**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета Яковлевского муниципального района**

**на 01 января 2021 года**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | КОДЫ |
| Наименование финансового органа Яковлевский | Форма по ОКУД | 0503160 | |
| Наименование бюджета: муниципальные образования | Дата | 01.01.2021 | |
|  | По ОКПО | 02281049 | |
|  | Глава по БК | 971 | |
|  |  |  | |
| Периодичность: годовая | ОКАТО | 05259000000 | |
| Единица измерения: руб. | По ОКЕИ | 383 | |

**Раздел 1 "Организационная структура"**

Бюджет Яковлевского муниципального района включает расходы семи главных распорядителей бюджетных средств.

Общее количество учреждений на конец отчетного периода составило 23 учреждения. Из них четыре учреждения относятся к органам власти и девятнадцать муниципальных учреждений, в том числе четыре казенных, пятнадцать бюджетных учреждений:

- казенные учреждения: муниципальное казенное учреждение «Хозяйственное управление по обслуживанию муниципальных учреждений» администрации Яковлевского муниципального района; Муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения и сопровождения образования Яковлевского муниципального района; Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры, спорта и молодежной политики» Яковлевского муниципального района; Муниципальное казенное учреждение «Межпоселенческая библиотека» Яковлевского муниципального района;

- бюджетные учреждения:

четыре муниципальных бюджетных дошкольных образовательных учреждений (МБДОУ «Детский сад п. Нефтебаза»; МБДОУ Варфоломеевский детский сад; МБДОУ «Центр развития ребенка» с. Новосысоевки; МБДОУ «Центр развития ребенка» с. Яковлевки);

пять муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждений (МБОУ СОШ №1 с. Новосысоевка; МБОУ СОШ №2 с. Новосысоевка; МБОУ СОШ №1 с. Варфоломеевка, МБОУ СОШ №2 с. Варфоломеевка; МБОУ «СОШ с. Яковлевка»);

четыре учреждения дополнительного образования (МБДОУ ДОД «Детский оздоровительно-образовательный спортивный центр»; МБУДО «Яковлевский ДДТ», МБ загородное стационарное учреждение отдыха и оздоровления детей «Юность»; МБУДО «Яковлевская детская школа искусств);

МБУ «Межпоселенческий районный Дом культуры;

МБУ «Редакция районной газеты Сельский труженик».

- учреждения, относящиеся к органам власти: Администрация Яковлевского муниципального района, Дума района, Контрольно-счетная палата, Финансовое управление.

Штатная численность работающих за 2020 год составила 603,50 единиц. Фактическая численность за отчетный период всего составила 538 единиц.

**Раздел 2 «Результаты деятельности»**

В целях социально-экономического развития и оздоровления муниципальных финансов Яковлевского муниципального района осуществлены следующие меры:

1. Меры, направленные на снижение уровня дотационности и увеличение налоговых и неналоговых доходов бюджета:
   1. Обеспечен рост налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет Приморского края (контингент) по итогам исполнения консолидированного бюджета Приморского края за 2020 год по сравнению с уровнем исполнения 2019 года в сопоставимых условиях на 14 538 047,91 рублей;
   2. За период с начала финансового года не допущен рост недоимки по налогам, формирующим краевой бюджет и консолидированный бюджет Яковлевского муниципального района по состоянию на 01.01.2021 года;
   3. По состоянию на 1 января 2021 года просроченная дебиторская задолженность бюджета Яковлевского муниципального района отсутствует.
2. Меры, направленные на бюджетную консолидацию:
   1. Муниципальным районом соблюдены нормативы формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района, установленных Правительством Приморского края на 2020 год;
   2. Осуществлено повышение оплаты труда отдельных категорий работников, определенных указами Президента Российской Федерации, в соответствии с темпами роста средней заработной платы, установленными планами мероприятий («дорожными картами») изменений в отраслях социальной сферы, направленных на повышение эффективности в сферах образования и науки, культуры;
   3. По состоянию на 1 января 2021 года просроченной кредиторской задолженности по принятым обязательствам бюджета Яковлевского муниципального района в части расходов на оплату труда, уплату взносов по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам, а также по оплате коммунальных услуг нет;
   4. Распоряжением Администрации Яковлевского муниципального района от 19 октября 2018 года № 552 был утвержден План мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Яковлевского муниципального района на период с 2018 по 2024 годы. В 2020 году План мероприятий был актуализирован. Принято распоряжение от 22 июня 2020 года № 393-ра «О внесении изменений в распоряжение Администрации Яковлевского муниципального района от 19.10.2018 № 552 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Яковлевского муниципального района на период с 2018 по 2024 годы»;
   5. Основные направления долговой политики Яковлевского муниципального района утверждены постановлением Администрации Яковлевского муниципального района на период с 2018 по 2020 годы. 27 мая 2020 года заключено Соглашение № 03/20 о реструктуризации задолженности по бюджетному кредиту, предоставленному по договору от 25.12.2017 № 03/17 о предоставлении бюджетного кредита. Возврат реструктурированной задолженности, согласно условиям Соглашения, осуществляется в период с 2020 по 2024 годы включительно ежегодно равными долями по 1 000 000 рублей. В 2020 году осуществлен возврат бюджетного кредита в сумме 1 000 000 рублей в срок до 1 декабря 2020 года, что соответствует условиям Соглашения. Остаток реструктурированной задолженности по бюджетному кредиту по состоянию на 1 декабря 2021 года составляет 4 000 000 рублей.

Кроме того, в 2020 году в полном объеме осуществлен возврат бюджетного кредита, полученного из краевого бюджета в соответствии с договором от 08.05.2018 № 01/18, в сумме 3 170 000 рублей.

Задолженность по уплате процентов за пользование бюджетными кредитами отсутствует.

* 1. Соблюдены предельные значения, установленные пунктом 3 статьи 92.1, статьей 106, пунктом 5 статьи 107 и статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

1. Соблюдены следующие дополнительные обязательства:
   1. В сроки, установленные постановлением Администрации Приморского края от 16 июля 2008 года № 157-па, обеспечено направление в министерство финансов Приморского края документов и материалов, необходимых для подготовки заключения о соответствии требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации внесенного в Думу Яковлевского муниципального района проекта бюджета Яковлевского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов;
   2. В течение 2020 года не допущено принятие решений, приводящих к увеличению численности муниципальных служащих органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района, за исключением случаев, связанных с увеличением объема полномочий и функций органов местного самоуправления, обусловленных изменением федерального, краевого законодательства, а так же к увеличению численности работников муниципальных учреждений.
   3. По состоянию на 1 января 2021 года просроченной задолженности по долговым обязательствам Яковлевского муниципального района по данным долговой книги не допущено;
   4. Новые расходные обязательства, не связанные с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами Приморского края к полномочиям органов местного самоуправления, не устанавливались.

В 2020 году осуществлялись меры, направленные на оптимизацию бюджетных расходов:

активно применяется разработанная система критериев и показателей эффективности деятельности учреждений и работников муниципальных учреждений. Ежеквартально комиссией при главе района рассматриваются достигнутые результаты по установленным критериям и устанавливается размер стимулирующих выплат к должностному окладу руководителю каждого муниципального учреждения, соответствующий достигнутому результату по показателям эффективности;

в каждом муниципальном учреждении установлен контроль за расходованием лимитов потребления тепловой энергии, электроэнергии, водоснабжения, водоотведения и твердого топлива;

осуществляется контроль за обоснованностью закупок для муниципальных нужд с целью экономии в ходе закупочных процедур;

не допускалось принятие решений, приводящих к увеличению численности муниципальных служащих органов местного самоуправления и численности работников муниципальных учреждений;

получена дополнительная финансовая помощи в виде дотации на обеспечение мер по сбалансированности бюджетов в общей сумме 27 987 471,30 рублей, которая была направлена на исполнение действующих расходных обязательств Яковлевского муниципального района;

муниципальным районом в полном объеме исполнены заключенные на 2020 год муниципальные контракты и договора;

не допущено образование просроченной кредиторской задолженности.

В соответствии с приказом Министерства финансов Приморского края от 15.01.2020 № 5 «Об утверждении типовых форм соглашений о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов муниципальных образований Приморского края на 2020 год», между финансовым управлением Администрации Яковлевского муниципального района и администрациями сельских поселений, входящих в состав Яковлевского муниципального района заключены соответствующие соглашения.

Финансовым управлением Администрации Яковлевского муниципального района ежеквартально проводится мониторинг исполнения соглашений.

Постановлением Администрации Приморского края от 24 декабря 2019 года № 869-па «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городских округов, муниципальных округов и муниципальных районов Приморского края на 2020 год» для Яковлевского муниципального района утвержден норматив в размере 25,99% к общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета. Размер норматива на отчетный период сохранен на уровне 2016 года.

Всего расходов на содержание органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района за 2020 год осуществлено в сумме 38 142 166,87 рублей, исполнение 100%. Фактический норматив формирования расходов на СОМСУ оставил 16,94%.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование показателя | 2019 год | 2020 год | Отклонение (гр.4 – гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Плановые расходы на содержание органов местного самоуправления муниципального района | 35 679 073,74 | 38 142 166,87 | + 2 463 093,13 |
| 2. | Кассовое исполнение расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального района | 35 679 073,74 | 38 142 166,87 | + 2 463 093,13 |
| 3. | Утвержденный норматив расходов, % | 25,99 | 25,99 | - |
| 4. | Исполненный норматив расходов, % | 21,95 | 16,94 | - 5,01 |

Произведенные расходы отчетного периода на 5,01 процента меньше прошлогоднего значения.

В рамках реализации задачи по внедрению программно-целевого принципа планирования расходов бюджета в 2020 году в муниципальном районе осуществлялось исполнение 13 программ с общим объемом финансирования – 579 235 713,53 рублей, что составляет 93,11% от общего объема расходов бюджета.

Объём плановых расходов районного бюджета на реализацию муниципальных программ увеличен в сравнении с 2019 годом на 115 094 337,81 рублей, или на 24,80 процента.

В соответствии с решением Думы Яковлевского муниципального района от 26 декабря 2019 года № 284-НПА «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 13 муниципальных программ Яковлевского муниципального района (далее МП) были утверждены в объеме 483 568 731,96 рублей.

Согласно отчету, бюджетные назначения, предусмотренные на исполнение программной части районного бюджета в 2020 году в общей сумме увеличены на 73 877 372,90 рублей, из них:

увеличены плановые показатели по семи муниципальным программам:

«Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 8 088 462,01 рублей; «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 49 380 960,50 рублей; «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 2 056 339,15 рублей; «Развитие физической культуры и спорта в Яковлевском муниципальном районе на 2019 – 2025 годы» - 913 369,54 рублей; «Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – на 1 159 369,27 рублей; «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района на 2019 – 2025 годы» -2 873 943,59 рублей; «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 12 526 194,60 рублей, всего на 76 998 638,66 рублей.

уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию следующих муниципальных программ:

«Развитие образования Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 315 689,44 рублей; «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы – 996 066,36 рублей; «Охрана окружающей среды в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы – 1 392 770,68 рублей; «Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы –285 859,72 рублей; «Молодежь – Яковлевскому району» на 2019 – 2025 годы» - 130 879,56 рублей; всего на 3 121 265,76 рублей.

