муниципальных дорожных фондов в сумме 10 089,252 тыс. рублей или 99,9% плановых назначений.

Другие вопросы в области национальной экономики

По данному подразделу расходы составили 449,6 тыс. рублей или 72,3% годового плана и направлены на расходы по разработке документов территориального планирования Пыщугского муниципального округа, включая описание границ населенных пунктов и

территориальных зон муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Пыщугского муниципального округа Костромской области».

Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Пыщугском муниципальном округе Костромской области» в 2023 году не осуществлялись.

Жилищно - коммунальное хозяйство

Удельный вес расходов раздела «Жилищно - коммунальное хозяйство» в общих расходах местного бюджета составляет 8,8%.

Общий объем расходов по данному разделу составил 16 809,508 тыс. рублей или 94,3% к плановым ассигнованиям.

Жилищное хозяйство

По данному подразделу расходы составили 498,326 тыс. рублей или 84,3% годовых ассигнований.

Расходы направлены на финансирование мероприятий в области жилищного хозяйства в сумме 71,116 тыс. рублей, на мероприятия по приведению жилищного фонда в нормативное состояние в сумме 427,210 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Повышение качества жилищного фонда и коммунальных услуг на территории Пыщугского муниципального округа Костромской области».

Коммунальное хозяйство

По данному подразделу расходы составили 11 300,620 тыс. рублей или 97,1% годового плана и со снижением к уровню 2022 года на 4 907,696 тыс. рублей или на 30,3%. Профинансированы расходы на:

- создание аварийного запаса материально-технических ресурсов в жилищно-коммунальном хозяйстве на сумму 692,350 тыс. рублей;

- мероприятия в области коммунального хозяйства в сумме 790,9 тыс. рублей;

- софинансирование расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» (инициативный проект «Оборудование скважины на территории мкр Юго-Западный в с. Пыщуг») в сумме 83,780 тыс. рублей.

На перечисление субсидий МКП «Пыщуг Сервис»:

- на возмещение недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с оказанием услуг отопления, водоснабжения потребителям Пыщугского муниципального округа направлено 1 943,440 тыс. рублей;

- на обеспечение затрат, связанных с выполнением работ по ремонту систем теплоснабжения, водоснабжения, канализации в сумме 4 760,037 тыс. рублей;

- на возмещение затрат, связанных с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в связи с предупреждением банкротства и восстановлением платежеспособности муниципальных унитарных (казенных) предприятий (санацией) в сумме 2 662,200 тыс. рублей;

- на возмещение недополученных доходов в связи с установлением муниципального стандарта норматива потребления коммунальной услуги по теплоснабжению населению, проживающего в многоквартирных и жилых домах, не имеющих приборов учета тепловой энергии на территории Пыщугского муниципального округа - 367,613 тыс. рублей.

Благоустройство

По данному подразделу расходы составили 5 010,562 тыс. рублей или 89,6% годового плана и со снижением к уровню 2022 года на 785,009 тыс. рублей или на 13,5%. Профинансированы расходы на: оплату уличного освещения на сумму 1 185,529 тыс. рублей; мероприятия по ремонту, содержанию уличного освещения на сумму 388,233 тыс. рублей; мероприятия по благоустройству общественных кладбищ на сумму 45,126 тыс. рублей; мероприятия по ликвидации несанкционированных свалок на сумму 86,250 тыс. рублей; софинансирование расходных обязательств по решению отдельных вопросов местного значения на сумму 313,310 тыс. рублей; софинансирование расходов по борьбе с борщевиком Сосновского на территории Пыщугского муниципального округа на сумму 171 тыс. рублей; софинансирование расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации

«Местные инициативы» (инициативные проекты «Реконструкция уличного освещения в д. Морошкино», «Реконструкция уличного освещения в с. Пыщуг», «Установка элементов благоустройства на территории обелиска Воину-освободителю в д. Крутая») на сумму 231,4 тыс. рублей; прочие мероприятия по благоустройству на сумму 961,215 тыс. рублей.

