**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета Яковлевского**

**муниципального района за 1 квартал 2021 года**

Бюджет Яковлевского муниципального района на 2021 год, с учетом внесенных изменений, утвержден:

по доходам – 526 554 445,69 рублей

по расходам – 539 954 645,69 рублей

дефицит – 13 400 000,00 рублей.

Фактическое исполнение бюджета Яковлевского муниципального района за 1 квартал 2021 года составило:

по доходам – 93 602 160,45 рублей, или 17,78% от плановых назначений,

по расходам – 109 283 963,55 рублей, или 20,24% от плановых назначений.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года объем доходов бюджета района снизился на 19,31% (или на 22 403 775,58 рублей), объем расходов снизился на 3,38% (или на 3 818 157,64 рублей). Налоговые и неналоговые доходы территории ниже уровня прошлого года на 6,16% (или на 2 716 600,95 рублей), а снижение безвозмездных поступлений составило 27,39% (или на 19 687 174,63 рублей).

Расходы бюджета на социальную сферу (образование, культуру, физическую культуру и спорт, социальную политику, средства массовой информации) составили за 1 квартал 2021 года  87 822 596,01 рублей или 80,36% в общей сумме расходов.

В рамках реализации задачи по внедрению программно-целевого принципа планирования расходов бюджета в районном бюджете на 2021 год предусмотрены средства на реализацию 13 муниципальных программ. Общий объем финансирования на реализацию муниципальных программ за 1 квартал 2021 года составил 100 365 188,39 рублей или 19,99% исполнения от утвержденного годового плана.

Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района за 1 квартал 2021 года составили 8 918 775,16 рублей при годовом плане 37 896 998,00 рублей, или 23,53%.

**ДОХОДЫ**

Уточненный план на 2021 год по доходам составил 526 554 445,69 рублей. Исполнение плана за 1 квартал 2021 года по доходам составило 93 602 160,45 рублей или 17,78% к годовому плану.

План по налоговым и неналоговым доходам на 2021 год утвержден в сумме 222 983 416,00 рублей. За 1 квартал 2021 года в бюджет района поступило

41 410 055,50 рублей, что составляет 18,57% к годовому плану. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года в бюджет района поступило налоговых и неналоговых доходов меньше на 2 716 600,95 рублей.

Объем ***безвозмездных поступлений*** бюджета Яковлевского района составил за 1 квартал 2021 года 52 192 104,95 рублей при запланированном годовом объеме 303 571 029,69 рублей, или 17,19%.

По видам налоговых и неналоговых поступлений исполнение сложилось следующим образом.

***Налог на доходы физических лиц****.*

Является основным источником доходов бюджета Яковлевского муниципального района.

Фактическое поступление налога на доходы физических лиц в бюджет района за отчетный период 2021 года составило 35 605 449,46 рублей, что составило 17,68% к годовому плану. По отношению к соответствующему периоду 2020 года поступления снизились на 1 261 891,27 рублей.

Общий норматив отчислений по налогу на доходы физических лиц в бюджет Яковлевского муниципального района на 2021 год составляет 64,0258669%. Дополнительный норматив, в соответствии с Законом Приморского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», на 2021 год установлен 51,0258669 процентов, что ниже уровня 2020 года на 6,5883331%. Основной норматив отчислений от НДФЛ в бюджет муниципального района, установленный федеральным законодательством – 13 процентов.

По дополнительному нормативу отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет Яковлевского муниципального района за отчетный период 2021 года поступило 28 376 014,46 рублей.

Крупными налогоплательщиками данного налога в консолидированный бюджет Яковлевского муниципального района являются: Федеральное казенное учреждение «Единый расчетный центр Министерства обороны Российской Федерации»; Федеральное казенное учреждение «УФО МО РФ по Приморскому краю»; КГБУЗ «Яковлевская центральная районная больница»; ЖКС №2 Филиал ФГБУ «ЦЖКУ» Минобороны России; Отделение полиции № 12 (дислокация с. Яковлевка) межмуниципального отдела Министерства внутренних дел РФ «Арсеньевский»; учреждения образования Яковлевского муниципального района, филиал ОАО «Примавтодор» «Яковлевский», краевые государственные учреждения, Филиал №4 федерального казенного учреждения «439 Военный госпиталь» Министерства обороны Российской Федерации, Сысоевская нефтебаза.

***Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации.*** С 1 января 2015 года в бюджет муниципального района вместо бюджетов сельских поселений зачисляется по дифференцированному нормативу отчислений поступления от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации. На 2021 год указанный норматив зачисления в бюджет Яковлевского МР составляет 0,17894% (на уровне 2020 года). Сумма акциза, подлежащая зачислению в бюджет Яковлевского муниципального района по дифференцированному нормативу отчислений, запланирована на 2021 год в сумме 11 000 000,00 рублей. За 1 квартал 2021 года в бюджет района поступило 2 653 159,20 рублей, что составило 24,12% от годового плана. При этом, по сравнению с 1 кварталом 2020 года поступило в бюджет района доходов от акцизов на 106 725,27 рублей больше.

***Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности****.*

С 01 января 2021 года в соответствии со статьей 2 Федерального закона от 02.06.2016 № 178-ФЗ налоговая система в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности отменена.

В районном бюджете на 2021 год предусмотрены поступления в виде ЕНВД в сумме 603 000,00 рублей. Фактически поступило за 1 квартал 2021 года 568 689,46 рублей, или 94,31% к годовому плану. В бюджет поступил налог за 4 квартал 2020 года, срок уплаты которого установлен в 1 квартале 2021 года.

Норматив отчислений в бюджет муниципального района – 100 процентов.

***Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в том числе минимального налога.*** Учитывая отмену с 1 января 2021 года единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, в целях стимулирования муниципальных образований к более активной работе с бизнесом, принят закон Приморского края от 2 апреля 2019 года № 473-З «Об установлении единого норматива отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Приморского края от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения», устанавливающий единый норматив отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Приморского края от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в том числе минимального налога, подлежащего зачислению в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в краевой бюджет, в размере 2 процентов.

Годовой план по данному налогу на 2021 год установлен в сумме 79 250,00 рублей, за 1 квартал 2021 года поступило 3 524,29 рублей, что составило 4,45% к годовому плану.

***Единый сельскохозяйственный налог****.* По единому сельскохозяйственному налогу поступления в бюджет Яковлевского муниципального района за отчетный период 2021 года составили 15 760,93 рублей. Годовой план установлен – 210 000,00 рублей, % исполнения годового плана – 7,51%. По сравнению с соответствующим периодом 2020 года в бюджет поступило налога меньше на 188 255,47 рублей.

***Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов.***

Законом Приморского края от 13 ноября 2012 года № 122-КЗ «О патентной системе налогообложения на территории Приморского края» с 1 января 2013 года введена патентная система налогообложения на территории Приморского края. Установлены размеры потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода по видам предпринимательской деятельности, в отношении которых применяется патентная система налогообложения.

Налог зачисляется в бюджет муниципального района по нормативу 100 процентов.

При годовом плане 485 750,00 рублей, фактические поступления за отчетный период 2021 года составили 843 411,00 рублей, исполнение 173,63 %. Годовой план будет откорректирован.

***Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями****.*

В соответствии со ст. 333.16 Налогового кодекса Российской Федерации, государственная пошлина – сбор, взимаемый с лиц, указанных в статье 333.17 Налогового кодекса РФ, при их обращении в государственные органы, органы местного самоуправления, иные органы и (или) к должностным лицам, которые уполномочены в соответствии с законодательными актами РФ, законодательными актами субъектов Российской Федерации и нормативными правовыми актами органов местного самоуправления, за совершением в отношении этих лиц юридически значимых действий, предусмотренных настоящей главой, за исключением действий, совершаемых консульскими учреждениями РФ.

В соответствии со ст. 333.17 Налогового кодекса Российской Федерации, плательщиками государственной пошлины признаются:

1) организации;

2) физические лица.

План поступлений по государственной пошлине на 2021 год в бюджет Яковлевского муниципального района утвержден в сумме 1 500 000,00 рублей, фактически поступило 298 125,69 рублей, план исполнен на 19,88 %.

В районный бюджет поступает «Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями» зачисляется по нормативу 100 %.

***Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых).***

Отделом по имущественным отношениям Яковлевского муниципального района, являющимся отраслевым (функциональным) органом администрации Яковлевского муниципального района, за 1 квартал 2021 года в пределах своих полномочий осуществлялась деятельность по управлению и распоряжению имуществом, находящимся в собственности Яковлевского муниципального района.

За отчетный период в районный бюджет от аренды земельных участков поступило 685 614,45 рублей, что составило 22,12% от утвержденного годового плана 3 100 000,00.

От аренды муниципального имущества в бюджет района поступило 292 662,38 рублей, что составило 51,34% от годового плана 570 000,00 рублей.

***Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности.*** За 1 квартал 2021 года в бюджет района поступило 89 894,80 рублей при утвержденном годовом плане 330 000,00 рублей, что составило 27,24% к плану. Средства поступили за найм муниципального жилищного фонда.