Объемы средств, предусмотренные муниципальной программой «Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 24 000 000 рублей, не изменялись.

Таким образом, уточненные бюджетные назначения на реализацию мероприятий муниципальных программ в 2020 году составили 579 235 713,53 рублей, или 93,11% в общей структуре расходов.

Непрограммная часть расходов бюджета исполнена в объеме 42 634 565,93 рублей, или на 99,51% (уточненные бюджетные назначения – 42 845 483,93 рублей). На их долю в общем объеме исполненных расходов приходится 6,89%.

Анализ исполнения бюджетных ассигнований за 2020 год в разрезе непрограммной и программной части районного бюджета представлен в таблице.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2020 год | | Исполнение за 2020 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
|  | **Программная часть районного бюджета, всего** | **579 235 713,53** | **93,11** | **550 126 367,01** | **94,97** | **92,81** | **29 109 346,52** |
| 1. | Развитие образования Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 299 656 005,56 | 48,17 | 295 443 092,91 | 98,59 | 49,84 | 4 212 912,65 |
| 2. | Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 86 843 375,01 | 13,96 | 75 291 700,49 | 86,70 | 12,70 | 11 551 674,52 |
| 3. | Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе на 2019-2025 годы | 29 024 710,54 | 4,66 | 28 297 684,04 | 97,50 | 4,77 | 727 026,50 |
| 4. | Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 57 378 002,23 | 9,22 | 53 150 014,53 | 92,63 | 8,97 | 4 227 987,70 |
| 5. | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 6 138 339,15 | 0,99 | 6 138 339,15 | 100,00 | 1,04 | - |
| 6. | Охрана окружающей среды в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы | 1 607 229,32 | 0,26 | 1 607 229,32 | 100,00 | 0,27 | - |
| 7. | Развитие физической культуры и спорта в Яковлевском муниципальном районе на 2019-2025 годы | 4 606 675,74 | 0,74 | 4 572 932,30 | 99,27 | 0,77 | 33 743,44 |
| 8. | Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 24 000 000,00 | 3,86 | 19 143 444,63 | 79,76 | 3,23 | 4 856 555,37 |
| 9. | Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 5 021 369,27 | 0,81 | 5 021 369,27 | 100,00 | 0,85 | - |
| 10 | Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном районе на 2019-2025 годы | 49 900,28 | 0,01 | 49 900,28 | 100,00 | 0,01 | - |
| 11. | Молодежь - Яковлевскому району на 2019-2025 годы | 1 988 519,44 | 0,32 | 1 988 519,44 | 100,00 | 0,34 | - |
| 12. | Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 45 641 843,59 | 7,34 | 45 641 843,59 | 100,00 | 7,70 | - |
| 13. | Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Яковлевского муниципального района на 2019 – 2025 годы | 17 279 743,40 | 2,77 | 13 780 297,06 | 79,75 | 2,32 | 3 499 446,34 |
|  | **Непрограммная часть районного бюджета** | **42 845 483,93** | **6,89** | **42 634 565,93** | **94,97** | **7,19** | **210 918,00** |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **622 081 197,46** | **100,00** | **592 760 932,94** | **95,29** | **100,00** | **29 320 264,52** |

В программной части расходов средства районного бюджета составляют 36,81% по плану и 37,67% в произведенных расходах, соответственно на долю средств вышестоящих бюджетов приходится 63,19% по плану и 62,33% в исполненных расходах.

Разработчиками, ответственными исполнителями и соисполнителями утвержденных муниципальных программ являются главные распорядители бюджетных средств и отделы администрации района.

**Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета Яковлевского муниципального района»**

Согласно отчету об исполнении бюджета Яковлевского муниципального района районный бюджет на 2020 год, с учетом внесенных изменений, утвержден:

по доходам – 624 382 654,00 рублей;

по расходам – 622 081 197,46 рублей;

профицит – 2 301 456,54 рублей.

Кассовое исполнение бюджета Яковлевского муниципального района в 2020 году составило:

по доходам – 606 246 028,56 рублей, или 97,10% от плановых назначений,

по расходам – 592 760 932,94 рублей, или 95,29% от плановых назначений,

профицит - 13 485 095,62 рублей.

Бюджет Яковлевского муниципального района был утвержден решением Думы Яковлевского муниципального района от 26 декабря 2019 года № 196-НПА  
 «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» по доходам в сумме 544 456 754,96 рублей, по расходам 544 944 066,47 рублей, размер дефицита бюджета муниципального района – 487 311,51 рублей.

План по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета утвержден в объеме 219 218 940,00 рублей.

В ходе исполнения бюджета муниципального района в отчетном финансовом году, решениями Думы района плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам корректировались пять раз.

Решением Думы Яковлевского муниципального района от 6 апреля 2020 №229-НПА «О внесении изменений в решение Думы Яковлевского муниципального района «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» увеличены налоговые и неналоговые доходы районного бюджета в части налога на доходы физических лиц на 10 961,60 рублей.

30 июня 2020 года Думой Яковлевского муниципального района было принято решение № 284-НПА «О внесении изменений в решение Думы Яковлевского муниципального района «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

Объем налоговых и неналоговых доходов районного бюджета увеличен на сумму 2 650 000,00 рублей в части:

«доходов, получаемых в виде арендной, либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества» - на 950 000,00 рублей;

«доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности» - на 1 700 000,00 рублей.

Сумма налога на доходы физических лиц уменьшена на 1 374 949,00 рублей. Общее изменение размера налоговых и неналоговых доходов составило 1 275 051,00 рублей.

Решением Думы Яковлевского муниципального района от 29 сентября 2020 года № 302-НПА внесены изменения в решение «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», в пределах общей суммы утвержденных налоговых и неналоговых доходов перераспределены плановые назначения.

Увеличен размер единого сельскохозяйственного налога на сумму 108 500 рублей и доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, на 250 000,00 рублей.

Уменьшен размер утвержденных ассигнований по налогу на доходы физических лиц на 108 500,00 рублей и доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, на 250 000,00 рублей.

В декабре отчетного периода решением Думы Яковлевского муниципального района от 29 декабря 2020 года № 361-НПА «О внесении изменений в решение Думы Яковлевского муниципального района «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», объем доходов был откорректирован с учетом фактического и ожидаемого поступления налоговых и неналоговых доходов.

С учетом внесенных изменений, план по доходам бюджета муниципального района на 2020 год составил 624 382 654,00 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений, получаемых от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 403 877 701,40 рублей.

**ИСПОЛНЕНИЕ ОСНОВНЫХ ДОХОДНЫХ ИСТОЧНИКОВ БЮДЖЕТА**

Исполнение доходной части районного бюджета за 2020 год составило в сумме 606 246 028,56 рублей при утвержденных плановых назначениях в сумме 624 382 654,00 рублей, или 97,10 процента. В структуре поступивших доходов бюджета муниципального района за отчетный год налоговые и неналоговые доходы составили 37,15 процента, доля безвозмездных поступлений – 62,85 процентов.

**НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Бюджет Яковлевского муниципального района по налоговым и неналоговым доходам за 2020 год исполнен на 102,13%, при уточненных плановых назначениях в сумме 220 504 952,60 рублей, фактические поступления составили 225 205 875,34 рублей.

По сравнению с 2019 годом в сопоставимых условиях в бюджет муниципального района поступило в 2020 году налоговых и неналоговых доходов больше на 63 089 591,38 рублей, в основном за счет увеличения поступлений налоговых доходов в виде налога на доходы физических лиц и неналоговых доходов в виде доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности и доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений.

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Фактическое поступление в бюджет за 2019 год | Фактическое поступление в бюджет за 2020 год | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Налоговые и неналоговые доходы бюджета Яковлевского муниципального района - всего | 162 116 283,96 | 225 205 875,34 | +63 089 591,38 |
| в том числе: |  |  |  |
| налог на доходы физических лиц | 137 471 700,63 | 201 978 541,23 | +64 506 840,60 |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 5 064 092,37 | 5 477 117,44 | +413 025,07 |
| доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов | 140 349,45 | 2 000 381,91 | +1 860 032,46 |

Структура доходов бюджета Яковлевского муниципального района представлена налоговыми, неналоговыми доходами и безвозмездными поступлениями. Объем налоговых и неналоговых доходов районного бюджета за 2020 год составил 225 205 875,34 рублей:

- налоговые доходы - в сумме 216 892 423,37 рублей, или 96,31% в общем объеме налоговых и неналоговых доходов,

- неналоговые доходы - в сумме 8 313 451,97 рублей, или 3,69% в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

***Налоговые доходы***

Удельный вес налоговых доходов в 2020 году в общем объеме фактических поступлений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета составил 96,31 % или 216 892 423,37 рублей. Наибольший удельный вес в общем объеме налоговых и неналоговых доходов занимают:

- налог на доходы физических лиц – 89,69%,

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 4,64%,

- единый налог на вмененный доход – 1,14%.

Фактическое поступление налоговых доходов в бюджет муниципального района за 2020 год составило 216 892 423,37 рублей, что на 63 748 581,75 рублей больше, чем за 2019 год (фактическое поступление за 2019 год – 153 143 841,62 рублей). Плановые назначения 2020 года в сумме 212 692 593,60 рублей исполнены на 101,97%.

**- налог на доходы физических лиц (1 01 02000 01 0000 000)**

Является основным источником доходов бюджета Яковлевского муниципального района.

План 2020 года составил 197 126 393,60 рублей, фактическое поступление НДФЛ составило 201 978 541,23 рублей, исполнение - 102,46%. По сравнению с 2019 годом в бюджет муниципального района поступило налога на доходы физических лиц больше на 64 506 840,60 рублей, в основном за счет увеличения дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального района в 2020 году по сравнению с 2019 годом на 19,986 процента.

Норматив отчислений по налогу на доходы физических лиц в бюджет Яковлевского муниципального района в 2020 году составлял 70,6142 %. Решением Думы Яковлевского муниципального района от 24 апреля 2018 года № 714 «О согласовании замены части дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности Яковлевского муниципального района» согласован вопрос о замене 100 процентов дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности муниципальных районов дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц. Дополнительный норматив, в соответствии с Законом Приморского края «О краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», на 2020 год установлен 57,6142%. Основной норматив отчислений от НДФЛ в бюджет муниципального района, установленный федеральным законодательством – 13 процентов.

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 (1 03 02000 01 0000 110)**

Доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей (за исключением доходов от уплаты акцизов по указанным подакцизным товарам, ввозимым на территорию Российской Федерации) зачисляются в бюджеты муниципальных районов по дифференцированным нормативам отчислений, исходя из зачисления в местные бюджеты не менее 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации от указанного налога. Размеры дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты установлены Законом Приморского края «О краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности муниципального образования.

Дифференцированный норматив отчислений в бюджет Яковлевского муниципального района от акцизов утвержден на 2020 год в размере 0,17894%.

За 2020 год в бюджет Яковлевского муниципального района при плане 11 000 000,0 рублей поступило 10 448 861,94 рублей, процент исполнения составил 94,99%. Ограничительные мероприятия в 2020 году в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции повлияли на недовыполнение плана по данному источнику доходов бюджета.