На реализацию национального проекта «Формирование комфортной городской среды» направлено 1 600 тыс. рублей или 100% годового плана, а также на реализацию программ формирования современной городской среды за счет местного бюджета 28,5 тыс. рублей.

Социальная сфера

На отрасли социальной сферы направлено 115 084,850 тыс. рублей, что ниже расходов, произведенных в 2022 году на 8 990,199 тыс. рублей или на 7,2 %. В структуре расходов местного бюджета удельный вес расходов по отраслям социальной сферы составляет 60,2%.

В разрезе отраслей расходы осуществлены в следующих объемах: образование - 99 093,106 тыс. рублей или 94% от утвержденной в бюджете суммы, культура и кинематография - 12 870,361 тыс. рублей или 95,8%, здравоохранение - 139,713 тыс. рублей или 86,3%, социальная политика - 145,796 тыс. рублей или 89,1%, физическая культура и спорт - 2 835,874 тыс. рублей или 91,4%.

наименование расходов	исполнено, тыс. рублей
Образование	99 093,106
Культура и кинематография	12 870,361
Здравоохранение	139,713
Социальная политика	145,796
Физическая культура и спорт	2 835,874
всего	115 084,850

Образование

Расходы по отрасли «Образование» составили 99 093,106 тыс. рублей или 94% от утвержденных ассигнований, в том числе расходы на содержание отдела образования администрации Пыщугского муниципального округа в сумме 1 993,756 тыс. рублей или 94,9% от утвержденных ассигнований. На реализацию 9 муниципальных программ, направленных на развитие данной отрасли, расходы составили 99 005,821 тыс. рублей.

По сравнению с 2022 годом исполнение расходов по отрасли «Образование» увеличилось на 1 732,510 тыс. рублей, или на 1,8%.

За счет средств местного бюджета по разделу «Образование» в 2023 году обеспечено содержание 9 муниципальных учреждений образования (включая отдел образования), проведение мероприятий в сфере образования.

Структура данного раздела:

наименование подраздела	исполнено, тыс. рублей	доля, %
Дошкольное образование	19 443,497	20
Общее образование	70 541,004	71
Дополнительное образование детей	5 513,815	6
Молодежная политика и оздоровление детей	1 113,913	1
Другие вопросы в области образования	2 463,877	2
итого	99 093,106	100

Дошкольное образование

По данному подразделу осуществлены расходы в сумме 19 443,497 тыс. рублей или 96,2% от утвержденных ассигнований. На реализацию мероприятий муниципальной программы:

«Развитие системы образования Пыщугского муниципального округа Костромской области» направлено 17 398,023 тыс. рублей;

«О мерах по противодействию терроризму, экстремизму, а также минимизации и (или) ликвидации последствий его проявлений на территории Пыщугского муниципального округа Костромской области» направлено 212,615 тыс. рублей;

«Развитие инфраструктуры организации питания в образовательных организациях Пыщугского муниципального округа Костромской области» - 1 832,859 тыс. рублей.

Средства по данному подразделу направлены на:

- содержание одного муниципального учреждения дошкольного образования за счет средств местного бюджета в сумме 11 157,312 тыс. рублей, за счет передаваемых отдельных государственных полномочий на реализацию образовательных программ дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 6 943,870 тыс. рублей или 100% годовых ассигнований, в том числе на обеспечение учебного процесса в сумме 56,7 тыс. рублей, за счет субсидии на реализацию проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» - Выполнение работ по ремонту крыши здания МДОУ детский сад «Солнышко» - 1 342,315 тыс. рублей.

По данному подразделу осуществлены расходы в сумме 70 541,004 тыс. рублей или 94% от утвержденных ассигнований на обеспечение деятельности 4 муниципальных общеобразовательных школ.