***Плата за негативное воздействие на окружающую среду****.*

При годовом плане 160 000,00 рублей, фактически поступило 43 875,25 рублей, процент исполнения составил 27,42 %.

Норматив отчислений в районный бюджет по плате за негативное воздействие на окружающую среду установлен федеральным законодательством в размере 55 %.

***Доходы от оказания платных услуг (работ).*** В бюджет Яковлевского муниципального района за 1 квартал 2021 года поступило доходов от оказания платных услуг 3 750 рублей, при плане 15 000 рублей, что составило 25,0%. В соответствии с законодательством муниципальные казенные учреждения обязаны зачислять доходы от оказания платных услуг в бюджет района. За отчетный период 2021 года доходы поступили от Муниципального казенного учреждения «Межпоселенческая библиотека» за выдачу платной литературы и услуги по ксерокопированию.

***Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности****.* За 1 квартал 2021 года в бюджет района доходы от реализации имущества не поступали. Годовой план утвержден в сумме 3 000 000,00 рублей.

***Доходы от продажи земельных участков.***  За 1 квартал 2021 года в бюджет района от продажи земельных участков средства поступили в сумме 222 260,55 рублей при утвержденном годовом плане 200 000,00 рублей. Исполнение составило 111,13%. План доходов по данному источнику будет откорректирован.

***Штрафы.*** Годовой план – 344 000,00 рублей, фактически поступило за отчетный период 2021 года 83 878,04 рублей, % выполнения годового плана – 24,38%. Поступили административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях в сумме 71 606,24 рублей, административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов – 8 400,00 рублей, платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) в сумме 3 871,80 рублей

Объем ***безвозмездных поступлений*** бюджета Яковлевского района составил за 1 квартал 2021 года 52 192 104,95 рублей при запланированных годовых назначениях 303 571 029,69 рублей, или 17,19%.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Безвозмездные поступления** | План,  рублей | Исполнено за 1 квартал 2021 года, рублей | % исполнения |
| **Дотации – всего** | **-** | **-** | **-** |
| **Субсидии – всего** | **15 816 743,77** | **226 442,89** | **1,43** |
| **Субвенции – всего** | **272 909 005,92** | **49 043 573,91** | **17,97** |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **14 845 280,00** | **2 922 088,15** | **19,68** |
| **Итого безвозмездные поступления из бюджетов других уровней** | **303 571 029,69** | **52 192 104,95** | **17,19** |

**РАСХОДЫ**

По расходам бюджет Яковлевского муниципального района на 2021 год утвержден в сумме 539 954 645,69 рублей, фактическое исполнение за 1 квартал 2021года составило 109 283 963,55 рублей, или 20,24% от плановых назначений.

Структура расходов бюджета Яковлевского муниципального района

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Уточненный бюджет на 2020 год | Исполнено за 1 квартал 2021 года | % исполнения | Доля расходов в общей структуре расходов | Исполнено за 1 квартал 2020 года | Рост (+); снижение (-) к уровню 2020 года |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Расходы, всего | 539 954 645,69 | 109 283 963,55 | 20,24 | 100 | 113 102 121,19 | -3 818 157,64 |
| из них: |  |  |  |  |  |  |
| Общегосударственные вопросы | 58 344 147,36 | 13 250 879,89 | 22,71 | 12,13 | 13 686 329,37 | -435 449,48 |
| Национальная экономика | 21 257 694,76 | 1 826 767,07 | 8,59 | 1,67 | 1 037 355,92 | +789 411,15 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 21 302 196,27 | 2 090 565,78 | 9,81 | 1,91 | 1 925 231,00 | +165 334,78 |
| Образование | 313 198 188,87 | 69 146 519,49 | 22,08 | 63,27 | 73 825 204,20 | -4 678 684,71 |
| Культура, кинематография | 22 470442,89 | 5 613 004,09 | 24,98 | 5,14 | 5 061 530,40 | +551 473,69 |
| Социальная политика | 82 047 775,54 | 11 910 549,78 | 14,52 | 10,90 | 11 957 922,46 | -47 372,68 |
| Физическая культура и спорт | 750 000,00 | 269 908,00 | 35,99 | 0,25 | 213 234,88 | +56 673,12 |
| Средства массовой информации | 3 280 000,00 | 882 614,65 | 26,91 | 0,81 | 760 471,09 | +122 143,56 |
| Обслуживание государственного и муниципаль-ного долга | 200 000,00 | 27 123,30 | 13,56 | 0,02 | 76 743,97 | -49 620,67 |
| Межбюджетные трансферты | 17 104 200,00 | 4 266 031,50 | 24,94 | 3,90 | 4 557 997,90 | -291 966,40 |

***Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы».***

Бюджет муниципального района по данному разделу за отчетный период 2021 года исполнен на 22,71% к уточненным плановым назначениям.