**-единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности   
(1 05 02000 02 0000 110)**

Налог регулируется главой 26.3 Налогового кодекса, а также следует отметить, что единый налог на вмененный доход вводится в действие нормативно-правовыми актами представительного органа муниципального района. На территории Яковлевского муниципального района введен Единый налог на вмененный доход, в соответствии с решением Думы Яковлевского муниципального района от 22.11.2005 года № 270 «О системе налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в Яковлевском муниципальном районе».

В связи со сложившейся неблагоприятной санитарно-эпидемиологической ситуацией, связанной с распространением COVID-19, в целях недопущения массового закрытия бизнеса, оказания помощи добросовестным предпринимателям, оказавшимся в трудных условиях, Думой Яковлевского муниципального района было принято решение от 6 апреля 2020 года № 227-НПА «О внесении изменений в решение Думы Яковлевского муниципального района «О системе налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в Яковлевском муниципальном районе» о снижении ставки по налогу с 01 января 2020 года с 15 до 7,5%.

Норматив отчислений в бюджет муниципального района – 100 процентов.

Плановые назначения 2020 года составили 2 620 500,0 рублей, фактически исполнено 2 566 251,94 рублей, что составляет 97,93 %. По сравнению с 2019 годом в бюджет муниципального района поступило доходов от ЕНВД меньше на 352 316,12 рублей, из-за снижения ставки (коэффициент базовой доходности К2) по налогу.

Проводится работа с индивидуальными предпринимателями по погашению имеющейся недоимки через Межведомственную комиссию по налоговой и социальной политике при Главе Яковлевского муниципального района. Недоимка по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности по состоянию на 01.01.2021 года составляет 70 623,77 рублей и увеличилась по сравнению с данными на начало 2020 года на 7 241,23 рублей.

**- единый сельскохозяйственный налог (1 05 03000 01 0000 110)**

По Яковлевскому муниципальному району при годовом плане 232 700,0 рублей поступило налога в сумме 232 585,03 рублей, или 99,95%. Задолженности по налогу на 01.01.2021 года нет.

В разрезе налогоплательщиков выросли платежи по ИП Поляков на 162 000 рублей (произошло увеличение поголовья птиц, соответственно увеличилась выручка от продажи.

Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН) – система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей, является специальным налоговым режимом и применяется наряду с общим режимом налогообложения. Налоговая ставка – 6 процентов.

В соответствии со статьей 61.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив отчислений от единого сельскохозяйственного налога в бюджет муниципального района составляет 70 %.

**- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов   
(1 05 04020 02 0000 110)**

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.

На территории Яковлевского района по-прежнему наблюдается низкая привлекательность патентной системы налогообложения. В 2014 году выдано 8 патентов, доходы составили 94 477,76 рублей, в 2015 году – 4 патента, доходы – 99 817,08 рублей, в 2016 году – 4 патента, доходы – 91 129 рублей, в 2017 году – 13 патентов, доходы – 72 426,99 рублей. В 2018 году выдано 11 патентов, доходы – 82 073,26 рублей, в 2019 году – 6 патентов, доходы – 82 073,26 рублей.

При плане 63 000,0 рублей, фактические поступления за 2020 год составили 37 048,44 рублей, исполнение 58,81 %. Прогноз поступлений на 2020 год был предоставлен главным администратором доходов – МИФНС № 4 по Приморскому краю.

За 2020 год задолженности по данному виду дохода не имеется.

**- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (1 08 03000 01 0000 110)**

В соответствии со ст. 333.16 Налогового кодекса Российской Федерации, государственная пошлина – сбор, взимаемый с лиц, указанных в статье 333.17 Налогового кодекса Российской Федерации, при их обращении в государственные органы, органы местного самоуправления, иные органы и (или) к должностным лицам, которые уполномочены в соответствии с законодательными актами Российской Федерации, 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 2020 год в бюджет Яковлевского муниципального района утвержден в сумме 1 650 000,0 рублей, фактически поступило 1 629 134,79 рублей. Процент исполнения составил 98,74%. Поступления государственной пошлины в сравнении с 2019 годом увеличились на 199 395,16 рублей.

***Неналоговые доходы***

Плановые назначения по неналоговым доходам бюджета Яковлевского муниципального района за 2020 год в сумме 7 812 359,00 рублей исполнены на 106,41%. Фактически поступило в районный бюджет 8 313 451,97 рублей.

**- 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) (1 11 05000 00 0000 120)**

Отделом по имущественным отношениям Администрации Яковлевского муниципального района, являющимся отраслевым (функциональным) органом администрации Яковлевского муниципального района в течение 2020 года в пределах своих полномочий осуществлялась деятельность по управлению и распоряжению имуществом, находящимся в собственности Яковлевского муниципального района.

За 2020 год проведена работа по передаче в аренду 8 земельных участка, в результате отделом заключено 8 договоров аренды земельных участков. Кроме того, заключено 7 договоров аренды имущества.

За 2020 год в районный бюджет от аренды земельных участков поступило 3 982 528,67 рублей, при плане 3 700 000,0 рублей, что на 541 702,94 рублей больше, чем за аналогичный период прошлого года, план бюджетных назначений выполнен на 107,64%. Увеличение поступлений арендной платы по сравнению с 2019 годом объясняется тем, что в результате претензионной работы была погашена задолженность за предшествующие периоды, а также в связи с заключением новых договоров аренды.

От аренды муниципального имущества поступило в бюджет муниципального района 1 136 977,80 рублей при плане 1 080 000,0 рублей, что на 137 002,66 рублей меньше, чем за аналогичный период прошлого года, план бюджетных назначений выполнен на 105,28 %. Снижение доходов от аренды муниципального имущества объясняется расторжением договоров аренды имущества.

Отделом по имущественным отношениям постоянно анализируются поступления от арендной платы, задолжникам направляются требования об уплате недоимки.

- **прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)  
 (1 11 09000 00 0000 120)**

При плане 350 000,0 рублей, фактически в бюджет Яковлевского муниципального района поступило 357 610,82 рублей, исполнение составило 102,17 %. Доходы поступили в бюджет за найм муниципального жилищного фонда. По сравнению с 2019 годов в бюджет муниципального района поступило в 2020 году больше на 11 873,40 рублей.

**- плата за негативное воздействие на окружающую среду   
(1 12 01000 01 0000 120)**

При плане на 2020 год 40 300,0 рублей, фактически поступило 38 631,57 рублей, процент исполнения составил 95,86 %.

В сравнении с 2019 годом произошло снижение поступлений на 20 451,44 рублей (факт 2019 года – 59 083,01 рублей).

За предыдущие отчетные периоды у многих плательщиков сложилась переплата. Возникновение переплаты связано с внесением авансовых платежей лицами, обязанными вносить плату, большей по размеру, чем начислено за отчетный период, что объясняется установленными разрешениями на выброс (сброс) загрязняющих веществ, лимитами на размещение отходов производства и потребления, отменой с 01.01.2016 платы за сброс загрязняющих веществ на водосборные площади, отменой платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух передвижными объектами, отменой коэффициента экологической значимости 1,1 при размещении отходов, отменой дополнительного коэффициента 2 (ранее применяемого для районов, приравненных к крайнему северу), отменой ежегодно повышаемого коэффициента инфляции.

В связи с образовавшейся переплатой, в Управление до настоящего времени поступает огромное количество заявлений от плательщиков с просьбой зачесть переплату в счет будущих платежей либо вернуть на расчетный счет плательщика за отмененную с 01.01.2016 плату за негативное воздействие на окружающую среду в части сбросов загрязняющих веществ, иных веществ и микроорганизмов на водосборные площади. По этой причине произошло снижение поступлений в 2020 году.

Крупными налогоплательщиками данного налога являются Филиал №4 федерального казенного учреждения «439 Военный госпиталь» Министерства обороны Российской Федерации КГУП «Примтеплоэнерго» и т.д.

Также по данному налогу поступают средства от индивидуальных предпринимателей.

**- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) (1 13 01000 00 0000 000)**

В районный бюджет поступления составили 4 750,0 рублей, при плане 4 750,0 рублей, или 100 %. В соответствии с законодательством муниципальные казенные учреждения доходы от оказания платных услуг обязаны зачислять в бюджет района. За 2020 год доходы поступили от Муниципального казенного учреждения «Межпоселенческая библиотека» за выдачу платной литературы. Поступления в 2020 году на 10 250,00 рублей ниже поступлений 2019 года, в связи с введением ограничительных мер из-за угрозы распространения новой коронавирусной инфекции. Длительное время деятельность МКУ «Межпоселенческая библиотека» в части выдачи литературы населению не осуществлялась.

**- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов**

**(1 13 02990 00 0000 130)**

В бюджет муниципального района при плане 33 309,00 рублей фактически поступило 33 309,00 рублей, или 100,00%. За счет Фонда социального страхования (взносов на травматизм) в районный бюджет были возмещены средства, которые казенные учреждения Яковлевского муниципального района в течение 2020 года потратили на борьбу с COVID-19 (средства защиты, дезинфицирующие средства и оборудование, тестирование работников на коронавирус) (приказ Минтруда РФ от 23.06.2020 № 365н).

**- доходы от продажи материальных и нематериальных активов  
 (1 14 00000 00 0000 000)**

В бюджет муниципального района план поступлений по доходам, получаемым от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 2020 год утвержден в сумме 2 001 000,00 рублей. Поступило в бюджет района 2 000 381,91 рублей. Годовой план исполнен на 99,97%. Поступления за отчетный период на 1 860 032,46 рублей больше, чем за аналогичный период прошлого года. В течение 2020 года был заключен договор на продажу земельного участка стоимостью более 1,7 млн. рублей.

**- штрафы, санкции, возмещение ущерба (1 16 00000 00 0000 000)**

При плане 603 000,00 рублей, в бюджет Яковлевского муниципального района поступило 759 262,05 рублей, или 125,91 %.

По Яковлевскому муниципальному району поступили следующие штрафы:

- административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях – 504 773,37 рублей;

- административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях – 39 290,00 рублей;

- платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) - 215 198,68 рублей.

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

Объем безвозмездных поступлений бюджета Яковлевского муниципального района за отчетный период составил 381 040 153,22 рублей при плане 403 877 701,40 рублей, или 94,35%. В сравнении с 2019 годом объем финансовой помощи из бюджетов всех уровней вырос на 11,49 процента или на 39 260 840,90 рублей.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено на 2020 год | Исполнено за 2020 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Безвозмездные поступления, всего | 403 877 701,40 | 381 040 153,22 | 22 837 548,18 | 94,35 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Дотации | 27 987 471,30 | 27 987 471,30 | - | 100,00 |
| Субсидии | 79 084 655,21 | 71 716 102,37 | 7 368 552,84 | 90,68 |
| Субвенции | 290 161 779,89 | 274 751 111,19 | 15 410 668,70 | 94,69 |
| Иные межбюджетные трансферты | 6 643 795,00 | 6 086 308,36 | 557 486,64 | 91,61 |
| Прочие безвозмездные поступления | - | 500 000,00 | - | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - | -840,00 | - | - |

«Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов» поступили в бюджет Яковлевского муниципального района в общей сумме 27 552 471,30 рублей.