По данному подразделу на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие системы образования Пыщугского муниципального округа Костромской области» направлено 63 406,275 тыс. рублей или 99,3% от утвержденных ассигнований. В рамках данной муниципальной программы профинансированы расходы из федерального и областного бюджетов за счет полученных межбюджетных трансфертов на:

- выполнение передаваемых отдельных государственных полномочий на реализацию основных общеобразовательных программ в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 49 524,3 тыс. рублей или 94,3% годовых ассигнований;

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 2 756,908 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета или 78,4 % годовых ассигнований.

На реализацию муниципальной программы «Патриотическое и духовно-нравственное воспитание граждан Российской Федерации, проживающих на территории Пыщугского муниципального округа Костромской области» направлено 378,242 тыс. рублей или 100% от утвержденных ассигнований на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях, в том числе за счет федерального бюджета 370,715 тыс. рублей, областного бюджета - 3,745 тыс. рублей, местного бюджета - 3,782 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Развитие инфраструктуры организации питания в образовательных организациях Пыщугского муниципального округа Костромской области» направлено в сумме 4 480,747 тыс. рублей или 98,1% годового плана. В рамках данной муниципальной программы профинансированы расходы из федерального и областного бюджетов за счет полученных межбюджетных трансфертов на:

- обеспечение мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 2 434,850 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 1 972,224 тыс. рублей, областного бюджета - 219,136 тыс. рублей, местного бюджета - 243,490 тыс. рублей;

- обеспечение питанием отдельных категорий учащихся муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 1 125,983 тыс. рублей за счет средств областного бюджета 410,584 тыс. рублей, местного бюджета - 715,399 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Пыщугского муниципального округа Костромской области» на мероприятия по энергосбережению в муниципальных учреждениях с участием муниципального образования и повышению энергетической эффективности этих учреждений направлено 1 523 тыс. рублей или 100% от утвержденных ассигнований за счет местного бюджета.

На реализацию муниципальной программы «О мерах по противодействию терроризму, экстремизму, а также минимизации и (или) ликвидации последствий его проявлений на территории Пыщугского муниципального округа Костромской области» направлено 671,965 тыс. рублей или 90,1% от утвержденных ассигнований за счет местного бюджета, из них на мероприятия по антитеррористической защищенности объектов с массовым пребыванием

людей, предупреждение угроз терроризма и экстремизма - 533,971 тыс. рублей, на оборудование видеонаблюдения в муниципальных учреждениях - 137,994 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в Пыщугском муниципальном округе Костромской области» профинансированы мероприятия по повышению безопасности дорожного движения в сумме 0,775 тыс. рублей или 38,7% от утвержденных ассигнований за счет местного бюджета.

Непрограммные расходы по данному подразделу составили 80 тыс. рублей.

Дополнительное образование детей

По данному подразделу осуществлены расходы в сумме 5 513,815 тыс. рублей или 86,3% от утвержденных ассигнований на обеспечение деятельности 2 муниципальных учреждений дополнительного образования.

На реализацию муниципальной программы «Развитие системы образования Пыщугского муниципального округа Костромской области» за счет средств местного бюджета расходы профинансированы мероприятия в сумме 453,028 тыс. рублей (53,4%). В 2023 году профинансировано субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 453,028 тыс. рублей, из них в рамках функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей - 118,928 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в Пыщугском муниципальном округе Костромской области» направлено 5 060,787 тыс. рублей или 91,4% от утвержденных ассигнований. В 2023 году профинансировано субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 4706,096 тыс. рублей, иных субсидий - 354,691 тыс. рублей, в т.ч. мероприятия по софинансированию расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» - Приобретение звукового и компьютерного оборудования для муниципального учреждения дополнительного образования Детская школа искусств в сумме 290 тыс. рублей.

Молодежная политика и оздоровление детей

По данному подразделу отражены расходы в сумме 1 130,913 тыс. рублей, что составляет 96% к утвержденным ассигнованиям.

