



**Отчет об исполнении
бюджета Каменского
муниципального района
Воронежской области
за 2022 год**

АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ ДЕЛЕНИЕ КАМЕНСКОГО РАЙОНА

Административный центр – п.г.т. Каменка, территория – 999,17 кв. км.

Численность населения – 17 144 человек

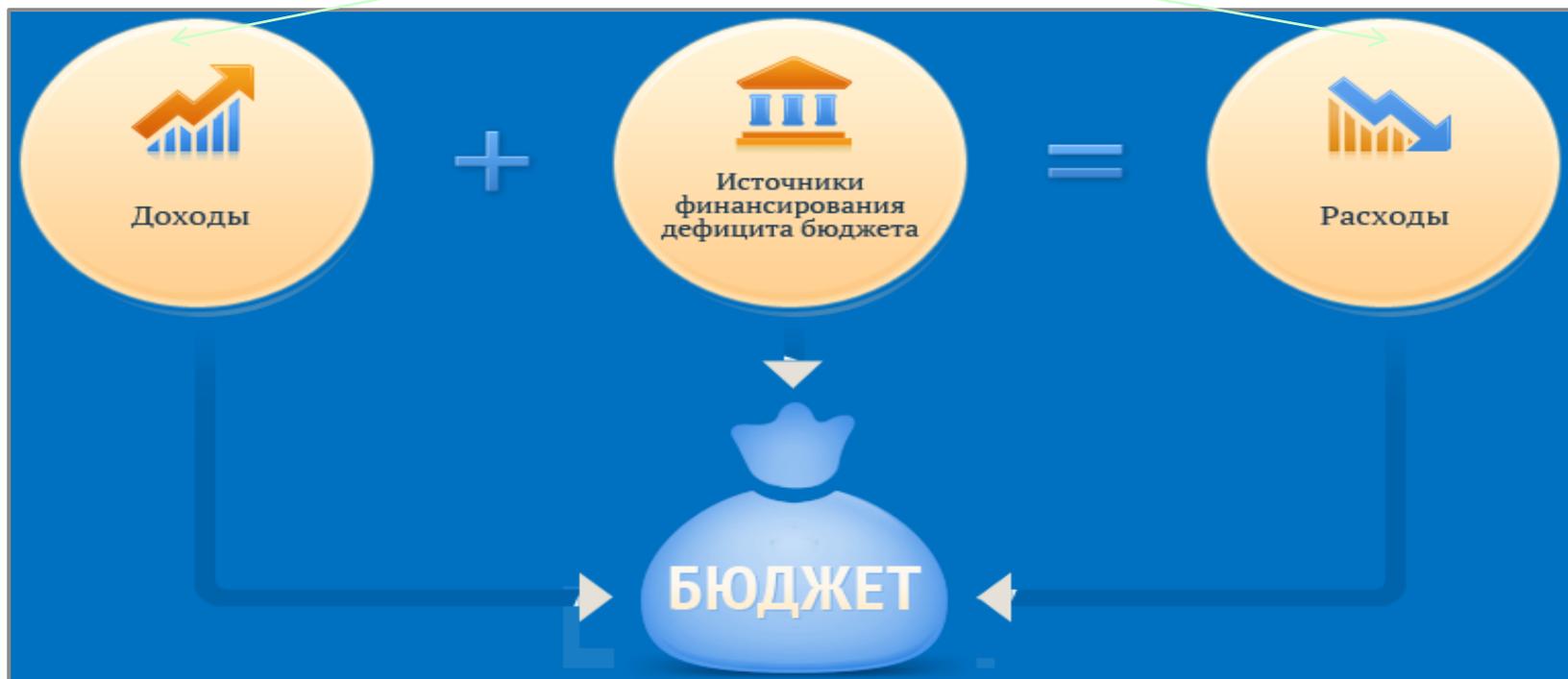


ЧТО ТАКОЕ БЮДЖЕТ?

Бюджет – это форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления

или другими словами:

Бюджет – это план доходов и расходов, утвержденный на определенный период



Основные термины бюджета

ДОХОДЫ
бюджета-
поступающие
в бюджет
денежные
средства

**ПРОФИЦИТ
БЮДЖЕТА**
превышение
доходов
бюджета над
его расходами



РАСХОДЫ
бюджета-
выплачиваемые
из бюджета
денежные
средства

**ДЕФИЦИТ
БЮДЖЕТА**
превышение
расходов
бюджета над
его доходами

**Сбалансированность бюджета по доходам и расходам
- основополагающее требование, предъявляемое к органам,
составляющим и утверждающим бюджет.**

Бюджетная система Российской Федерации

Бюджетная система Российской Федерации – это совокупность всех уровней бюджетов, основанная на экономических отношениях и государственном устройстве Российской Федерации, регулируемая законодательством РФ

Уровни бюджетной системы Российской Федерации



Принципы бюджетной системы

Самостоятельность бюджетов



Достоверность бюджета

Сбалансированность бюджета



Единство бюджетной системы Российской Федерации

Эффективность использования бюджетных средств



Равенство бюджетных прав субъектов Российской Федерации, муниципальных образований

Прозрачность (открытость) бюджета



Общее (совокупное) покрытие расходов бюджета

Целевой характер бюджетных средств



Подведомственность расходов бюджетов

Единство кассы



Разграничение доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов между бюджетами бюджетной системы РФ



Полнота отражения доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов

Принцип прозрачности (открытости) бюджетной системы Российской Федерации



- **Обязательное опубликование в средствах массовой информации утвержденных бюджетов и отчетов об их исполнении;**



- **Преимственность бюджетной классификации Российской Федерации, а также обеспечение сопоставимости показателей бюджета отчетного, текущего и очередного финансового года.**