Расходы бюджета Яковлевского муниципального района по данному разделу в рамках муниципальных программ при годовых плановых назначениях 28 559 400,00 рублей исполнены за 1 квартал 2021 года на 21,41%, или 6 115 600,15 рублей.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование Муниципальной программы, подпрограммы | Утверждено на 2020 год | Исполнено за 1 квартал 2020 года | % испол-нения |
| 1 | Муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы» | 27 326 000,00 | 5 871 720,56 | 21,48 |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | - подпрограмма «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы | 6 626 000,00 | 1 669 010,64 | 25,19 |
|  | - расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений (ХОЗУ) | 17 900 000,00 | 4 054 323,82 | 22,65 |
|  | - мероприятия по оценке недвижимости, признании прав в отношении муниципального имущества | 1 200 000,0 | 148 386,10 | 12,37 |
|  | - подготовка проектов изменений документов территориального планирования и градостроительного зонирования поселений | 150 000,0 | - | - |
|  | - приобретение программного продукта для ведения единой электронной картографической основы | 250 000,00 | - | - |
|  | - внесение сведений о границах территориальных зон населенных пунктов в ЕГРН | 1 200 000,00 | - | - |
| 2 | Муниципальная программа «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы | 145 000,0 | 11 700,00 | 8,07 |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2019-2025 годы | 55 000,0 | 11 700,00 | 21,27 |
|  | обеспечение запасами материальных средств | 90 000,00 | - | - |
| 3 | Муниципальная программа «Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы | 951 000,00 | 232 179,59 | 24,41 |
| 4 | Муниципальная программа «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы | 122 400,00 | - | - |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | подпрограмма «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в Яковлевском муниципальном районе» на 2020-2025 годы | 122 400,00 | - | - |
| 5 | Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального района» на 2020-2024 годы | 15 000,00 | - | - |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | - мотивирование граждан к ведению здорового образа жизни посредством проведения информационно-коммуникационных компаний, конкурсов | 10 000,00 | - | - |
|  | - проведение профилактических мероприятий по реализации Федерального закона от 23 февраля 2013 года № 15 «Об охране здоровья граждан от воздействия окружающего табачного дыма и последствий потребления табака», в том числе по выявлению и пресечению правонарушений, связанных с продажей табачной продукции | 5 000,00 | - | - |
|  | Итого | 28 559 400,00 | 6 115 600,15 | 21,41 |

Расходы **из резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района** за 1 квартал 2021 года не производились. На предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций в резервном фонде Администрации района на год предусмотрено 1 000 000,00 рублей.

В бюджете района на 2021 год запланированы межбюджетные трансферты бюджету Яковлевского муниципального района из бюджетов пяти сельских поселений в сумме 103 280,00 рублей на осуществление переданных полномочий по внешней проверке годовых отчетов за 2020 год. В 1 квартале 2021 года расходы на эти цели не производились.

***Раздел 0400 «Национальная экономика»***

По данному разделу запланированы расходы в рамках реализации муниципальных программ:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Утверждено на 2021 год, рублей | Исполнено за 1 квартал 2021 года, рублей | % испол-нения |
| 1. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы | 30 000,00 | - | - |
| 2. Муниципальная программа «Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы» | 21 000 000,00 | 1 826 767,07 | 8,70 |
| 3. Муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы» | 20 000,00 | - | - |
| в том числе: |  |  |  |
| - подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы | 20 000,00 | - | - |
| Итого | 21 050 000,00 | 1 826 767,07 | 8,68 |

Кроме того, по данному разделу предусмотрены непрограммные мероприятия – за счет средств субвенции на организацию проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных в сумме 207 694,76 рублей. За 1 квартал 2021 года расходы на указанные цели не производились.

По разделу «Национальная экономика» за отчетный период 2021 года расходы исполнены на 8,59%.

***Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство».***  По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы за 1 квартал 2021 года составили 2 090 565,78 рублей, при годовом плане 21 302 196,27 рублей, или 9,81%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы на содержание муниципального жилищного фонда в рамках Муниципальной программы «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы в сумме 830 000,00 рублей. За 1 квартал 2021 года расходы составили 187 238,50 рублей, или 22,56% от утвержденного годового плана. Произведена оплата взносов за капитальный ремонт многоквартирных жилых домов, находящихся в муниципальной собственности.