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в Пыщугском муниципальном округе Костромской области» направлено 1 106,707 тыс. рублей или 96,9% от утвержденных ассигнований, в том числе на:

- содержание муниципального учреждения молодежный центр «Юность» в сумме 849,325 тыс. рублей;

- реализацию мероприятий по проведению отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в 2023 году направлено 138,208 тыс. рублей;

- мероприятия по софинансированию расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» - Обновление материально-технической базы и приобретение оборудования для МКУ Молодежный центр «Юность» в сумме 119,174 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Патриотическое и духовно-нравственное воспитание граждан Российской Федерации, проживающих на территории Пыщугского муниципального округа Костромской области» направлено 22,906 тыс. рублей или 65,4% утвержденных ассигнований.

На реализацию муниципальной программы «О мерах по противодействию терроризму, экстремизму, а также минимизации и (или) ликвидации последствий его проявлений на территории Пыщугского муниципального округа Костромской области» направлено 1,3 тыс. рублей или 100% утвержденных ассигнований.

Другие вопросы в области образования

По данному подразделу отражены расходы в сумме 2 463,877 тыс. рублей, что составляет 95,6% к утвержденным ассигнованиям.

На обеспечение деятельности отдела образования в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования Пыщугского муниципального округа Костромской области» направлено 1 993,756 тыс. рублей или 94,9% от утвержденных ассигнований.

В рамках реализации муниципальной программы «Развитие профориентационной работы с обучающимися образовательных организаций Пыщугского муниципального округа Костромской области по обеспечению рабочими и инженерными кадрами предприятий округа» на реализацию мер поддержки гражданам, обучающимся по договорам о целевом обучении, заключенными с администрацией Пыщугского муниципального округа направлено 4,571 тыс. рублей или 100% плановых ассигнований.

На мероприятия по повышению безопасности дорожного движения в рамках реализации муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в Пыщугском муниципальном округе Костромской области» направлено 4,2 тыс. рублей или 44,3% годового плана.

На реализацию муниципальной программы «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Пыщугского муниципального округа Костромской области» направлено 454,065 тыс. рублей или 100% от утвержденных ассигнований, в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 345,847 тыс. рублей, за счет местного бюджета - 108,218 тыс. рублей.

Непрограммные расходы, связанные с погашением кредиторской задолженности по ликвидируемому муниципальному учреждению дополнительного образования, составили 7,285 тыс. рублей или 90,8% плановый назначений.

Культура и кинематография

Общий объем расходов по данному разделу составил 12 870,361 тыс. рублей или 95,8% от утвержденных ассигнований, в том числе осуществлены расходы на содержание исполнительных органов местного самоуправления в сумме 791,843 тыс. рублей или 94,3% от утвержденных ассигнований.

Культура

Ассигнования на реализацию мероприятий и обеспечение деятельности учреждений в сфере культуры и кинематографии в 2023 году исполнены в сумме 12 075,318 тыс. рублей, что составляет 96% к годовым бюджетным ассигнованиям, и меньше кассовых расходов 2022 года на 9 919,550 тыс. рублей или 54,9%.

За счет средств местного бюджета обеспечено содержание 2 муниципальных казенных и 1 муниципальное бюджетное учреждений культуры.

По данному подразделу на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в Пыщугском муниципальном округе Костромской области» профинансировано на сумму 11 611,318 тыс. рублей или 95,8% утвержденных бюджетных ассигнований, том числе на:

- содержание муниципальных казенных учреждений в сумме 5 444,825 тыс. рублей или 99,9% годового плана;

- поддержку отрасли культуры (комплектование книжных фонов) в сумме 21,7 тыс. рублей в том числе за счет федерального бюджета в сумме 17,550 тыс. рублей, областного бюджета - 1,950 тыс. рублей, местного бюджета - 2,2 тыс. рублей;

- мероприятия в сфере культуры и кинематографии в сумме 10,5 тыс. рублей или 51,4% годового плана