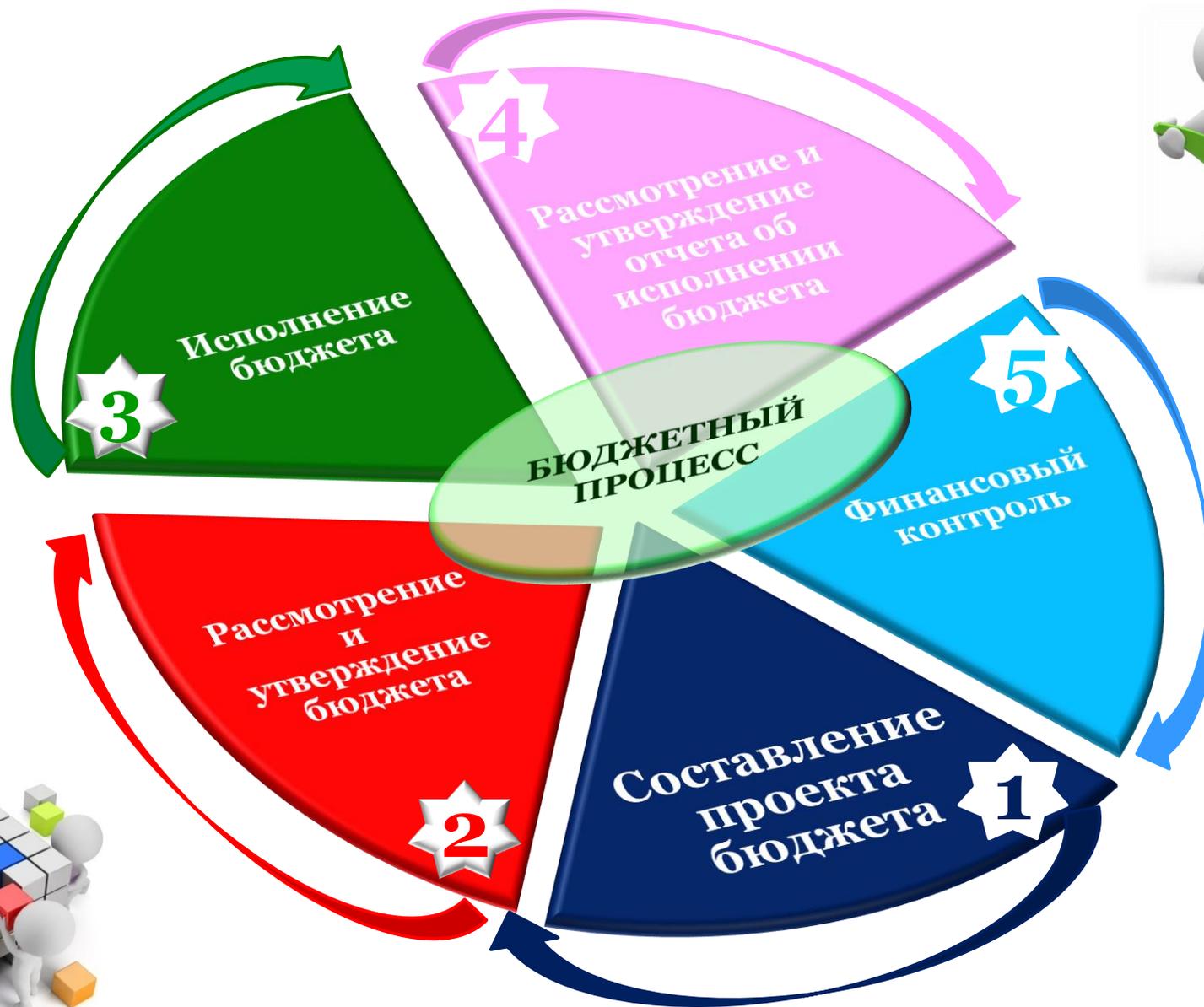


- **Обязательная открытость для общества и средств массовой информации проектов бюджетов, обеспечение доступа к информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации в сети «Интернет»;**



- **Доступность иных сведений о бюджетах;**

Этапы бюджетного процесса



Что такое исполнение бюджета ?

Исполнение бюджета — это процесс сбора и учета доходов и осуществление расходов на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана и один из этапов бюджетного процесса, который начинается с момента утверждения решения о бюджете представительным органом муниципального образования и продолжается в течение финансового года.

ОСНОВНЫЕ ЭТАПЫ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА

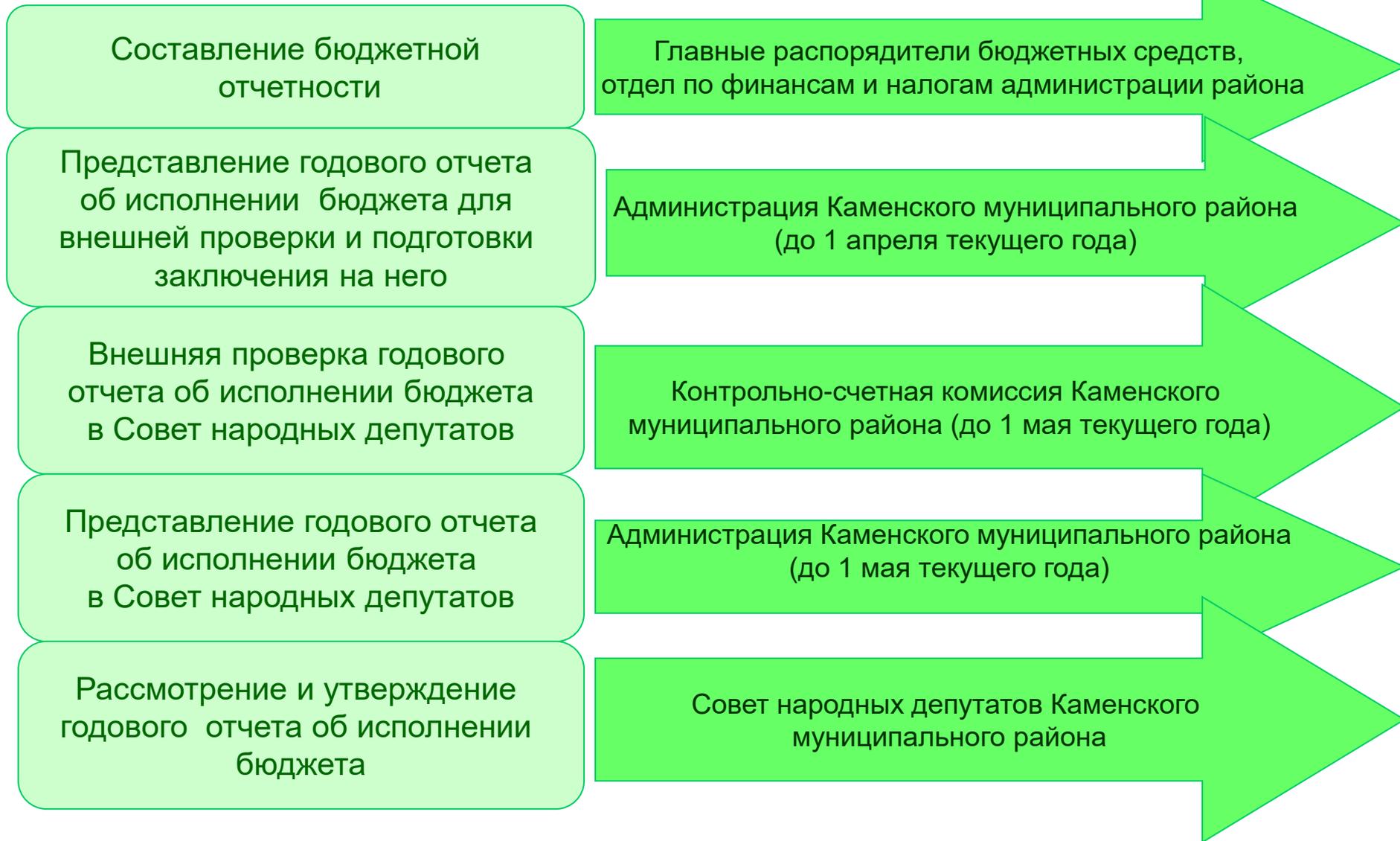
➤ управление финансов и бюджетной политики организует исполнение районного бюджета на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана. Бюджет исполняется по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета на основе принципов единства кассы и подведомственности расходов

➤ в течение финансового года, а также по итогам года отделом по финансам и налогам администрации района составляется бюджетная отчетность на основании сводной бюджетной отчетности соответствующих главных администраторов

➤ отчет об исполнении районного бюджета за отчетный период (1 квартал, первое полугодие, 9 месяцев) утверждается Постановлением администрации Каменского муниципального района

➤ годовой отчет об исполнении районного бюджета направляется на внешнюю проверку в Контрольно-счетную комиссию Каменского муниципального района и вносится в Совет народных депутатов Каменского муниципального района для утверждения

Этапы прохождения отчета об исполнении бюджета и его участники



Правовое регулирование исполнения районного бюджета Каменского муниципального района

**БЮДЖЕТ
КАМЕНСКОГО
МУНИЦИПАЛЬ
НОГО РАЙОНА
НА 2022 ГОД**

был сформирован и исполнялся на основании:
- основных направлений бюджетной,
налоговой и долговой политики
Каменского муниципального района на 2022 год

был утвержден:
Решением Совета народных депутатов
Каменского муниципального района от
27декабря 2021 года № 22 «О районном
бюджете на 2022 год и плановый период 2023
и 2024годов»

В течение 2022года при наличии соответствующих оснований решением
Совета народных депутатов Каменского муниципального района в
первоначально утвержденный бюджет вносились изменения в соответствии с
нормами бюджетного законодательства

Основные показатели социально-экономического развития Каменского муниципального района за 2019- 2022 годы

Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по промышленным видам экономической деятельности, млн.