Из общей суммы поступлений средства выделены и направлены на следующие цели:

-5 763 192,65 рублей – в целях компенсации расходов в связи с увеличением ставки и отменой льготы по налогу на имущество организаций;

- 1 485 279,94 рублей – в целях компенсации дополнительных расходов бюджетов в связи с увеличением МРОТ на 1 января 2020 года;

- 14 302 662,00 рублей – в связи с превышением расчетного объема первоочередных расходов в объеме плановых доходов бюджетов МО по итогам исполнения местных бюджетов на 1 февраля 2020 года;

- 3 332 336,71 рублей – в связи с превышением расчетного объема первоочередных расходов в объеме плановых доходов бюджетов МО по итогам исполнения местных бюджетов на 1 ноября 2020 года;

- 2 679 000,00 рублей – в связи с дополнительными расходами бюджетов МО в 2020 году, связанных с пандемией новой короновирусной инфекции, а также в целях снижения объема долговых обязательств МО и объема просроченной кредиторской задолженности.

«Субсидии бюджетам бюджетной системы (межбюджетные субсидии) использованы муниципальным районом в размере 90,68% от запланированных.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено за 2020 год | Неисполненные бюджетные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии), всего | 79 084 655,21 | 71 716 102,37 | 7 368 552,84 | 90,68 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
| 1.1. | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства | 10 856 443,50 | 8 271 419,83 | 2 585 023.67 | 76,19 |
| 1.2. | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного строительства, за счет средств бюджетов | 3 837 700,36 | 2 923 277,69 | 914 422,67 | 76,17 |
| 1.3. | Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием | 2 943 306,20 | 2 909 900,20 | 33 406,00 | 98,87 |
| 1.4. | Субсидии на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направлений | 601 721,00 | 601 721,00 | - | 100,00 |
| 1.5. | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 369 399,00 | 1 369 399,00 | - | 100,00 |
| 1.6. | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 59 326 937,41 | 55 491 236,91 | 3 835 700,50 | 93,53 |
|  | субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек | 149 247,45 | 149 247,45 | - | 100,00 |
|  | субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития лыжного спорта | 500 000,00 | 500 000,00 | - | 100,00 |
|  | субсидии на проектирование и (или) строительство, реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства | 44 902 919,04 | 41 067 219,30 | 3 835 699,74 | 91,46 |
|  | субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение граждан твердым топливом | 34 430,00 | 34 429,24 | 0,76 | 100,00 |
|  | субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края | 13 000 000,00 | 13 000 000,00 | - | 100,00 |
|  | субсидии из резервного фонда Правительства Приморского краяпо ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | 740 340,92 | 740 340,92 | - | 100,00 |

Субсидии на оснащение спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием исполнены на 98,87% в связи с экономией по результатам проведенного аукциона.

Средства субсидии на проектирование и (или) строительство, реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства не исполнены на сумму  3 835 699,74 рублей. Исполнение работ по благоустройству и озеленению территории перенесено на весну 2021 года в связи с наступлением устойчивых холодов.

«Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» в 2020 году поступили в сумме 274 751 111,19 рублей, план исполнен на 94,69%.

Основную долю (97,98%) поступивших субвенций составили субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено за 2020 год | Неисполненные бюджетные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, всего | 290 161 779,89 | 274 751 111,19 | 15 410 668,70 | 94,69 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
| 1.1. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации, всего | 282 452 058,55 | 268 933 057,62 | 13 519 000,93 | 95,21 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
|  | субвенции бюджетам муниципальных районов Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений, входящим в их состав | 11 839 650,00 | 11 839 650,00 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам | 131 354 449,00 | 131 354 449,00 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях Приморского края | 10 137 900,00 | 8 370 933,00 | 1 766 967,00 | 82,57 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях | 39 602 019,00 | 39 602 019,00 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) | 519 984,45 | 519 984,45 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий | 748 087,00 | 748 087,00 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних | 1 167 127,00 | 1 167 127,00 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда | 774 981,00 | 774981,00 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних | 1 819 318,00 | 1 819 318,00 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию отдельных государственных полномочий Приморского края по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных | 207 695,00 | - | 207 695,00 | - |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей | 3 707,84 | 3 707,84 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края | 1 598 980,02 | 1 403 160,04 | 195 819,98 | 87,75 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию государственного полномочия по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования | 3 223,00 | - | 3 223,00 | - |
|  | субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 38 194 457,24 | 27 426 208,45 | 10 768 248,79 | 71,81 |
|  | субвенции на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей | 44 480 480,00 | 43 903 432,84 | 577 047,16 | 98,70 |
| 1.2. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность | 740 982,34 | 740 982,34 | - | 100,00 |
| 1.3. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 12 878,00 | 12 878,00 | - | 100,00 |
| 1.4. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 767 478,00 | 561 099,43 | 206 378,57 | 73,11 |
| 1.5. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 4 088 000,00 | 2 402 710,80 | 1 685 289,20 | 58,77 |
| 1.6. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 2 100 383,00 | 2 100 383,00 | - | 100,00 |

Размер субвенции на обеспечение государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях, запланированный для муниципального района Департаментом образования Приморского края, превышает реальную потребность.

Средств субвенции на реализацию отдельных государственных полномочий Приморского края по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных в бюджет района не поступало в связи с отсутствием расходов бюджета для их компенсации.

Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образований исполнены на 87,75 процента от запланированных. Задолженности перед педагогическими работниками нет, план не отражает потребность в средствах по району.

Дополнительно распределенные средства субвенции для обеспечения жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями в сумме 9 941 199,00 рублей не освоены Администрацией Яковлевского муниципального района. Лимиты доведены за два месяца до окончания финансового года, при этом длительность процедур закупки жилых помещений является значительной.

«Иные межбюджетные трансферты» при плане 6 643 795,00 рублей освоены на 91,61 процента.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено за 2020 год | Неисполненные бюджетные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Иные межбюджетные трансферты, всего | 6 643 795,00 | 6 086 308,36 | 557 486,64 | 91,61 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
|  | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 80 400,00 | 80 400,00 | - | 100,00 |
|  | Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 4 374 720,00 | 3 817 233,36 | 557 486,64 | 87,26 |
|  | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации | 124 992,00 | 124 992,00 | - | 100,00 |

Министерством образования Приморского края доведены завышенные плановые объемы межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций.

«Прочие безвозмездные поступления» в районном бюджете на 2020 год не планировались. Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов поступили в сумме 500 000,00 рублей от АО «ННК»-Приморнефтепродукт» 29 декабря 2020 года, план не был откорректирован.

**РАСХОДЫ**

Исполнение расходной части бюджета муниципального района составило 95,29 процента. При этом мероприятия программных и непрограммных расходов за счет средств местного бюджета исполнены на 97,57 процентов, средства краевого и федерального бюджетов освоены на 93,80 процента.

В разрезе главных распорядителей средств бюджета муниципального района исполнение отражено в таблице:

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Код получателя | Наименование ГРБС | Уточненные бюджетные назначения | Кассовое исполнение за 2020 год | Процент исполнения | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | 971 | Финансовое управление администрации Яковлевского муниципального района | 25 368 329,08 | 25 368 329,08 | 100,00 | - |
| 2. | 977 | Администрация Яковлевского муниципального района | 231 594 166,57 | 207247 584,64 | 89,49 | 24 346 581,93 |
| 3. | 978 | Дума Яковлевского муниципального района | 2 869 973,82 | 2 869 973,82 | 100,00 | - |
| 4. | 979 | Контрольно-счетная палата Яковлевского муниципального района | 2 889 843,52 | 2 889 843,52 | 100,00 | - |
| 5. | 980 | Муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения и сопровождения образования» Яковлевского муниципального района | 309 840 719,97 | 305 594 063,88 | 98,63 | 4 246 656,09 |
| 6. | 982 | Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры» Яковлевского муниципального района | 29 620 407,54 | 28 893 381,04 | 97,55 | 727 026,50 |
| 7. | 985 | Муниципальное казенное учреждение «Хозяйственное управление по обслуживанию муниципальных учреждений Яковлевского муниципального района» | 19 897 756,96 | 19 897 756,96 | 100,00 | - |
|  |  | ИТОГО РАСХОДОВ | 622 081 197,46 | 592 760 932,94 | 95,29 | 29 320 264,52 |

Средний процент исполнения расходов бюджета за 2020 год по главным распорядителям бюджетных средств составил 95,29 процента. В приоритетном порядке было обеспечено финансирование социальных мероприятий, образования, оплаты труда и коммунальных услуг.

Первоначально решением представительного органа муниципального района были утверждены расходы бюджета Яковлевского муниципального района в сумме 544 944 066,47 рубля.

В ходе исполнения бюджета показатели принятого бюджета на 2020 год корректировались 6 раз.

В результате проведенных уточнений плановые расходы районного бюджета на 2020 год в редакции последних изменений составили 622 081 197,46 рублей. Объем расходов бюджета увеличился на 77 137 130,99 рублей, или 14,16%.

Исполнение расходной части в отчетном периоде представлено в функциональной структуре:

**Функциональная структура исполнения расходов**

**бюджета Яковлевского муниципального района в 2020 году**

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование раздела | Уточненный бюджет 2020 года | Кассовое исполнение за 2020 год | Удельный вес отраслей к общей сумме исполнения (%) | Неисполненные уточненные бюджетные назначения | Процент исполнения к уточненному плану 2020 года (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Общегосударственные вопросы | 62 601 879,98 | 62 598 656,98 | 10,56 | 3 223,00 | 99,99 |
| 2. | Национальная оборона | - | - | - | - | - |
| 3. | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 469 550,00 | 469 550,00 | 0,08 | - | 100,00 |
| 4. | Национальная экономика | 24 569 695,00 | 19 505 444,63 | 3,29 | 5 064 250,37 | 79,39 |
| 5. | Жилищно-коммунальное хозяйство | 79 821 317,16 | 72 093 883,12 | 12,16 | 7 727 434,04 | 90,32 |
| 6. | Образование | 316 724 406,00 | 312 707 314,23 | 52,75 | 4 017 092,67 | 98,73 |
| 7. | Культура, кинематография | 21 176 815,07 | 20 449 788,57 | 3,45 | 727 026,50 | 96,57 |
| 8. | Социальная политика | 89 647 640,69 | 77 900 146,19 | 13,15 | 11 747 494,50 | 86,90 |
| 9. | Физическая культура и спорт | 4 606 675,74 | 4 572 932,30 | 0,77 | 33 743,44 | 99,27 |
| 10. | Средства массовой информации | 3 326 780,99 | 3 326 780,99 | 0,56 | - | 100,00 |
| 11. | Обслуживание государственного и муниципального долга | 252 535,93 | 252 535,93 | 0,04 | - | 100,00 |
| 12 | Межбюджетные трансферты общего характера | 18 883 900,00 | 18 883 900,00 | 3,19 | - | 100,00 |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ** | **622 081 197,46** | **592 760 932,94** | **100,00** | **30 730 221,86** | **95,29** |

Раздел **0100 «Общегосударственные вопросы»**

Согласно отчету об исполнении бюджета района за 2020 год уточненные бюджетные назначения составили 62 601 879,98 рубля.