- предоставление субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 5 491,848 тыс. рублей, иных субсидий - 542,445 тыс. рублей, в том числе на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в сумме 246,9 тыс. рублей, в том числе за счет федерального бюджета в сумме 199,979 тыс. рублей, областного бюджета - 22,221 тыс. рублей, местного бюджета - 24,7 тыс. рублей; на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» - Замена окон на фасадной стороне здания Носковского сельского клубного филиала муниципального казенного учреждения культуры Районный центр культуры и досуга в сумме 150 тыс. рублей,

- софинансирование расходных обязательств муниципальных образований, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» - Приобретение резных наличников для окон здания муниципального казенного учреждения Краеведческий музей «Пыщуганье» в сумме 100 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Пыщугского муниципального округа Костромской области» направлено иных субсидий на сумму 464 тыс. рублей или 100% утвержденных бюджетных ассигнований.

Другие вопросы в области культуры, кинематографии

По данному подразделу отражены расходы в сумме 795,043 тыс. рублей, что составляет 94,3% к утвержденным ассигнованиям.

На обеспечение деятельности отдела культуры, туризма, спорта и молодежной политики направлено 791,843 тыс. рублей или 94,3% плановых ассигнований.

На организационные мероприятия по обучению детей плаванию муниципальной программы «Обучению детей плаванию на территории Пыщугского муниципального округа Костромской области» направлено 3,2 тыс. рублей или 100% годового плана.

Здравоохранение

Расходы по данной отрасли составили 139,713 тыс. рублей или 86,3% годовых бюджетных ассигнований. Удельный вес расходов по данному разделу в общем объеме расходов местного бюджета составляет 0,1%.

Другие вопросы в области здравоохранения

По данному подразделу отражены расходы на осуществление ежемесячных выплат молодым специалистам - медицинским работникам, осуществляющих деятельность в учреждении здравоохранения на территории Пыщугского муниципального округа. Заключено соглашение с молодым специалистом - работником ФАПа на территории Пыщугского муниципального округа с ежемесячной выплатой в размере 3,0 тыс. рублей, кассовые расходы за 2023 год составили 15,0 тыс. рублей или 41,7% годового плана.

На мероприятия по созданию условий для оказания медицинской помощи населению в медицинских организациях, расположенных на территории Пыщугского муниципального округа направлено 124,713 тыс. рублей или 99,1% годового плана.

Социальная политика

Расходы по данной отрасли составили 145,796 тыс. рублей, что составляет 89,1% от утвержденных ассигнований. Удельный вес расходов по разделу «Социальная политика» в общем объеме расходов местного бюджета составляет 0,1%.

Пенсионное обеспечение

По данному подразделу отражены расходы на выплаты пенсий по муниципальному пенсионному обеспечению в соответствии с нормативными правовыми актами Пыщугского муниципального округа в сумме 112,323 тыс. рублей или 98,5% к годовым ассигнованиям.

Социальное обеспечение населения

В 2023 году по подразделу Социальное обеспечение населения профинансированы расходы в сумме 33,473 тыс. рублей или 67,5% годовых бюджетных ассигнований.

На выполнение государственных полномочий по выплате социального пособия на погребение и возмещению стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению, за счет средств областного бюджета профинансировано публичных нормативных обязательств в сумме 31,174 тыс. рублей или 65,9% годового плана.

Единовременная выплата гражданам, получившим звание «Почетный гражданин Пыщугского муниципального округа Костромской области», в 2023 году составила 2,299 тыс. рублей или 100% годового плана.

Физическая культура и спорт

Расходы на физическую культуру и спорт произведены в сумме 2 835,874 тыс. рублей, что составляет 91,4% от утвержденных ассигнований. Удельный вес расходов по разделу «Физическая культура и спорт» в общем объеме расходов местного бюджета составляет 1,5%.