Фонд оплаты труда,



Объем инвестиций в основной капитал, млн. рублей



Промышленное производство

Объем промышленного производства,
ТОНН



Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников по Каменскому муниципальному району за 2021-2022 годы

Наименование показателя	2021 год	2022 год
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников по крупным и средним организациям, рублей,	32 903,2	38 744,2
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений, рублей	23 782,5	25 564,4
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных общеобразовательных учреждений, рублей	28 206,0	32 250,5
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата учителей общеобразовательных учреждений, рублей	35 625,6	37 889,9
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений культуры и искусства, рублей	28 880,0	32 952,8

Уровень зарегистрированной безработицы (%)



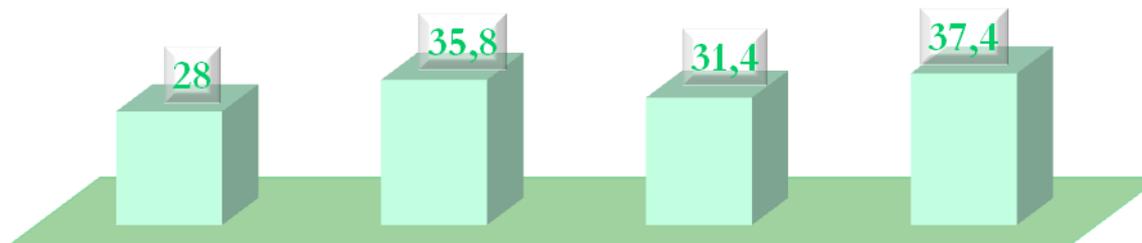
Факт 2019г.

Факт 2020г.

Факт 2021г.

Факт 2022г.

Объем инвестиций в основной капитал в расчете на душу населения (тыс. руб.)



Факт 2019г.

Факт 2020г.

Факт 2021г.

Факт 2022г.

Исполнение доходной части районного бюджета Каменского муниципального района за 2022 год



**Первоначально утвержденный
бюджет по доходам на 2022 год
467 574,0 тыс. рублей**

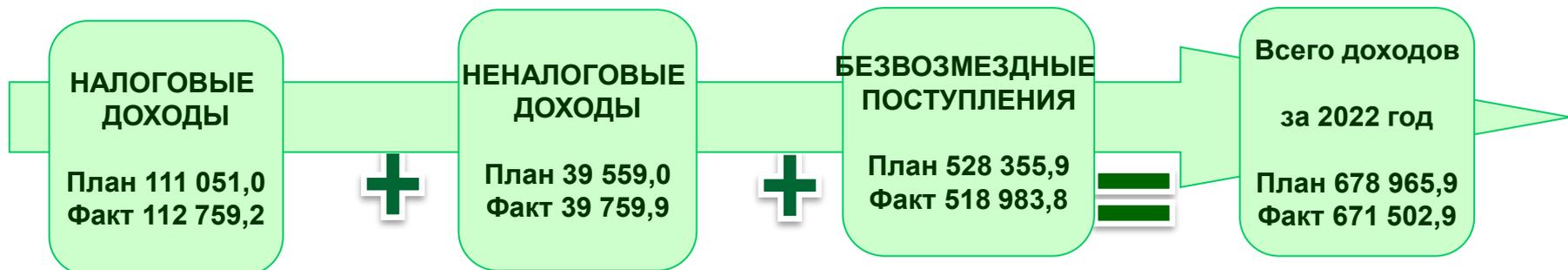


**Уточненный план
678 965,9 тыс. рублей**



**Фактическое исполнение
671 502,9 тыс. рублей**

Доходы, поступившие в бюджет Каменского муниципального района в 2022 году



доля их в общем объеме доходов

16,8%

- НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ;

- НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД;

- ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА

5,9%

- АРЕНДНАЯ ПЛАТА ЗА ЗЕМЕЛЬНЫЕ УЧАСТКИ;
- АРЕНДА ИМУЩЕСТВА;
- ПЛАТА ЗА НЕГАТИВНОЕ ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ;
- ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ ИМУЩЕСТВА;
- ШТРАФЫ;
- ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

77,3%

- ДОТАЦИИ;
- СУБСИДИИ;
- СУБВЕНЦИИ;
- ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ;
- ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ;



Структура налоговых доходов районного бюджета Каменского муниципального района за 2022 год



Общая сумма налоговых доходов в районный бюджет за 2022 год составила 112 759,2 тыс. рублей

Налог на доходы физических лиц

Ставки налога

Основная ставка налога 13 %

В отдельных случаях:

30% - в отношении доходов,
получаемых физическими лицами – иностранными гражданами;
35% - в отношении стоимости полученных выигрышей и призов

Кто устанавливает
ставку налога

Глава 23 Налогового кодекса Российской Федерации

Кто исчисляет и
уплачивает налог в бюджет

Налоговый агент

(источник выплаты дохода налогоплательщику):

- исчисляет налог
- удерживает из дохода налогоплательщика
- перечисляет налог в бюджет

Какие бывают налоговые
вычеты

СОЦИАЛЬНЫЕ:

в сумме, уплаченной за обучение (но не более 50 000 рублей),
на лечение

СТАНДАРТНЫЕ:

В том числе на детей:

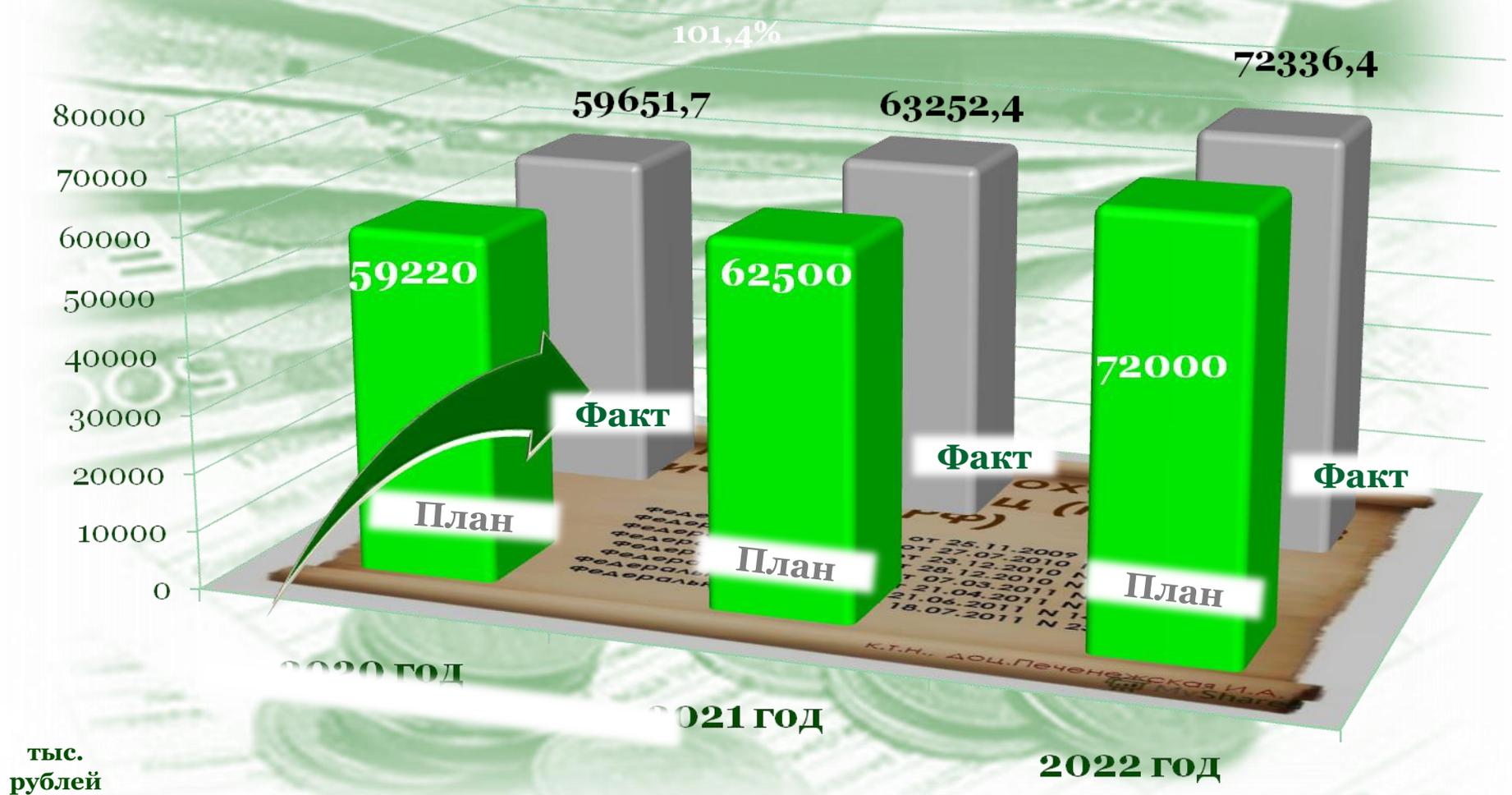
- 1400 рублей на первого ребенка;
- 1400 рублей на второго ребенка;
- 3000 рублей на третьего и каждого последующего ребенка

ИМУЩЕСТВЕННЫЕ:

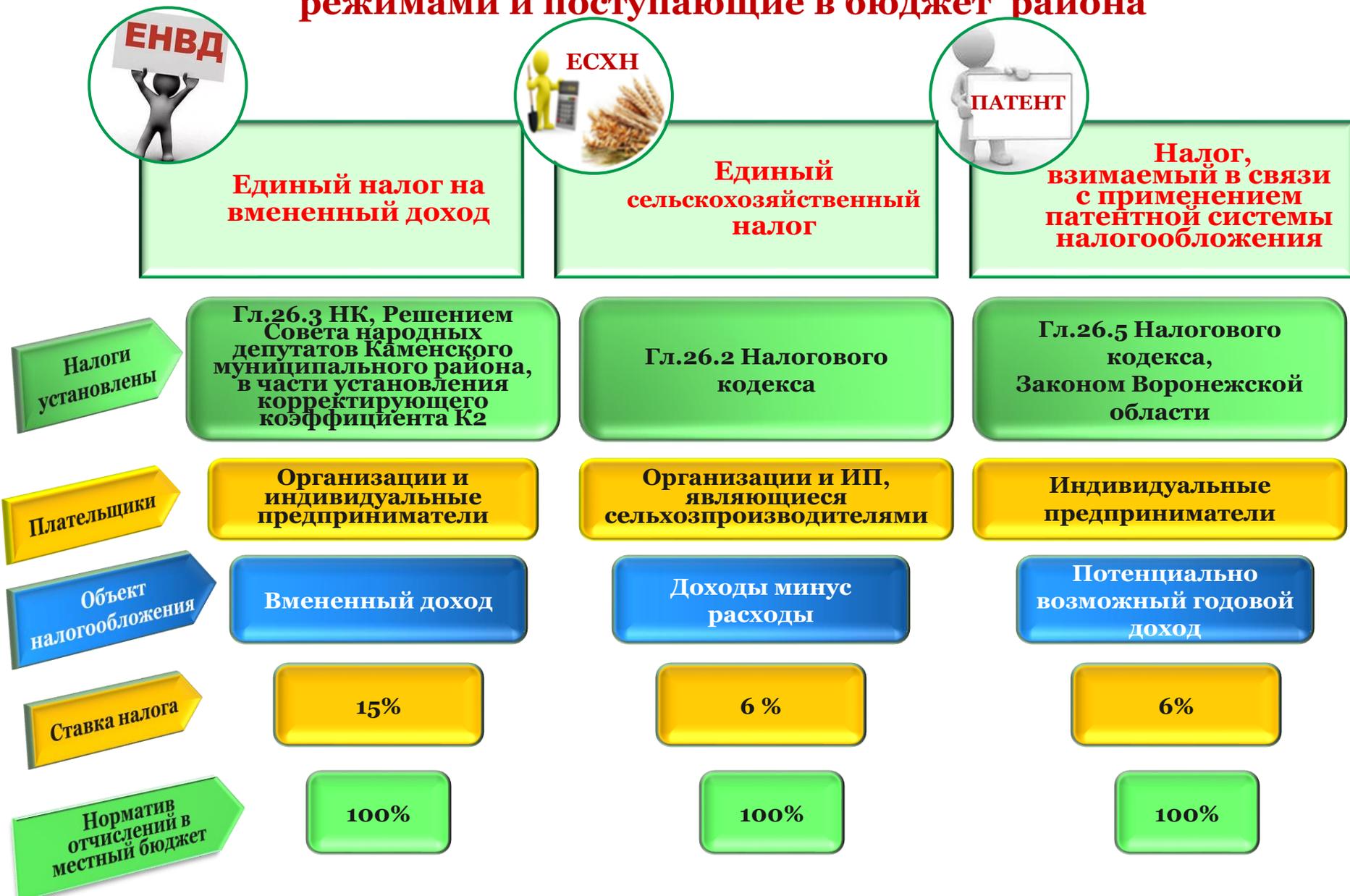
связанные с приобретением, строительством (продажей)
имущества (в размере дохода, не превышающего 2 000 000 рублей)



Динамика поступлений налога на доходы физических лиц



Налоги, предусмотренные специальными налоговыми режимами и поступающие в бюджет района