Исполнены бюджетные ассигнования в объеме 62 598 656,98 рублей, или 99,99%.

В соответствии с ведомственной структурой расходов районного бюджета на 2020 год расходы по разделу осуществляли 5 главных распорядителей бюджетных средств на сумму по плану 62 601 879,98 рублей. Произведено расходов в объеме 62 598 656,98 рублей, неисполненные расходы – 3 223,00 рублей.

Основная доля расходов приходится на Администрацию Яковлевского муниципального района – 30 810 160,52 рублей (49,22%), МКУ «ХОЗУ» – 19 796 785,97 рублей (31,62%), Финансовое управление администрации района – 6 231 893,15 рублей (9,96%). Расходы местного бюджета на содержание Думы района и Контрольно-счетной палаты составили 2 869 973,82 рублей (4,58%) и 2 889 943,52 рублей (4,62%) соответственно.

Непрограммная часть раздела в 2020 году исполнена в сумме 33 119 828,38 рублей (52,91% в общем объеме расходов по разделу), расходы по муниципальным программам – 29 478 828,60 рублей (47,09%).

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице:

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подраздел | Наименование подраздела | Уточненные бюджетные назначения на 2020 год | Исполнение за 2020 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | % | уд.вес (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1 924 810,05 | 1 924 810,05 | 100,00 | 3,07 | - |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 2 869 973,82 | 2 869 973,82 | 100,00 | 4,58 | - |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 4 666 835,85 | 4 666 835,85 | 100,00 | 7,46 | - |
| 0105 | Судебная система | 12 878,00 | 12 878,00 | 100,00 | 0,02 | - |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 9 506 199,11 | 9 506 199,11 | 100,00 | 15,19 | - |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 43 621 183,15 | 43 617 960,15 | 99,99 | 69,68 | 3 223,00 |
|  | ИТОГО | 62 601 879,98 | 62 598 656,98 | 99,99 | 100,00 | 3 223,00 |

В полном объеме исполнены бюджетные назначения:

В виде субвенций бюджетам муниципальных образований Приморского края на:

создание и обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних – 1 167 127,00 рублей;

реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий – 748 087,00 рублей;

выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда – 774981,00 рублей;

реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних – 1 819 318,00 рублей;

осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона «Об актах гражданского состояния» полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния – 1 922 010,00 рублей;

осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам органов записи актов гражданского состояния муниципальных образований Приморского края, осуществлявших конвертацию и передачу записей актов гражданского состояния в Единый государственный реестр записей актов гражданского состояния – 124 992,00 рублей;

государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет резервного фонда Правительства Российской Федерации – 178 373,00 рублей.

Средства субвенции на выполнение органами местного самоуправления государственного полномочия по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования в сумме 3 223,00 рублей в бюджет муниципального района не поступала.

В соответствии с пунктом 7 Порядка установления регулируемых тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным общественным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории Яковлевского муниципального района, утвержденного постановлением Администрации Яковлевскоо муниципального района от 27.12.2018 года №714-НПА, основанием для рассмотрения обосновывающих материалов по установлению регулируемых тарифов по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории Яковлевского муниципального района является обращение перевозчика в орган регулирования через уполномоченный орган с предложением об установлении регулируемых тарифов. Подобных обращений в 2020 году в Администрацию района от перевозчиков не поступало.

Всего непрограммные расходы по подразделу осуществлены в объеме 20 850 887,28 рублей, или 99,98 процентов от плановых.

Расходы бюджета Яковлевского муниципального района в рамках четырех муниципальных программ при плановых назначениях 22 778 034,47 рублей, исполнены на 100,00%.

По МКУ «ХОЗУ» на отдельное мероприятие «Мероприятия по обеспечению сил и средств гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» всего выделено и освоено средств районного бюджета в сумме 601 180,00 рублей.

Были приобретены 3 генераторных установки для обеспечения бесперебойной подачи электроэнергии в период чрезвычайных ситуаций (поставщик ООО «Технодом Двина») на общую сумму 561 600,00 рублей.

Произведена оплата за приобретение воздуходува для тушения пожаров на сумму 39 580,00 рублей (ООО «Дальснаб»).

По подпрограмме «Пожарная безопасность» на 2019-2025 годы, основное мероприятие «Организация выполнения и осуществления мер пожарной безопасности в Яковлевском муниципальном районе» была произведена проверка и ремонт огнетушителей на сумму 6 210,00 рублей и техническое обслуживание систем пожарной сигнализации в зданиях Администрации Яковлевского муниципального района на сумму 46 800,00 рублей. Исполнитель услуг – ООО «Эксперт». Всего расходов запланировано и осуществлено на сумму 53 010,00 рублей.

По МП «Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, отдельное мероприятие «Обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района средствами вычислительной техники, лицензионными программными средствами» расходы исполнены в объеме 919 550,84 рублей, 100% к плановым назначениям.

Финансовым управлением оплачено оказание услуг по предоставлению неисключительных прав на использование программы «Бюджет-СМАРТ Стандарт» (исполнитель - ООО «Кейстистемс-Владивосток») в сумме 369 400,00 рублей, исполнение 100%.

МКУ «ХОЗУ» администрации Яковлевского района произведены расходы в общей сумме 550 150,84 рублей, в том числе по оплате:

- за комплекс информационно-правового обеспечения по текущему состоянию законодательства («СПС Консультант+») – 156 554,88 рублей;

- за информационно-техническое сопровождение программы «1С-бухгалтерия» (ООО «Медиана») - 194 800,00 рублей;

- услуг по установке программы «Система «Госфинансы» и обновлению баз данных (ООО «РоссИнтел») – 55 000,00 рублей;

- приобретение программного обеспечения «Эконом-Эксперт» для отдела закупок (ООО «Перспективные системы») - 15 000,00 рублей;

- приобретение журнала «Госзаказ в вопросах и ответах» для отдела закупок (ООО МЦФЭР-Пресс») - 12 012,00 рублей;

- лицензионного платежа за право использования программного обеспечения Почтовый агент (ЗАО «Сервер-Центр») – 20 930,00 рублей;

- приобретение средств защиты информации (ООО «Информационный центр») – 95 853,96 рублей.

Расходы исполнены на 100%.

На отдельное мероприятие «Обучение по программе переподготовки в области информационной безопасности» запланировано и направлено средств в сумме 70 000,00 рублей (ЧУ ДПО «Инфоцентр»).

Для реализации отдельного мероприятия «Обеспечение компьютерной и оргтехникой» направлено средств бюджета муниципального района в объеме 705 037,44 рублей. Были приобретены: МФУ – 4 шт.; системных блоков – 16 шт.; мониторов – 7 шт.; принтер – 1 шт.; сканер – 1 шт.; комплектующие для компьютерной техники; ИБП.

Расходы на текущее содержание МКУ «ХОЗУ» произведены в рамках отдельного мероприятия «Мероприятия по организации хозяйственно-технического и учетно-статистического обеспечения деятельности Администрации Яковлевского муниципального района» МП «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы. Уточненные бюджетные ассигнования исполнены в объеме 17 817 407,69 рублей, или 100,00% от плана.

Администрацией района на мероприятия по оценке недвижимости, признании прав в отношении муниципального имущества направлено средств районного бюджета в сумме 1 166 644,38 рублей, что соответствует уточненным плановым назначениям, исполнение – 100%.

Расходы произведены по МП «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, отдельное мероприятие «Мероприятия по управлению и распоряжению имуществом, находящимся в собственности и ведении Яковлевского муниципального района» и были направлены на:

- кадастровые работы по подготовке технических планов, паспортизации недвижимого имущества, подготовке межевых планов (ООО Производственная компания «Кадастровое дело»; ИП Крылова) – 1 008 000,00 рублей;

- оценочные услуги по определению рыночной стоимости объектов недвижимости (ИП Крючков А. Н.) – 104 000,00 рублей;

- уплату земельного налога, транспортного налога, госпошлины за регистрацию транспортного средства – 54 644,38 рублей.

Расходы на реализацию отдельного мероприятия «Разработка и утверждение документов территориального планирования» муниципальной программы «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы исполнены в сумме 890 000,00 рублей, что соответствует утвержденным плановым назначениям.

Были выполнены работы по разработке документации планировки территории границ территориальных зон с. Варфоломеевка, жд\станция Варфоломеевка, с. Достоевка, с. Лазаревка, с. Яковлевка (Исполнитель - ООО «Геосфера»).

Раздел **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».**

Подраздел **0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера».**

За счет средств резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района произведено расходов в объеме 469 550,00 рублей.

Постановлением Администрации Яковлевского муниципального района от 26.06.2020 № 322-па на территории Яковлевского муниципального района введен режим чрезвычайной ситуации муниципального характера и установлен местный уровень реагирования с целью недопущения распространения биолого-социальной чрезвычайной ситуации, связанной с установленной вспышкой заболевания и падежа свиней с признаками заболевания африканской чумы свиней.

В целях ликвидации чрезвычайной ситуации и ее последствий, Администрацией Яковлевского муниципального района были осуществлены следующие мероприятия:

- оплачены расходы по приобретению 1 300,00 кг Гипохлорита кальция на сумму 173 400,00 рублей и 20 литров средства дезинфицирующего «Триосепт-Эндо» на сумму 12 900,00 рублей;

- организованы и профинансированы погрузочные работы в очаге заболевания животных (села Покровка, Минеральное, Яковлевка, Новосысоевка, Варфоломеевка, Достоевка), обустроены котлованы в очагах заболевания, работы по утилизации трупов павших свиней на общую сумму 280 050,00 рублей;

- оплачены расходы по обеспечению нефтепродуктами на 3 200,00 рублей.

Раздел **0400 «Национальная экономика»**

По разделу «Национальная экономика» план по расходам составил 24 569 695,00 рублей, исполнено – 19 505 444,63 рублей. Исполнение бюджетных назначений в разрезе подразделов классификации расходов приведено в таблице.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подразделы | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2020 год | | Исполнение за 2020 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 221 695,00 | 0,90 | 14 000,00 | 6,31 | 0,07 | 207 695,00 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 24 333 000,00 | 99,04 | 19 476 444,63 | 80,04 | 99,85 | 4 856 555,37 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 15 000,00 | 0,06 | 15 000,00 | 100,00 | 0,08 | - |
|  | **ИТОГО** | **24 569 695,00** | **100,00** | **19 505 444,63** | **79,38** | **100,00** | **5 064 250,37** |

Расходы бюджета Яковлевского муниципального района по подразделу **0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** исполнены на 6,31%.

На реализацию отдельного мероприятия «Мероприятия по оказанию муниципальной поддержки производителям в сфере сельского хозяйства» были направлены средства МП «Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы. Расходы по плану и фактически составили 14 000,00 рублей, исполнение – 100%. За счет средств местного бюджета подготовлено и проведено итоговое совещание работников агропромышленного комплекса района в рамках «Дня работников сельского хозяйства». Приобретены подарочные сертификаты.

Средства субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных в сумме 207 695,00 рублей, предусмотренные по плану, в бюджет района не поступали.

Соответствующих направлению расходов за счет средств районного бюджета не производилось. Причиной неисполнения расходов является невозможность заключения муниципального контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (подрядчиков, исполнителей). На территории Яковлевского муниципального района отсутствует специализированное учреждение, имеющее лицензию соответствующего профиля.