В рамках подпрограммы «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в Яковлевском муниципальном районе»» на 2020-2025 годы в бюджете района запланированы средства в сумме 51 734,88 рублей. В отчетном периоде 2021 года расходы на эти цели составили 8 622,48 рублей, или 16,67%.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» запланированы мероприятия в рамках 2-х муниципальных программ:

Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в Яковлевском муниципальном районе на 2019 – 2025 годы». Запланировано на 2021 год 1 350 000,00 рублей. Запланированы расходы на мероприятия по очистке действующих свалок – 100 000,00 рублей, мероприятия по разработке проекта ликвидации действующей свалки твердых коммунальных отходов с. Яковлевка – 100 000,00 рублей, на мероприятия по строительству площадок (мест) накопления твердых коммунальных отходов – 900 000,00 рублей, на мероприятия по содержанию площадок (мест) накопления твердых коммунальных отходов – 250 000,00 рублей. За отчетный период 2021 года расходы из районного бюджета составили 18 000,00 рублей. Средства направлены на содержание площадок (мест) накопления ТКО

Муниципальная программа «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы. Запланировано на 2021 год – 15 789 853,51 рублей, исполнено за 1 квартал 2021 года – 1 122 449,37 рублей (7,11%). Средства направлены на содержание и модернизацию коммунальной инфраструктуры. На другие мероприятия в рамках муниципальной программы по указанному подразделу за 1 квартал 2021 года средства не использовались.

Расходы на обеспечение граждан твердым топливом запланированы за счет средств субсидий из краевого бюджета в сумме 34 753,51 рублей, за счет средств районного бюджета – 5 100,00 рублей. В отчетном периоде расходы не производились.

Подраздел 0503 «Благоустройство». Расходы запланированы на содержание территории Яковлевского муниципального района в рамках Муниципальной программы «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы в сумме 590 000,00 рублей. Исполнено за 1 квартал 2021 года 87 218,87 рублей или 14,78% от утвержденного годового плана.

Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»:

Расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления района исполнены на 25,27%. Объем плановых ассигнований – 2 640 000,00 рублей, исполнение – 667 036,56 рублей.

Кроме того, в бюджете района запланированы расходы за счет средств субвенции на регистрацию и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей в сумме 3 707,88 рублей. За 1 квартал 2021 года расходы на эти цели не производились.

В целом по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение за отчетный период составило 9,81% к годовому плану.

***Раздел 0700 «Образование*».**

При бюджетных назначениях на 2021 год 313 198 188,87 рублей, исполнение расходов по данному разделу за отчетный период 2021 года составило 69 146 519,49 рублей, или 22,08%.

Анализ исполнения расходов районного бюджета за 1 квартал 2021 года в разрезе подразделов представлен в таблице.

рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Подраздел | Наименование подраздела | Уточненные бюджетные назначения на 2021 год |
| Исполнено за 1 квартал 2021 года | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 0701 | Дошкольное образование | 54 131 848,80 | 13 307 340,57 | 24,58 |
| 0702 | Общее образование | 215 100 453,57 | 43 845 000,19 | 20,38 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 22 074 000,00 | 7 335 787,89 | 33,23 |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 3 172 538,50 | 293 852,12 | 9,26 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 18 719 348,00 | 4 364 538,72 | 23,32 |
|  | ИТОГО | 313 198 188,87 | 69 146 519,49 | 22,08 |

**Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

Бюджетные назначения в сумме 54 131 848,00 рублей исполнены за отчетный период 2021 года в объеме 13 307 340,57 рублей, или 24,58%.

Для решения вопросов местного значения в области организации предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования на территории района функционируют 4 дошкольных учреждения.

***Подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования» на 2019-2025 годы***

Бюджетные назначения на реализацию мероприятий подпрограммы на 2021 год составляют 53 331 848,00 рублей, исполнено 12 636 741,68 рублей, или 23,69%, в том числе за счет средств краевого бюджета исполнение составило 7  388 829,00 рублей, или 22,17% от плана 33 331 848,00 рублей.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Утверждено на 2021 год | Исполнено за 1 квартал 2021 года | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.1. | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 19 790 318,00 | 5 230 959,68 | 26,43 |
| 1.2. | Расходы на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий дошкольных учреждений | 9 682,00 |  |  |
| 1.3. | Мероприятия по укреплению общественной безопасности, профилактике экстремизма и терроризма | 200 000,00 | 16 953,00 | 32,41 |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **20 000 000,00** | **5 247 912,68** | **26,24** |
| 2.1 | Расходы на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования | 958 438,80 | - | - |
| 2.2 | Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях | 32 373 410,00 | 7 388 829,00 | 22,17 |
|  | **Всего за счет средств краевого бюджета** | **33 331 848,80** | **7 388 829,00** | **22,17** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **53 331 848,80** | **12 636 741,68** | **23,69** |

Кроме того, по данному подразделу предусмотрены на 2021 год расходы по Муниципальной программе «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, подпрограмме «Пожарная безопасность» на 2019-2025 годы в сумме 800 000,00 рублей. По данной программе за отчетный период 2021 года расходы произведены в сумме 670 598,89 рублей или 83,82% от годового плана.