Физическая культура

По данному подразделу расходы по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в Пыщугском муниципальном округе Костромской области» составили 2 834,574 тыс. рублей. На содержание муниципального казенного учреждения Спортивный комплекс направлено 2 582,624 тыс. рублей, что составляет 96,3% от утвержденных ассигнований. На реализацию мероприятий направлено 251,950 тыс. рублей или 60,3% от утвержденных ассигнований.

На совершенствование системы профилактических мер антитеррористической, антиэкстремистской направленности муниципальной программы «О мерах по противодействию терроризму, экстремизму, а также минимизации и (или) ликвидации последствий его проявлений на территории Пыщугского муниципального округа Костромской области» израсходовано 1,3 тыс. рублей или 100% годового плана.

Обслуживание государственного и муниципального долга

Расходы на обслуживание муниципального долга Пыщугского муниципального округа в 2023 году составили 54,615 тыс. рублей или 100% плановых назначений. Начисление процентов осуществляется за предоставленные бюджетные кредиты в сумме 16 900 тыс. рублей.

3. Дефицит (профицит) местного бюджета

В 2023 году бюджет Пыщугского муниципального округа исполнен с профицитом в сумме 1 140,418 тыс. рублей, в том числе за счет остатка средств на счете бюджета 1 140,418 тыс. рублей.

В 2023 году получен бюджетный кредит на сумму 1 800 тыс. рублей, погашены бюджетные кредиты на сумму 1 800 тыс. рублей.

4. Муниципальный долг Пыщугского муниципального округа

За 2023 год размер муниципального долга не изменился, по состоянию на 1 января 2024 года составил 16 900,0 тыс. рублей или 51,6% от общего годового объема доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений.

Структура муниципального долга по состоянию на 1 января 2023 года и 1 января 2024 года

Вид долгового обязательства	01.01.2023 г.		01.01.2024 г.		Темп прироста (+), снижения (-)	
	тыс. рублей	уд. вес, %	тыс. рублей	уд. вес, %	тыс. рублей	%
Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет округа от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	16 900,0	100	16 900,0	100	0	
Кредиты, полученные округом от кредитных организаций	00	0	0	0	0	0
ИТОГО	16 900,0	100,0	16 900,0	100,0	0	0

В составе муниципального долга Пыщугского муниципального округа по состоянию на 1 января 2024 года 100% занимают долговые обязательства по бюджетным кредитам. В 2023 году погашение задолженности по бюджетным кредитам составило на сумму 1 800 тыс. рублей.

Проект решения Думы Пыщугского муниципального округа «Об исполнении бюджета «Об исполнении бюджета Пыщугского муниципального округа Костромской области за 2023 год» и отдельных приложений к ним соответствуют требованиям статьи 264 Бюджетного кодекса РФ

2. Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования Пыщугский муниципальный округ за 2023 год соответствует установленным требованиям бюджетного законодательства по содержанию и полноте отражения информации.

3. Предоставлять в Контрольно-счетную комиссию Пыщугского муниципального округа проекты решений Думы Пыщугского муниципального округа «О внесении изменений в бюджет» для проведения внешнего муниципального финансового контроля.

4. Вести работу по погашению имеющейся кредиторской и дебиторской задолженности.

5. В целях соблюдения статьи 34 Бюджетного кодекса РФ ответственным исполнителям целевых программ необходимо своевременно проводить мониторинг исполнения программных мероприятий в целях повышения эффективности расходования бюджетных средств исключения фактов неисполнения запланированных расходов

РЕШИЛИ:

1. Получателям бюджетных средств в целях соблюдения пункта 3 статьи 219 БК РФ в части принятия бюджетных обязательства в пределах доведенных до них лимитов бюджетных обязательств, не допускать образования кредиторской задолженности.

2. Рекомендовать Думе Пыщугского муниципального округа утвердить отчеты и принять решение:

«Об исполнении бюджета Пыщугского муниципального округа Костромской области за 2023 год»

Голосовали:

«за» - 35 человек

«против» - нет

«воздержались» - 0

Председатель слушаний



И.Н.Бессонова

Секретарь слушаний



Ю.Р.Березина