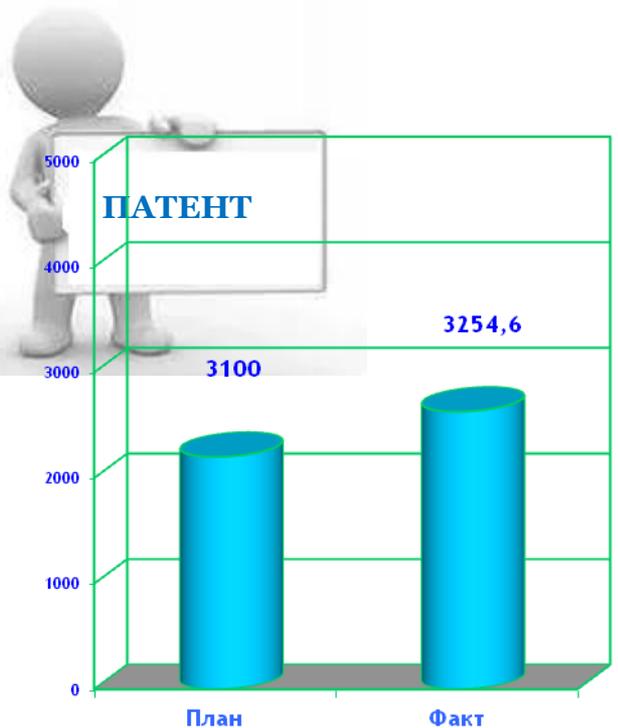
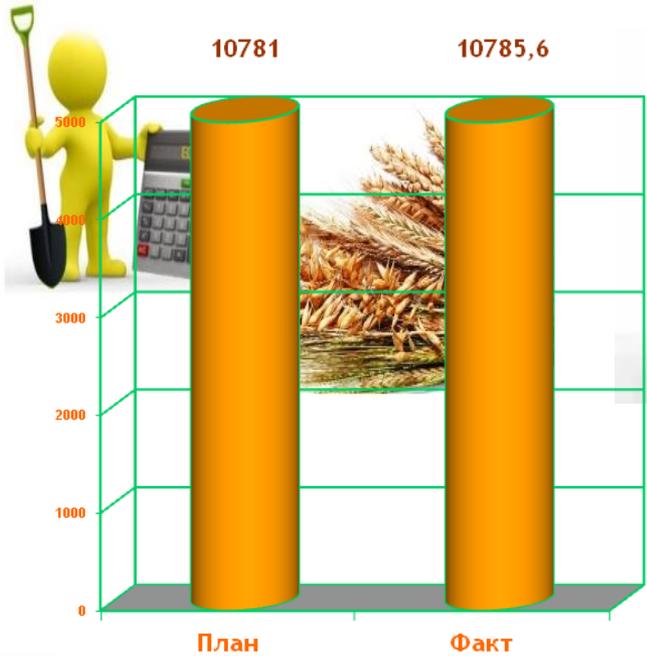
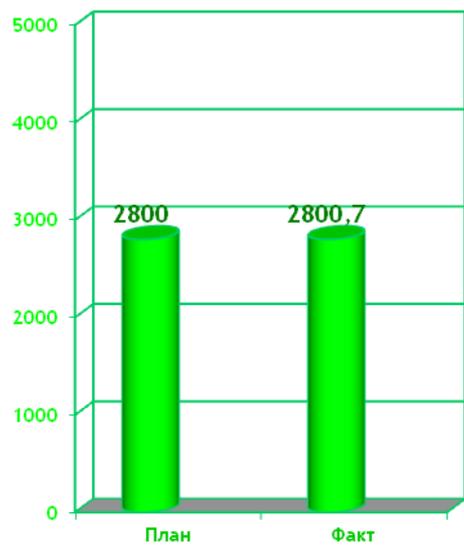


Поступления налогов со специальными налоговыми режимами за 2022 год

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Единый сельскохозяйственный налог

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения



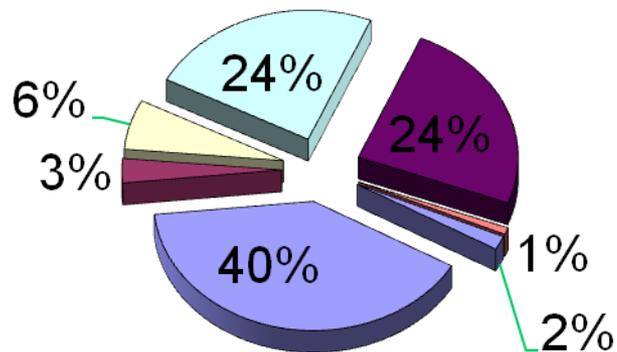
тыс. рублей



тыс. рублей

тыс. рублей

Структура неналоговых доходов бюджета Каменского муниципального района за 2022 год



- Арендная плата за землю
- Арендная плата за имущество
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду
- Платные услуги
- Доходы от продажи имущества
- Штрафы
- Прочие

Общая сумма неналоговых доходов в районном бюджете за 2022 год составила 39 759,9 тыс. рублей



БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ В БЮДЖЕТ КАМЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

ЗА 2022 ГОД

Безвозмездные
поступления
518 983,8 тыс. руб.

Поступления
от других бюджетов
517 396,2 т.р.

Прочие безвозмездные
Поступления
1 587,6 т.р.

из
областного
бюджета
491 484,1 т.р.

из
бюджетов поселений
25 912,1 т.р.

Безвозмездные поступления от других бюджетов за 2022 год

Дотации 93 369,0 тыс. руб.

Субсидии 193 684,5 тыс. руб.

Субвенции 176 782,0 тыс. руб.

Иные межбюджетные трансферты 53 560,7 тыс. руб.

Поступление субсидий в бюджет Каменского муниципального района за 2022 год тыс. руб.

Субсидии на обеспечение жильем молодых семей	1 209,9
Субсидии на государственную поддержку отрасли культуры	83,0
Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	77 266,3
Субсидии на осуществление дорожной деятельности	31 856,4
Субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время	2 014,5
Субсидии на предоставление финансовой поддержки поселениям	6 238,0
Субсидии на материально-техническое оснащение муниципальных общеобразовательных организаций	100,0
Субсидии на обеспечение учащихся общеобразовательных учреждений молочной продукцией	798,8
Субсидии на уличное освещение	733,9
Субсидия на развитие сети общеобразовательных организаций	60,0
Субсидия на приобретение коммунальной специализированной техники	12 921,0
Субсидии на реализацию мероприятий областной адресной программы капитального ремонта	8 865,9

Поступление субсидий в бюджет Каменского муниципального района за 2022 год
тыс. руб.

продолжение слайда

Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся	5685,6
Субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	41 220,1
Субсидии на укрепление материально-технической базы муниципальных стационарных организаций отдыха детей и их оздоровления	1914,4
Субсидии на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием	1 136,9
Субсидии на организацию перевозок пассажиров автомобильным транспортом общего пользования по муниципальным маршрутам регулярных перевозок	979,7
Субсидии на реализацию мероприятий по созданию условий для развития физической культуры и массового спорта	600,0
Итого субсидий	193 684,5

Поступление субвенций в бюджет Каменского муниципального района за 2022 год

тыс. руб.

Субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ	4 121,0
в т.ч.	3267,0
- по расчету и предоставлению дотаций поселениям за счет средств областного бюджета	
- по сбору информации от поселений, входящих в муниципальный район, необходимой для ведения регистра муниципальных нормативных правовых актов	446,0
- по созданию и организации деятельности административной комиссии	408,0
Единая субвенция	7 149,6
в т.ч.	455,0
- на создание и организацию деятельности комиссий по делам несовершеннолетних	
- по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству	910,0
- на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	5 784,6
Субвенции на компенсацию части платы, взимаемых с родителей за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	116,5

Поступление субвенций в бюджет Каменского муниципального района за 2022 год тыс. руб.

продолжение таблицы

Субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного дошкольного образования	29 954,5
Субвенция на финансирование общеобразовательных учреждений в части реализации ими государственного стандарта общего образования	135 121,4
Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по организации деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных	319,0
ИТОГО СУБВЕНЦИИ	176 782,0

Поступление иных межбюджетных трансфертов в бюджет Каменского муниципального района за 2022 год

тыс. руб.

53560,8 тыс. руб.

Для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня
3 200,0 тыс.руб.

На поощрение по итогам экономического соревнования в агропромышленном комплексе
300 тыс. руб.

На осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями
25 912,1тыс.руб.

Поощрение муниципального района за наращивание налогового потенциала
3579,9 тыс. руб.

На приобретение служебного автотранспорта поселениям
2825,0 тыс. руб.

Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство
9883,7 тыс. руб.

Обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими обществен.объединениями
468,4 т.р.

На софинансирование приоритетных социально-значимых расходов
4400,0тыс. руб.

На размещение и питание граждан ЛНР и ДНР
2947,6 тыс. руб.

На организацию проведения оплачиваемых общественных работ
44,0 тыс. руб.

Исполнение расходной части районного бюджета за 2022 год



**Первоначально утвержденный
бюджет по расходам
495 574,0 тыс. рублей**



**Уточненный план
712 846,4 тыс. рублей**

A hand is shown pointing towards several stacks of gold coins that increase in height from left to right. The background is a light blue gradient.

**Фактическое исполнение
643 139,3 тыс. рублей**

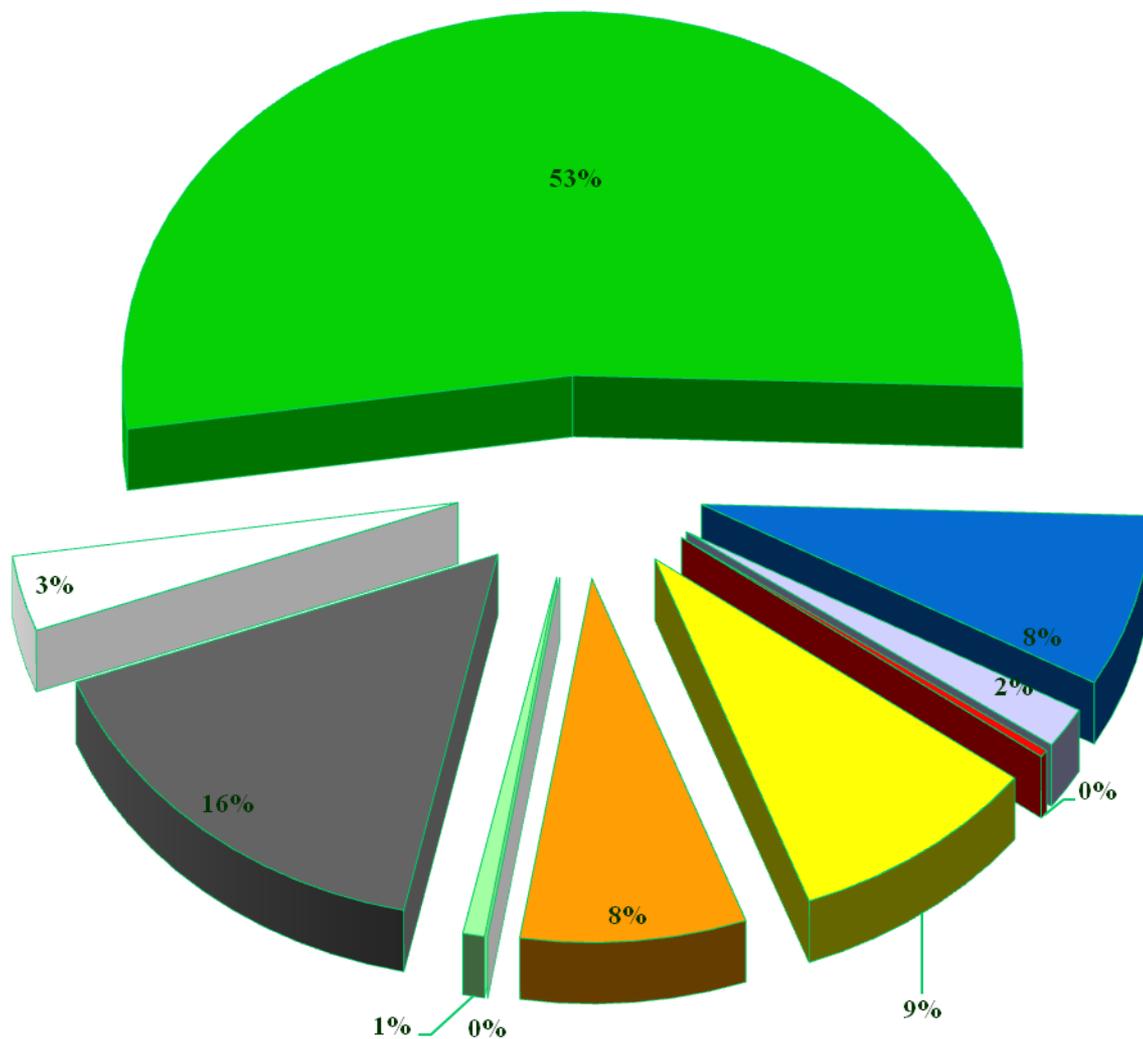
A hand is shown pointing towards several stacks of gold coins that increase in height from left to right. The background is a light blue gradient.

Расходы районного бюджета за 2021-2022 годы

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование показателей	Исполнено за 2021 год	План на 2022 год	Исполнено за 2022 год	% исполнения
1.	Всего расходов	576 466,8	712 846,4	643 139,3	90,2
	из них:				
1.1.	за счет собственных доходов с учетом источников финансирования дефицита бюджета	252 323,8	290 507,8	276 402,1	95,1
1.2.	за счет целевых средств из областного бюджета	324 143,0	422 338,6	366 737,2	86,8

Объем расходов районного бюджета за 2022 год 643 139,3 тыс. руб.



- Общегосударственные вопросы
- Национальная оборона
- Национальная безопасность
- Национальная экономика
- ЖКХ
- Образование
- Культура
- Социальная политика
- Физическая культура
- Межбюджетные трансферты

Структура расходов бюджета Каменского муниципального района за 2022 год

Показатели		План на 2022 год	Доля в общей сумме расходов, %	Исполнено за 2022 год	Доля в общей сумме расходов, %
1		2	3	4	5
I. Социально-значимые		328 921,9	46,2	324 087,0	50,4
1	Фонд оплаты труда с начислениями	296 583,6	42,3	295 388,3	45,9
2	Коммунальные услуги	19 521,9	2,1	15 891,4	2,5
3	Социальное обеспечение	12 816,4	1,8	12 807,3	2,0
II. Первоочередные расходы		36 132,5	5,1	32 329,8	5,0
1	Обслуживание муниципального долга	5,1		4,9	
2	Прочие выплаты	38,2		2,5	
3	Услуги связи	1 925,6	0,3	1 818,1	0,3
4	Транспортные услуги	2 263,0	0,3	1 903,8	0,3
5	Аренда помещения				
6	Питание	16 845,2	2,4	14 761,1	2,3
7	Медикаменты	110,1		110,1	
8	ГСМ	5 096,2	0,7	4 683,5	0,7
9	Материальные запасы	9 849,1	1,4	9 045,8	1,4

Структура расходов бюджета Каменского муниципального района за 2022 год

Показатели		План на 2021 год	Доля в общей сумме расходов, %	Исполнено за 2021 год	Доля в общей сумме расходов, %
1		2	3	4	5
III. Расходы на прочие нужды		311 771,1	43,7	250 763,9	39,0
1	Услуги по содержанию имущества	64 313,7	9,0	61 640,7	9,6
2	Прочие услуги	19 032,6	2,7	19 408,6	3,0
3	Безвозмездные перечисления организациям	4 033,7	0,6	2 079,8	0,3
4	Перечисления другим бюджетам	213 196,4	29,9	158 428,8	24,6
5	Прочие расходы	11 194,7	1,5	9 206,0	1,4
IV. Иные расходы		36 020,6	5,0	35 958,6	5,6
1	Увеличение стоимости основных средств	36 020,6	5,0	35 958,6	5,6
ВСЕГО РАСХОДОВ		712 846,4	100	643 139,3	100