**Подраздел 0702 «Общее образование»**

Годовые бюджетные назначения в сумме 215 100 453,57 рублей освоены за 1 квартал 2021 года на 20,38%, или 43 845 000,19 рублей.

***Подпрограмма «Развитие системы общего образования» на 2019-2025 годы***

Годовые бюджетные назначения на реализацию подпрограммы на 2021 год составляют 214 500 453,57 рублей, исполнено 43 729 017,79 рублей, или 20,39%.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Утверждено на 2021 год | Исполнено за 1 квартал 2021 года | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 52 290 725,54 | 14 772 541,32 | 28,25 |
| 2 | Расходы на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений | 209 274,46 | - | - |
| 3 | Мероприятия по укреплению общественной безопасности, профилактике экстремизма и терроризма | 200 000,00 | 10 031,80 | 5,02 |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **52 700 000,00** | **14 782 573,12** | **28,05** |
| 1 | Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях | 5 571 750,00 | 1 085 642,60 | 19,48 |
| 2 | Субсидии из краевого бюджета на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений | 2 803 908,57 | - | - |
| 3 | Расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края | 8 646 820,00 | 2 018 245,60 | 23,34 |
| 4 | Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 14 742 000,00 | 2 883 878,15 | 19,56 |
| 5 | Субвенции на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам | 130 035 975,00 | 22 958 678,32 | 17,66 |
|  | **Всего за счет средств краевого бюджета** | **161 800 453,57** | **28 946 444,67** | **17,89** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **214 500 453,57** | **43 729 017,79** | **20,39** |

По Муниципальной программе «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, подпрограмме «Пожарная безопасность» на 2019-2025 годы в районном бюджете предусмотрены средства в сумме 600 000,00 рублей. За отчетный период расходы составили 115 982,40 рублей, или 19,33% к годовому плану.

**Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»**

Годовые бюджетные ассигнования на 2021 год составляют 22 074 000,00 рублей, исполнено – 7 335 787,89 рублей (28,31%).

***Подпрограмма «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» на 2019-2025 годы***

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Утверждено на 2021 год | Исполнено за 1 квартал 2021 года | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.1. | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 14 000 000,00 | 5 682 217,65 | 40,59 |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **14 000 000,00** | **5 682 217,65** | **40,59** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **14 000 000,00** | **5 682 217,65** | **40,59** |

Кроме того, по данному подразделу запланировано осуществление расходов по следующим муниципальным программам:

Муниципальная программа «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы, подпрограмма «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы. Запланировано (расходы на обеспечение деятельности МБУ ДОД «Детская школа искусств») – 8 000 000,00 рублей, исполнено за отчетный период 2021 года – 1 643 822,13 рублей или 20,55% от утвержденного годового плана.

Муниципальная программа «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2019-2025 годы. Запланировано на 2021 год – 74 000,00 рублей. За 1 квартал 2021 года расходы составили 9 748,11 рублей, или 13,17% к годовому плану.

По подразделу **0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»**   запланированы расходы по подпрограмме «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» на 2019 – 2025 годы на создание условий для отдыха, оздоровления, занятости детей и подростков в сумме 1 220 000,00 рублей, а также за счет средств субвенции на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) в сумме 857 538,50 рублей. За отчетный период 2021 года расходы не производились.

По Муниципальной программе «Молодежь – Яковлевскому району на 2019-2025 годы бюджетные назначения на реализацию мероприятий МП по плану составили 250 000,00 рублей. За 1 квартал 2021 года расходы по данной программе составили 91 917,00 рублей, или 36,77% от годового плана. Средства направлены на проведение мероприятий для детей и молодежи.

На непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления на руководство и управление в сфере установленных функций при плане на 2021 год в сумме 845 000,00 рублей за 1 квартал 2021 года направлено 201 935,12 рублей, что составило 23,90% к годовому плану.

**Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»**

Реализация мероприятий по МП «Развитие образования Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы осуществлялась за счет средств районного бюджета и включает расходы на текущее содержание Муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения и сопровождения образования». Уточненные бюджетные ассигнования на 2021 год составляют 14 000 000,00 рублей, исполнено 3 450 014,98 рублей, или 24,64%.