В отчетном периоде дважды объявлялся открытый аукцион в электронном виде, предложений не поступало, аукционы признаны несостоявшимися.

По подразделу **0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** предусмотрены расходы по плану 24 333 000,00 рублей, исполнено расходов в сумме 19 476 444,63 рублей, или 80,04%.

Недостаточно высокий процент исполнения расходной части бюджета муниципального района объясняется тем, что в заключенных муниципальных контрактах на очистку дорог от снега длительность производственного цикла выполнения, оказания превышает срок действия утвержденных лимитов бюджетных обязательств (срок действия договоров до 31.03.2021 года).

В отчетном периоде расходы по подразделу осуществлялись за счет средств районного бюджета, субсидий из краевого бюджета, что отражено в таблице:

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2020 год | | Исполнение за 2020 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Расходы за счет средств районного бюджета | 11 000 000,00 | 45,21 | 6 143 444,63 | 55,85 | 31,54 | 4 856 555,37 |
| 2. Расходы за счет субсидий | 13 000 000,00 | 53,42 | 13 000 000,00 | 100,00 | 66,75 | - |
| 3.Расходы за счет субсидий из резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | 333 000,00 | 1,37 | 333 000,00 | 100,00 | 1,71 | - |
| **ИТОГО** | **24 333 000,00** | **100,00** | **19 476 444,63** | **80,04** | **100,00** | **4 856 555,37** |

Реализуя МП «Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы:

- на отдельное мероприятие «Содержание дорожной сети» при плане 7 854 889,23 рублей направлено 2 998 333,86 рублей,

- на отдельное мероприятие «Обеспечение безопасности дорожного движения» из местного бюджета по плану и фактически израсходовано средств местного бюджета в сумме 886 648,52 рублей,

на отдельное мероприятие «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов» средства исполнены в объеме запланированных ассигнований 13 298 880,53 рублей. Средства субсидий из краевого бюджета израсходованы в сумме 13 000 000,00 рублей, расходы местного бюджета составили 298 880,53 рублей.

На содержание дорожной сети автомобильных дорог района при утвержденном плане 7 854 889,23 рублей израсходовано средств районного бюджета в сумме 2 998 333,86 рублей. Были осуществлены и профинансированы следующие мероприятия:

- подсыпка противогололедными материалами дорог и улиц Яковлевского района (АО «Примавтодор») – 154 712,27 рублей;

- очистка от снега дорог и улиц Яковлевского муниципального района – 1 303 459,30 рублей;

- обустройство, очистка и восстановление кюветов на дорогах муниципального района – 104 661,45 рублей;

- ремонт и очистка водопропускных труб на автодорогах района – 161 506,75 рублей;

- ремонт перильного ограждения моста в с. Новосысоевка – 49 774,30 рублей;

- вырубка и вывоз древесно-кустарниковой растительности для обеспечения видимости на перекрестках – 192 387,15 рублей;

- отсыпка и профилирование дорог на территории района – 783 657,09 рублей;

- доставка труб – 5 855,80 рублей;

- паспортизация дорог – 235 000,00 рублей;

- составление сметных расчетов по профилированию дорог – 7 319,75 рублей.

Оплата осуществлялась в рамках заключенных муниципальных контрактов в соответствии с актами о фактическом выполнении работ (оказании услуг). Все муниципальные контракты на очистку дорог от снега заключены на срок до 31.03.2021 года.

На мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения при плановых объемах 886 648,52 рублей направлено средств местного бюджета в сумме 886 648,52 рублей, исполнение 100%.

ИП Иванова А. В. произведены работы по нанесению горизонтальной дорожной разметки на дорогах местного значения – 48 175,00 рублей.

На разработку проекта организации дорожного движения на автомобильных дорогах направлено 86 024,60 рублей (исполнитель – ООО «Центр организации дорожного движения»).

На строительство новых светофорных объектов и их освещение на территории Яковлевского муниципального района (поставщик – ИП Александрова О.В.) направлено средств местного бюджета в сумме 499 945,78 рублей.

За дорожные знаки и стойки ООО «Владзнак» оплачено 252 503,14 рублей.

На капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет средств местного бюджета по плану и фактически направлено средств в объеме 167 567,40 рублей, исполнение 100 процентов.

Осуществлены следующие мероприятия:

- отсыпка скальным грунтом дороги в с. Варфоломеевка – 17 567,40 рублей;

- ремонт автодороги с. Минеральное – 150 000,00 рублей.

Средства субсидии из краевого бюджета на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов поступили и исполнены в объеме утвержденного плана 13 000 000,00 рублей.

Ремонт автомобильных дорог на территории сел района осуществлен ИП Слинченко С.А. Выполнены работы на территории: Варфоломеевского сельского поселения – 2 453 667,61 рублей; Покровского сельского поселения – 2 277 000,00 рублей; Новосысоевского сельского поселения – 5 003 163,00 рублей; Яковлевского сельского поселения - 2 672 169,39 рублей; Яблоновского сельского поселения – 594 000,00 рублей.

Софинансирование средств субсидий в соответствии с соглашением на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов исполнено в размере 131 313,13 рублей по плану и фактически.

Исполнены расходы по ремонту автомобильных дорог на территории Яковлевского района. На сумму 131 313,13 рублей профинансированы выполненные работы ИП Слинченко С. А. , в том числе: Варфоломеевское сельское поселение- 24 784,52 рубля; Покровское сельское поселение – 23 000,000 рублей; Новосысоевское сельское поселение – 50 537 рублей; Яковлевское сельское поселение – 26 991,61 рублей; Яблоновское сельское поселение – 6 000,00 рублей.

Кассовые расходы на реализацию отдельного мероприятия «Приобретение дорожной техники, оборудования (приборов и устройств)» соответствуют плановым назначениям – 1 959 581,72 рубля, исполнение 100%. Администрацией Яковлевского муниципального района приобретен трактор МТЗ 82.1 с отвалом и щеточным оборудованием.

Расходы за счет средств субсидий из Резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера для ликвидации чрезвычайных ситуаций в Приморском крае по плану составили 333 000,00 рублей, исполнено 333 000,00 рублей, или 100,00%.

На основании распоряжения Правительства Приморского края от 22.12.2020 года № 597-рп Яковлевскому муниципальному району выделены субсидии для проведения аварийно-спасательных работ и аварийно-восстановительных работ по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, связанной с выпадением 18-21 ноября 2020 года обильных осадков в виде дождя и мокрого снега с образованием гололедных явлений и нарушением функционирования объектов жизнеобеспечения населения.

Администрацией района был организован сбор и вывоз порубочных остатков, образовавшихся в результате расчистки дорог местного значения от поваленных ветвей и деревьев в результате прохождения циклона на территории Яковлевского муниципального района. Транспортные услуги осуществляли ИП Акентьев А.Ф. и ИП Мажуга С.А. на общую сумму 333 000,00 рублей.

**0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»**

Расходы бюджета Яковлевского муниципального района по Подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы по плану и фактически составили 15 000,00 рублей.

Средства направлены на организацию и проведение ежегодного конкурса «Лучший предприниматель года» (приобретены подарочные сертификаты для поощрения лучших предпринимателей).

Раздел **0500«Жилищно-коммунальное хозяйство»**

В соответствии с предоставленной отчетностью, плановые расходы на 2020 год составили 79 821 317,16 рубля. Кассовый расход произведен в объеме 72 093 883,12 рублей.

Анализ исполнения расходов районного бюджета за отчетный период в разрезе подразделов приведен в таблице.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подразделы | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2020 год | | Исполнение за 2020 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 18 454 843,24 | 23,12 | 14 955 396,90 | 81,04 | 20,74 | 3 499 446,34 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 58 301 048,73 | 73,04 | 54 081 641,35 | 92,76 | 75,02 | 4 219 407,38 |
| 0503 | Благоустройство | 396 482,00 | 0,50 | 387 901,68 | 97,84 | 0,54 | 8 580,32 |
| 0505 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 2 668 943,19 | 3,34 | 2 668 943,19 | 100,00 | 3,70 | - |
|  | **ИТОГО** | **79 821 317,16** | **100,00** | **72 093 883,12** | **90,32** | **100,00** | **7 727 434,04** |

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»**

По муниципальной программе «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы, подпрограмме «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 расходы исполнены в пределах утвержденного плана 41 326,20 рублей, исполнение 100%.

За счет средств субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями были оплачены взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах.

Расходы муниципального района по МП «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы при плане 1 133 773,64 рублей исполнены на 100%. Реализация отдельного мероприятия «Содержание муниципального жилищного фонда» включает в себя:

- взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов оплачены в сумме 423 589,68 рублей;

- монтаж узла учета тепловой энергии по адресу: с. Варфоломеевка, ул. Почтовая 52а, 54а - 58 825,36 рублей;

- доставка пиломатериалов со ст. Варфоломеевка для ремонта дома в с. Яковлека, ул. Кедровая д.15 кв. 2 – 2 927,90 рублей;

- пиломатериалы для ремонта дома в с. Яковлевка, ул. Кедровая д.15 кв. 2 – 68 250,00 рублей;

- оплату за незаселенный муниципальный жилой фонд филиалу «Арсеньевский» КГУП «Примтеплоэнерго» - 251 006,70 рублей;

- выполнение ремонтных работ в жилом помещении с. Варфоломеевка, ул. Почтовая, д. 52а кв. 5 – 329 174,00 рублей.

По муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы на реализацию отдельного мероприятия «Мероприятия по разработке проектов сноса аварийных многоквартирных жилых домов» направлено средств бюджета района в сумме 95 000,00 рублей, исполнение 100%. Была профинансирована разработка проекта организации работ по сносу объекта капитального строительства в с. Яковлека, ул. Советская, 67.

На отдельное мероприятие «Мероприятия по строительству благоустроенных жилых домов, приобретению жилых помещений в благоустроенных жилых домах у застройщиков или участие в долевом строительстве» направлено 2 484 999,38 рублей средств бюджета муниципального района. Исполнение 100% от запланированных ассигнований.

Были осуществлены расходы по приобретению 2-х жилых помещений по адресу с. Яковлевка, ул. Советская, 67 в муниципальную собственность в соответствии с соглашениями об изъятии жилых помещений для муниципальных нужд путем выкупа, заключенными между Администрацией Яковлевского муниципального района и собственниками жилых помещений на общую сумму 2 484 999,38 рублей.

На мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, направлено 8 271 419,83 рублей, или 76,19% от предусмотренных по плану 10 856 443,50 рублей.

Администрацией Яковлевского муниципального района приобретено в муниципальную собственность 6 квартир в селе Новосысоевка.

Низкий процент исполнения объясняется завышенным планом. Администрацией района неоднократно направлялись главному распорядителю средств краевого бюджета письма с просьбами о приведении плановых назначений в соответствие с фактически сложившимся исполнением.

Расходы по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного строительства за счет средств краевого бюджета осуществлены в отчетном периоде в сумме 2 923 277,69 рублей, или 76,17% от плановых 3 837 700,36 рублей.

Средства бюджета муниципального района составили по плану и фактически 5 600,16 рублей.