Расходы бюджета Каменского муниципального района по муниципальным программам за 2022 год (тыс. рублей)



Расходы бюджета Каменского муниципального района по муниципальным программам за 2022 год (тыс. рублей)



336 946,4

Развитие
образования



1 719,9

Обеспечение
жильем и
коммунальн
ыми
услугами
населения
района



56 348,7

Развитие
культуры

Социальной направленности

Расходы бюджета Каменского муниципального района по муниципальным программам за 2022 год (тыс. рублей)



31 271,4

Развитие
сельского
хозяйства и
управление
муниципаль
ным
имуществом



1 671,3

Экономическ
ое развитие
района

Поддержка отраслей экономики

Расходы бюджета Каменского муниципального района по муниципальным программам за 2022 год (тыс. рублей)



2 082,7

Защита населения и территории Каменского муниципального района от ЧС, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах

Обеспечение безопасности условий жизнедеятельности

Расходы бюджета Каменского муниципального района по муниципальным программам за 2022 год (тыс. рублей)



163 328,2

Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов



45 928,6

Муниципальное управление и социальная поддержка граждан

Общего характера

Сведения о фактических расходах с учетом интересов целевых групп в 2022 году

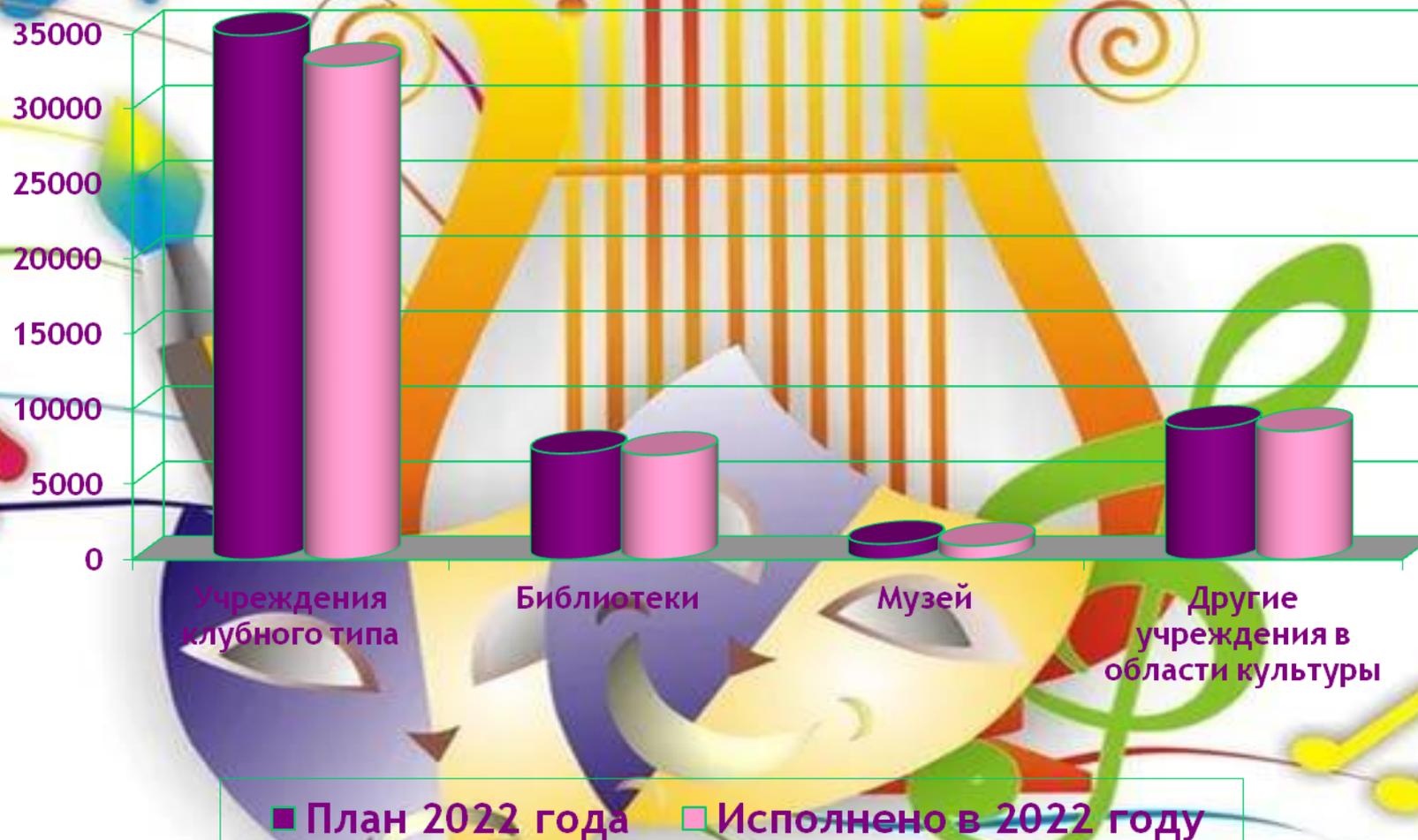
№ п/п	Наименование целевой группы	Численность представителей целевой группы	Расходы, тыс. руб.	Расходы на одного представителя целевой группы
1	Компенсация части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования	16	116,5	20% на первого ребенка в семье, 50% на второго, 70% на третьего и последующих детей
2	Выплаты приемной семье на содержание подопечных детей	20	2320,6	сельская местность 10612 городская местность 84490
3	Вознаграждение, причитающееся приемному родителю	4	2110,1	сельская местность 8631 городская местность 6903
4	Выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей	10	1353,9	сельская местность 10612 городская местность 8490

Расходы бюджета Каменского муниципального района на образование за 2022 год (тыс. рублей)