Кроме того, на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (расходы на текущее содержание Отдела образования Администрации района) по данному подразделу на 2021 год предусмотрены средства в сумме 2 450 000,00 рублей. За 1 квартал 2021 года произведено расходов в сумме 507 352,13 рублей, что составило 20,71% к годовому плану.

По муниципальной программе «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы предусмотрены расходы на 2021 год в сумме 403 500,00 рублей на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями. В 1 квартале 2021 года расходы на указанные цели не производились.

В целом за отчетный период по разделу «Образование» исполнение годовых назначений составило 22,08%.

***Раздел 0800 «Культура, кинематография».***

В отчетном периоде кассовые расходы муниципального района по разделу «Культура, кинематография» составили 5 613 004,09 рублей, или 24,98% к годовому плану.

**Подраздел 0801 «Культура».** В рамках реализации муниципальных программ по подразделу 0801 «Культура» за 1 квартал 2021 года исполнение бюджета следующее:

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование муниципальной программы | План на 2021 год | Исполнено за 1 квартал 2021 года | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Муниципальная программа «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе на 2019 – 2025 годы», всего | 18 351 442,89 | 4 644 899,03 | 25,31 |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | Подпрограмма «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы | 10 860 000,00 | 2 737 562,02 | 25,21 |
|  | Подпрограмма «Сохранение и развитие библиотечно-информационного дела в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы | 7 491 442,89 | 1 907 337,01 | 25,46 |
| 2 | Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального района» на 2020-2025 годы | 5 000,00 | - | - |
| 3. | Муниципальная программа «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы | 100 000,00 | 13 314,00 | 13,31 |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | Подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2019-2025 годы | 100 000,00 | 13 314,00 | 13,31 |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **18 456 442,89** | **4 658 213,03** | **25,24** |

Расходы по **подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** в отчетном периоде составили фактически – 954 791,06 рублей, исполнение годового плана – 23,79%.

В рамках реализации муниципальных программ исполнение бюджета по подразделу «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» следующее:

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Муниципальная программа | Утверждено на 2021 год | Исполнено за 1 квартал 2021 года | % испол-нения |
| 1. Муниципальная программа «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы | 4 014 000,00 | 954 791,06 | 23,79 |
| в том числе: |  |  |  |
| - расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 3 814 000,00 | 947 535,06 | 24,84 |
| - подпрограмма «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы | 200 000,00 | 7 256,00 | 3,63 |

В целом за отчетный период годовой план по разделу «Культура, кинематография» исполнен на 24,98%.

***Раздел 1000 «Социальная политика».*** По разделу **«Социальная политика»** расходы районного бюджета при годовых плановых назначениях в сумме 82 047 775,54 рублей, исполнены за отчетный период 2021 года на 14,52%, кассовые расходы – 11 910 549,78 рублей.

По подразделу «Пенсионное обеспечение» в рамках муниципальной программы «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, подпрограммы «Социальная поддержка пенсионеров в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы производится доплата к пенсии муниципальных служащих, расходы муниципального района составили 576 406,53 рублей при запланированных годовых 2 360 000,00 рублей, исполнение – 24,42%.

По подразделу «Социальное обеспечение населения»:

По муниципальной программе «Развитие образования Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы запланированы расходы за счет средств субвенций из краевого бюджета на осуществление отдельных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в сумме 3 340 000,00 рублей. Расходы за 1 квартал 2021 года составили 588 789,94 рублей, или 17,63% к годовому плану.

По муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы, подпрограмме «Комплексное развитие сельских территорий в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы запланированы расходы в сумме 71 316,00 рублей на социальные выплаты на обеспечение жильем граждан, проживающих в сельской местности. В отчетном периоде 2021 года расходы из районного бюджета на эти цели не производились.

Расходы по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»:

в рамках муниципальной программы «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы за счет средств субвенций на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу общего образования расходы за 1 квартал 2021 года составили 474 751,00 рублей при годовом утвержденном плане 2 937 018,00 рублей, исполнение 16,16%.

Расходы за счет субвенций на реализацию государственного полномочия по назначению и предоставлению выплаты единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью составили фактически за 1 квартал 2021 года 45 327,18 рублей при годовом плане 1 115 734,50 рублей, или 4,06% от годового плана.

Расходы на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей за 1 квартал 2021 года составили 10 225 275,13 рублей при утвержденном годовом плане 37 308 046,72 рублей, что составило 27,41% от утвержденного годового плана.

На обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и лиц, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями за счет средств субвенций из краевого бюджета запланированы средства в сумме 32 372 460,32 рублей. За 1 квартал 2021 года расходы на эти цели не производились. Проведены закупочные процедуры на приобретение жилых помещений для указанной категории лиц. Заключены муниципальные контракты. Проводится работа по оформлению и регистрации в Росреестре всех необходимых документов.

На социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) жилья эконом-класса в районном бюджете предусмотрены средства в сумме 2 293 200,00 рублей по муниципальной программе «Молодежь – Яковлевскому муниципальному району» на 2019-2025 годы. В отчетном периоде 2021 года расходы на указанные цели не производились.

Подраздел «Другие вопросы в области социальной политики».

По муниципальной программе «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, подпрограмме «Доступная среда» на 2019-2025 годы запланированы расходы на обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов к объектам социальной инфраструктуры и информации в сумме 30 000,00 рублей. В отчетном периоде 2021 года расходы из бюджета района не производились.

Расходы на мероприятия по социализации пожилых людей в обществе запланированы в рамках подпрограммы «Социальная поддержка пенсионеров в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы в сумме  120 000,00. рублей. За 1 квартал 2021 года расходы из районного бюджета не производились.

На организацию обеспечения услуг по погребению граждан в соответствии с Федеральным законом № 8-ФЗ «О погребении и похоронном деле» запланировано на 2021 год 100 000,00 рублей. За отчетный период расходы бюджета не производились.

В целом расходы за отчетный период по разделу «Социальная политика» исполнены на 14,52% к годовому плану.

***Раздел 1100 «Физическая культура и спорт».***

За 1 квартал 2021 года расходы по подразделу 1102 «Массовый спорт» раздела «Физическая культура и спорт» составили 269 908,00 рублей или 35,99% от объема запланированных годовых средств – 750 000,00 рублей.

За счет средств бюджета муниципального района в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы были произведены расходы на организацию, проведение и участие в спортивных мероприятиях.

В целом расходы по разделу «Физическая культура и спорт» исполнены за 1 квартал 2021 года на 35,99% к годовому плану.

***Раздел 1200 «Средства массовой информации».***

**Подраздел «Периодическая печать и издательства»**

Расходы осуществляются в рамках муниципальной программы «Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы на обеспечение деятельности МБУ «Редакция районной газеты «Сельский труженик». За отчетный период 2021 года расходы составили 882 614,65 рублей при запланированных годовых 3 280 000,00 рублей, или 26,91%.

В целом расходы за отчетный период по разделу «Средства массовой информации» исполнены на 26,91% от годового плана.

***Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»***

По данному разделу запланированы расходы в сумме 200 000,00 рублей на уплату процентных платежей по бюджетному кредиту, полученным в декабре 2017 года. Расходы производятся в рамках муниципальной программы «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, подпрограммы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы. За 1 квартал 2021 года исполнение составило 13,56% к годовому плану, или 27 123,30 рублей.

***Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».***

**Подраздел 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»**

Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений, входящих в состав Яковлевского муниципального района производилось в отчетном периоде по муниципальной программе «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы», подпрограмме «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы за счет средств районного фонда финансовой поддержки, образованного за счет средств краевого бюджета и средств районного бюджета.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Дотация за счет средств краевого бюджета | | Дотация за счет средств районного бюджета | |
| план | Исполнение | план | исполнение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Покровское сельское поселение | 600 100,00 | 150 024,00 | 769 900,00 | 192 477,00 |
| 2. | Яблоновское сельское поселение | 846 600,00 | 211 650,00 | 1 320 400,00 | 330 102,00 |
| 3. | Варфоломеевское сельское поселение | 2 209 150,00 | 552 288,00 | 1 164 150,00 | 291 037,50 |
| 4. | Яковлевское сельское поселение | 3 388 100,00 | 847 026,00 | 454 000,00 | 113 502,00 |
| 5. | Новосысоевское сельское поселение | 4 560 000,00 | 1 140 063,00 | 1 751 450,00 | 437 862,00 |
|  | ИТОГО: | 11 604 200,00 | 2 901 051,00 | 5 459 900,00 | 1 364 980,50 |

Процент исполнения за счет средств краевого бюджета составил 25,0%, за счет местного бюджета – 25,00%.

В целом по разделу «Межбюджетные трансферты» исполнение бюджета составило 24,94%.

**ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА**

При **утвержденном дефиците** бюджета в размере 13 400 000,00 рублей, фактически **сложился дефицит** бюджета в сумме 15 681 803,10 рублей.

Начальник финансового управления

Администрации Яковлевского

муниципального района Е.А.Волощенко

Волощенко Е.А.

91301