Администрацией Яковлевского муниципального района было приобретено 6 квартир в селе Новосысоевка.

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»**

План по подразделу исполнен на 92,76%, уточненные бюджетные назначения – 58 301 048,73 рублей, освоено – 54 081 641,35 рублей. По подразделу исполнялись две муниципальных программы.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2020 год | | Исполнение за 2020год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия программы «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы** | | | | | | | |
| **1.1.** | **Отдельное мероприятие «Содержание и модернизация коммунальной инфраструктуры», всего** | **6 557 514,46** | **11,75** | **6 189 895,29** | **94,39** | **11,99** | **367 619,17** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
|  | **Содержание и модернизация коммунальной инфраструктуры** |  |  |  |  |  |  |
|  | Работы по ремонту, замене водопроводных сетей на территории села Яковлевка | 1 625 426,88 |  | 1 625 426,88 |  |  | - |
|  | Оплата потребленной электрической энергии объектов водоснабжения (скважины сел: Новосысоевка, Покровка, Минеральное и ТП-6093 (ПАО «ДЭК»), техническое обслуживание высоковольтных линий освещения | 301 208,90 |  | 297 889,18 |  |  | 3 319,72 |
|  | Обслуживание водозаборной скважины села Новосысоевка, техобслуживание станции очистки питьевой воды жд.ст Варфоломеевка, замена сетей водоотведения, работы по диагностике, очистке систем водоочистки | 466 749,05 |  | 466 749,05 |  |  | - |
|  | Устройство колодцев, ремонт колодцев | 346 767,50 |  | 346 767,50 |  |  | - |
|  | Промывка сетей водоотведения | 37 460,0 |  | 37 460,00 |  |  | - |
|  | Проведение лабораторных исследований воды, (ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Приморском крае») | 25 644,29 |  | 25 644,29 |  |  | - |
|  | Приобретение насосов, электрооборудования, ремонт насосов | 663 724,39 |  | 663 724,39 |  |  | - |
|  | Переоборудование, монтаж, настройка управления насосной станцией для обеспечения водоснабжения с. Варфоломеевка | 309 086,39 |  | 309 086,39 |  |  | - |
|  | Капитальный ремонт водопроводных сетей Яковлевского района | 1 006 426,46 |  | 1 006 426,46 |  |  | - |
|  | Ремонт скважин в с. Яковлевка, ст Варфоломеевка | 118 048,19 |  | 118 048,19 |  |  | - |
|  | Присоединение к сетям водоснабжения | 190 099,53 |  | 190 099,53 |  |  | - |
|  | Разработка проектов схем водоснабжения и водоотведения, проекта станции очистки питьевой воды ст Варфоломеевка, инженерно-гидрометеорологические изыскания объектов системы водоснабжения | 425 000,00 |  | 295 000,00 |  |  | 130 000,00 |
|  | Экспертиза, уточнение проектно-сметной документации | 722 004,06 |  | 722 004,06 |  |  | - |
|  | Технологическое присоединение к электрическим сетям, схема размещения, трассировка электрических кабелей | 319 868,82 |  | 85 569,37 |  |  | 234 299,45 |
| **2.** | **Отдельное мероприятие «Реконструкция очистных сооружений»** | **45 828 561,85** | **82,06** | **41 976 774,41** | **91,60** | **81,31** | **3 851 787,44** |
|  | Работы по реконструкции станции биологической очистки сточных хозяйственно-бытовых вод производительностью 500 м3\сутки вс. Яковлевка (исполнитель - ООО «Эколос-проектстрой»), всего | 24 264 123,34 |  | 24 062 461,71 | 99,17 |  | 201 661,63 |
|  | средства субсидии из краевого бюджета | 24 142 802,72 |  | 23 942 149,40 | 99,17 |  | 200 653,32 |
|  | средства бюджета муниципального района | 121 320,62 |  | 120 312,31 | 99,17 |  | 1 008,31 |
|  | Работы по реконструкции станции биологической очистки сточных хозяйственно-бытовых вод производительностью 120 м3\сутки в с. Яковлевка (исполнитель – ООО «Монолит, всего | 20 864 438,51 |  | 17 214 312,70 | 82,51 |  | 3 650 125,81 |
|  | средства субсидии из краевого бюджета | 20 760 116,32 |  | 17 125 069,90 | 82,49 |  | 3 635 046,42 |
|  | средства бюджета муниципального района | 104 322,19 |  | 89 242,80 | 85,55 |  | 15 079,39 |
|  | Осуществление строительного контроля за комплексом подготовительных работ: на объекте «Реконструкция системы хозяйственно-бытовых вод в с. Яковлевка объект №2 (120м3\сутки) – 250 000 рублей; на объекте «Реконструкция системы хозяйственно-бытовых вод в с. Яковлевка объект №1 (500 м3\сутки) – 450 000,00 рублей | 700 000,00 |  | 700 000,00 | 100,00 |  | - |
| **3.** | **Основное мероприятие «Обеспечение качественным водоснабжением жителей многоквартирных домов жд. ст. Варфоломеевка и жд. ст. с. Сысоевка»** | **432 000,00** | **0,77** | **432 000,00** | **100,00** | **0,84** | **-** |
|  | Транспортные услуги по доставке воды к многоквартирным домам на жд. ст. Варфоломеевка | 432 000,00 |  | 432 000,00 | 100,00 |  | - |
| **4.** | **Основное мероприятие «Обеспечение граждан твердым топливом»** | **34 777,78** | **0,06** | **34 777,01** | **100,00** | **0,06** | **0,77** |
|  | Расходы за счет средств субсидий из краевого бюджета на обеспечение граждан твердым топливом | 34 430,00 |  | 34 429,24 | 100,00 |  | 0,76 |
|  | Обеспечение граждан твердым топливом (местный бюджет) | 347,78 |  | 347,77 | 100,00 |  | 0,01 |
| **5.** | **Отдельное мероприятие «Приобретение спецтехники для обеспечения качественным водоснабжением жителей Яковлевского муниципального района»** | **2 994 892,50** | **5,36** | **2 994 892,50** | **100,00** | **5,80** | **-** |
|  | Приобретена автоцистерна для перевозки пищевых жидкостей на шасси «Газон Next» | 2 994 892,50 |  | 2 994 892,50 |  |  |  |
|  | **Всего по муниципальной программе** | **55 847 746,59** | **100,00** | **51 628 339,21** | **92,44** | **100,00** | **4 219 407,38** |

Низкое исполнение предусмотренных муниципальной программой мероприятий объясняется следующими причинами:

Муниципальные контракты с ОАО «Дальневосточная энергетическая компания «Дальэнергосбыт» выполнены не в полном объеме. Акты потребленной электроэнергии за декабрь формируются поставщиком и оплачиваются в январе 2021 года.

По разработке проекта зон санитарной охраны источника водоснабжения – скважины с. Варфоломеевка, п. Набережный,21, исполнителем ООО «Научно-технический центр Эко-проект» продлен срок выполнения работ до 01.04.2021 года, стоимость работ – 130 000,00 рублей.

За технологическое присоединение к электросетям ж\д Сысоевка, ул. Шосссейная,47 договор выполнен не в полном объеме. Оплата произведена согласно условиям договора. Сумма неисполнения – 207 246,91 рублей.

Работы по технологическому присоединению к электросетям модуль станции очистки питьевой воды жд\ст Варфоломеевка, ул. Почтовая, 51 также выполнены не в полном объеме, оплата произведена согласно условиям договора. Не профинансировано – 27 052,54 рублей.

Работы по реконструкции станции биологической очистки сточных хозяйственно- бытовых вод выполнены в соответствии с графиком выполнения строительно-монтажных работ на 2020 год. Оплата произведена согласно представленным формам КС-2 и КС-3. Строительство объекта продолжается. Исполнителем работ ООО «Эколос-проектстрой» не освоено 201 661,63 рублей.

Из-за наступления устойчивых холодов работы по благоустройству и озеленению территории не выполнены, срок исполнения работ ООО «Монолит» перенесен до 30 апреля 2021 года. Общая сумма неисполненных бюджетных ассигнований – 3 650 125,81 рублей из бюджетов всех уровней.

Расходы бюджета местного бюджета на реализацию мероприятий муниципальной программы «Охрана окружающей природной среды в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы освоены на 100,00%. При уточненных ассигнованиях 1 607 229,32 рублей исполнено 1 607 229,32 рублей.

На мероприятия по очистке действующей свалки направлено средств бюджета муниципального района в размере 77 800,00 рублей, или 100 процентов от уточненного плана.

На отдельное мероприятие «Мероприятия по строительству площадок (мест) накопления твердых коммунальных отходов» направлено 1 492 092,23 рублей.

Было осуществлено обустройство 24 контейнерных площадок для сбора твердых коммунальных отходов (10 контейнерных площадок в с. Яковлевка; 4 – в с. Яблоновка; с. Минеральное – 1; с. Варфоломеевка – 2; с. Загорное – 1; с. Краснояровка – 1; с. Озерное – 3; с. Николо-Михайловка – 1; с. Бельцово – 1)

Мероприятия по содержанию площадок (мест) накопления твердых коммунальных отходов профинансированы в пределах плана – 37 337,09 рублей. Оплачены работы по доставке контейнеров для сбора ТКО – 26 351,10 рублей и устройство проезда к контейнерным площадкам – 10 985,99 рублей.

**Подраздел 0503 «Благоустройство»**

Расходы при плане 396 482,00 рублей осуществлены на 387 901,68 рублей.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | % исполнения | Не исполненные уточненные бюджетные назначения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **1.** | **Благоустройство, всего** | **396 482,00** | **387 901,68** | **97,84** | **8 850,32** |
|  | в том числе |  |  |  |  |
| 1.1. | МП «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, **отдельное мероприятие «Содержание территории Яковлевского муниципального района»**, всего | **396 482,00** | **387 901,68** | **97,84** | **8 850,32** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
|  | оплата потребленной электрической энергии улиц села Яковлевка (ОАО «Дальневосточная энергетическая компания») | 295 000,00 | 286 419,68 | 97,09 | 8 580,32 |
|  | работы по отсыпке подъезда к сельскому кладбищу с. Загорное | 100 000,00 | 100 000,00 | 100,00 | - |
|  | поверка электросчетчика | 1 482,00 | 1 482,00 | 100,00 | - |

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

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | % исполнения | Не исполненные бюджетные назначения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Расходы на денежное содержание Отдела жизнеобеспечения администрации района | 2 665 235,35 | 2 665 235,35 | 100,00 | - |
| 2. | Расходы за счет субвенций на регистрацию и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей | 3 707,84 | 3 707,84 | 100,00 | - |
|  | Всего | 2 668 943,19 | 2 668 943,19 | 100,00 | - |

Раздел **0700 «Образование»**

При уточненных бюджетных назначениях 316 724 406,90 рублей, исполнение расходов по данному разделу составило 312 707 314,23 рублей, или 98,73%.

Расходы по разделу осуществляли три главных распорядителя бюджетных средств:

- Администрация Яковлевского муниципального района - 5 226 332,74 рублей произведенных расходов (доля в расходах отрасли 1,67%);

- Муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения и сопровождения образования» Яковлевского муниципального района – 299 137 389,02 рублей произведенных расходов (доля расходов – 95,66%);

- Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры, спорта и молодежной политики» Яковлевского муниципального района– 8 343 592,47 рублей произведенных расходов (доля расходов 2,67% в расходах раздела).