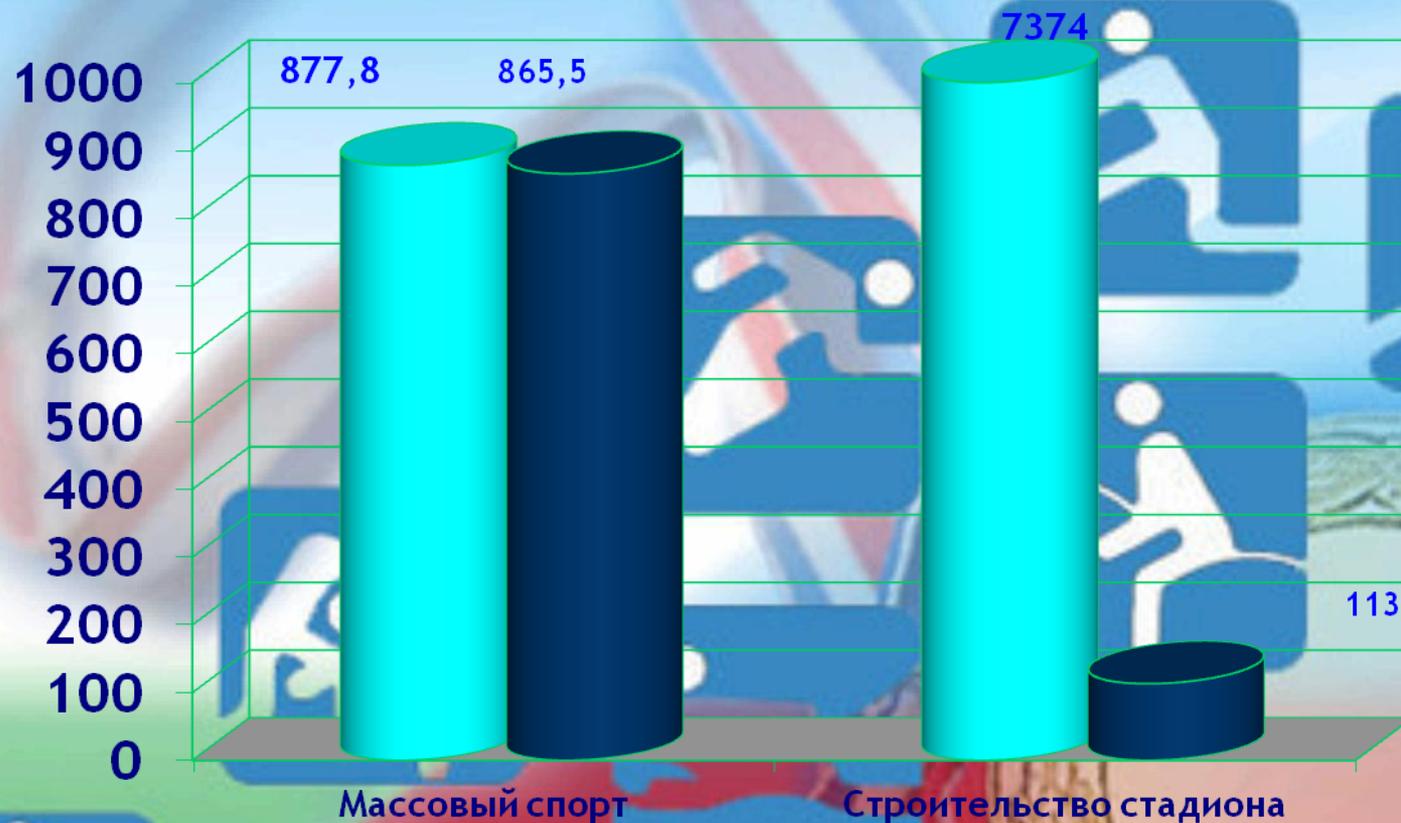
Расходы из бюджета Каменского муниципального района на образование на одного жителя в 2022 году составили 20180,68 рублей

Расходы бюджета Каменского муниципального района на культуру
за 2022 год составили 49 208,7 тыс. рублей



Расходы из бюджета Каменского муниципального района на культуру на одного жителя
в 2022 году составили 2 921,78 рублей

Расходы бюджета Каменского муниципального района на физическую культуру и спорт за 2022 год составили 2092,3тыс. рублей



■ План на 2022 год

■ Исполнено за 2022 год

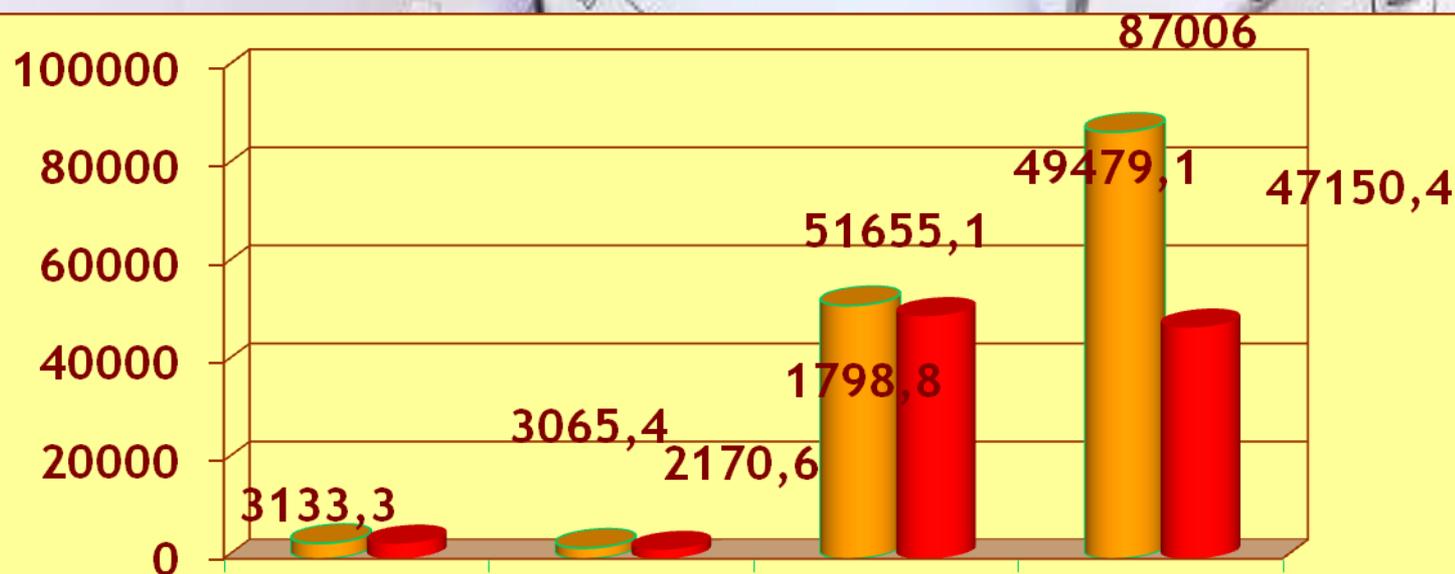
Расходы из бюджета Каменского муниципального района на физическую культуру и спорт на 1 жителя в 2022 году составили 124,23 рубля

Расходы бюджета Каменского муниципального района на социальную политику в 2022 году составили 11 630,7тыс. рублей



Расходы из бюджета Каменского муниципального района на социальную политику на 1 жителя в 2022 году составили 690,57рубль

Расходы Каменского муниципального района на национальную экономику за 2022 год составили 102 517,7 тыс. рублей



Сельское хозяйство Транспорт Другие отрасли экономики

**Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство за 2022 год
составили 21 620,9 тыс. рублей**

✓ субсидия поселениям на уличное освещение
733,9 тыс. рублей

✓ субсидия на перебуривание скважин в с. Сончино
и с. Татарино
7809,0 тыс. рублей

✓ Приобретение коммунальной специализированной
техники
13 077,9 тыс. рублей



Межбюджетные трансферты, перечисляемые из бюджета Каменского муниципального района бюджетам поселений в 2022 году

тыс. рублей

58948,7

Дотации
на выравнивание
бюджетной
обеспеченности
6967

Прочие
межбюджетные
трансферты
общего
характера 51981,7

Муниципальный долг бюджета Каменского муниципального района и расходы на его обслуживание

2020 г.

Муниципальный долг
0 тыс. руб.

Расходы на обслуживание долга
1,2 тыс. руб.

2021 г.

Муниципальный долг
0 тыс. руб.

Расходы на обслуживание долга
0 тыс. руб.

2022 г.

Муниципальный долг
0 тыс. руб.

Расходы на обслуживание долга
4,9 тыс. руб.

**Основные показатели исполнения бюджета
Каменского муниципального района за 2022 год**

**Б
Ю
Д
Ж
Е
Т**

**Доходы
671 502,9 тыс. рублей**

**Расходы
643 139,3 тыс. рублей**

**Профицит
28 363,6 тыс. рублей**

Информация для контактов

**Отдел по финансам и налогам администрации Каменского
муниципального района**

Адрес: ул. Ленина 26

п.г.т. Каменка Воронежской области обл., 396510

тел. (47357)5-13-43,



**График работы финансового отдела:
с 8:00 до 17:00 перерыв на обед с 12:00 до 13:00**