Анализ исполнения расходов бюджета за 2020 год в разрезе подразделов представлен в таблице.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подраздел | Наименование подраздела | Уточненные бюджетные назначения на 2020 год | Исполнение за 2020 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | % | уд.вес (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0701 | Дошкольное образование | 63 814 943,59 | 63 814 943,59 | 100,00 | 20,41 | - |
| 0702 | Общее образование | 202 760 971,65 | 198 743 878,98 | 98,02 | 63,54 | 4 017 092,67 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 28 454 963,83 | 28 454 963,83 | 100,00 | 9,11 | - |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 2 586 023,52 | 2 586 023,52 | 100,00 | 0,83 | - |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 19 107 504,31 | 19 107 504,31 | 100,00 | 6,11 | - |
|  | ИТОГО | 316 724 406,90 | 312 707 314,23 | 98,73 | 100,00 | 4 017 092,67 |

В отчетном периоде структура сети учреждений по разделу «Образование», с учетом проведенных ранее мероприятий по совершенствованию правового статуса учреждений, представлена следующим образом: 0701 – 4 бюджетных учреждения; 0702 – 5 бюджетных; 0703 - 4 бюджетных учреждения; 0709 – 1 казенное учреждение, всего 14 получателей средств бюджетов.

**Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

Уточненные бюджетные назначения в сумме 63 814 943,59 рублей исполнены в объеме 63 814 943,59 рублей.

Доля расходов бюджета муниципального образования в рамках реализуемых муниципальных программ за отчетный период составила 99,94%. За 2020 год по подразделу были реализованы мероприятия двух муниципальных программ.

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

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2020 год | | Исполнение за 2020 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия подпрограммы «Развитие системы дошкольного образования» на 2019-2025 годы** | | | | | | | |
| 1.1. | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 21 494 166,55 | 34,98 | 21 494 166,55 | 100,00 | 34,98 | - |
| 1.2. | Мероприятия по укреплению общественной безопасности, профилактике экстремизма и терроризма | 351 320,25 | 0,57 | 351 320,25 | 100,00 | 0,57 | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **21 845 486,80** | **35,55** | **21 845 486,80** | **100,00** | **35,55** | **-** |
| 2.1. | Субвенции на обеспечение государст венных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях (13М) | 39 602 019,00 | 64,45 | 39 602 019,00 | 100,00 | 64,45 | - |
|  | **Всего за счет средств краевого бюджета** | **39 602 019,00** | **64,45** | **39 602 019,00** | **100,00** | **64,45** | **-** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **61 447 505,80** | **64,45** | **61 447 505,80** | **100,00** | **65,45** | **-** |

Субвенции из краевого бюджета на обеспечение государственных гарантий прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях исполнены в объеме утвержденных ассигнований.

Мероприятия МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы, подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2019 – 2025 годы по дошкольным учреждениям осуществлены на сумму уточненных плановых назначений 2 330 113,79 рублей, исполнение 100%. Расходы отчетного периода в 6,25 раза превышают прошлогодние значения.

За счет средств районного бюджета были профинансированы:

- услуги по содержанию имущества – 321 017,04 рублей, в том числе: проверка огнетушителей (43 шт.)– 27 270 рублей; испытания наружных противопожарных лестниц (ООО «Эксперт») - 3 000,00 рублей; техническое обслуживание автоматической пожарной сигнализации (ООО «Приморавтоматика») – 169 571,04 рублей; контроль качества огнезащитной обработки деревянных конструкций чердачных помещений (ООО «Эксперт») – 121 176,00 рублей (МБДОУ «ЦРР» с. Яковлевка; МБДОУ Вафоломеевский детский сад);

- прочие услуги – 728 000,00 рублей, в том числе: монтаж системы пожарной сигнализации в МБДОУ «ЦРР» с. Яковлевка (ООО «Эксперт») – 640 000,00 рублей; обучение по пожарно-техническому минимуму – 7 000,00 рублей; сметно-технические услуги (проектная документация) – 41 000,00 рублей (ООО «Монолит»); негосударственная экспертиза проектно-сметной документации по пожарной сигнализации МБДОУ «ЦРР» Яковлевка (ООО «Экспертное Бюро №1) – 35 000,00 рублей; работы по монтажу элементов фотолюминисцентной эвакуационной системы (линия сигнальной разметки) – 5 000,00 рублей;

- услуги, работы для целей капитальных вложений – 169 780,00 рублей, в том числе: работы по монтажу ФЭС (ООО «Эксперт», ОО ДВ ЦКБ «Спайдер») -169 780,00 рублей.

За счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера для МБДОУ «Детский сад п. Нефтебаза» приобретен электрогенератор стоимостью 37 324,00 рублей.

**Подраздел 0702 «Общее образование»**

Уточненные бюджетные назначения в сумме 202 760 971,65 рублей освоены на 98,02% или 198 743 878,98 рублей.

В отчетном периоде по подразделу исполнялось две муниципальные программы. Уточненные бюджетные назначения на реализацию основного мероприятия «Реализация программ начального, основного и среднего образования» подпрограммы **«Развитие системы общего образования» на 2019-2025 годы,** МП «Развитие образования Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы за отчетный период составляют 201 764 961,97 рублей, исполнено 197 747 869,30 рублей, или 98,01%,в том числе за счет средств краевого и федерального бюджетов - освоено 146 547 047,16 рублей, или 74,11%.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2020 год | | Исполнение за 2020 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия подпрограммы «Развитие системы общего образования» на 2019-2025 годы** | | | | | | | |
| 1.1. | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 50 943 779,97 | 25,25 | 50 936 430,14 | 99,99 | 25,76 | 7 349,83 |
| 1.2. | Мероприятия по укреплению общественной безопасности, профилактике экстремизма и терроризма | 258 314,00 | 0,13 | 258 314,00 | 100,00 | 0,13 | - |
| 1.3. | Расходы на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направлений | 6 078,00 | - | 6 078,00 | 100,00 | - | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **51 208 171,97** | **25,38** | **51 200 822,14** | **99,99** | **25,89** | **7 349,83** |
| 2.1. | Субвенции на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам (24М) | 131 354 449,00 | 65,10 | 131 354 449,00 | 100,00 | 66,43 | - |
| 2.2. | Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях (59М) | 10 137 900,00 | 5,02 | 8 370 933,00 | 82,57 | 4,23 | 1 766 967,00 |
|  | Субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных полномочий по обеспечению горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях Приморского края, софинансируемые за счет средств федерального бюджета (20-53040-00000-00002) | 4 088 000,00 | 2,03 | 2 402 710,80 | 58,77 | 1,22 | 1 685 289,20 |
|  | Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований Приморского края на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (20-53030-00000-00000) | 4 374 720,00 | 2,17 | 3 817 233,36 | 87,26 | 1,93 | 557 486,64 |
|  | Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направлений (20-54910-00000-00000) | 601 721,00 | 0,30 | 601 721,00 | 100,00 | 0,30 | - |
|  | **Всего за счет средств из краевого и федерального бюджетов** | **150 556 790,00** | **74,62** | **146 547 047,16** | **97,34** | **74,11** | **4 009 742,84** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **201 764 961,97** | **100,00** | **197 747 869,30** | **98,01** | **100,00** | **4 017 092,67** |

Средства субвенции на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, и субвенции на обеспечение горячим питанием исполнены в объеме поступивших средств.

Все заявки на финансирование удовлетворены, задолженности нет. Плановые назначения рассчитаны по нормативам с максимальной посещаемостью и наполняемостью, что выше среднегодового фактического исполнения. Причиной не стопроцентного исполнения показателя посещаемости являются пропуски по болезням учащихся и в связи с выездом родителей в отпуск.

Причиной неполного освоения доведенных плановых назначений на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций является следующее. При планировании расходов информация о количестве классов берется из Автоматизированной информационной системы (АИС) «Сетевой город образования». Количество классов в системе формируется с учетом детей, обучающихся индивидуально, поэтому классных руководителей меньше, чем классов. Другая причина состоит в объединении обучающихся начального общего образования в классы-комплекты с численностью 8 – 10 человек.

Расходы на организационные, технические и технологические мероприятия по пожарной безопасности учреждений, финансируемых из бюджета Яковлевского муниципального района по подпрограмме «Пожарная безопасность» на 2019 – 2025 годы по общеобразовательным организациям за отчетный период составили по плану 924 329,68 рублей, что соответствует кассовому исполнению. За счет средств местного бюджета были осуществлены следующие расходы:

- услуги по содержанию имущества – 566 943,28 рублей, в том числе: проверка огнетушителей (29 шт.) – 18 550,00 рублей; техническое обслуживание установки автоматической пожарной сигнализации (ОАО «Приморавтоматика») - 434 273,28 рублей; контроль качества огнезащитной обработки деревянных конструкций (ООО «Эксперт») – 112 620,00 рублей; работы по периодическим испытаниям наружных пожарных лестниц – 1 500,00 рублей;

- прочие услуги - 10 046,40 рублей, в том числе: оплата услуг сотовой компании по передаче сигнала радиомониторинга с системы противопожарной безопасности (ОАО «Приморавтоматика») – 2 700,00 рублей; ремонт системы пожарной сигнализации (ОАО «Приморавтоматика») – 5 846,40 рублей; возмещение расходов за контроль качества огнезащитной обработки – 1 500,00 рублей;

- услуги, работы для целей капитальных вложений – 224 490,00 рублей, в том числе: выполнение работ по монтажу фотолюминисцентной эвакуационной системы в МБОУ СОШ №1 с. Новосысоевка (ООО «Эксперт») – 224 490,00 рублей;

- увеличение стоимости материальных запасов – 96 750,00 рублей, в том числе: приобретение извещателя пожарного адресного, табло, табло люкс, – 89 510,00 рублей; аккумуляторов для системы пожарной сигнализации – 3 340,00 рублей, знаков фотолюминисцентной эвакуационной системы – 3 900,00 рублей.

За счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера для нужд МБОУ СОШ №2 с. Новосысоевка был приобретен циркулярный насос стоимостью 69 930,00 рублей и сетчатый фильтр за 3 750,00 рублей. Всего расходов осуществлено на 71 680,00 рублей. Исполнено 100,00% плановых назначений.

**Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»**

Уточненные бюджетные назначения в сумме 28 454 963,83 рублей освоены на 100,00% или 28 454 963,83 рублей.

В отчетном периоде по подразделу исполнялось три муниципальные программы, расходы осуществляли два ГРБС:

- Муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения и сопровождения образования» Яковлевского муниципального района;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры, спорта и молодежной политики» Яковлевского муниципального района.

По **подпрограмме «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» на 2019-2025 годы**, основное мероприятие «Реализация дополнительных общеобразовательных программ и обеспечение условий их предоставления» уточненные бюджетные ассигнования на 2019 год составляют 18 377 362,68 рублей, расходы исполнены в полном объеме, 100,00%.

Мероприятия подпрограммы обеспечивают содержание за счет средств районного бюджета трех учреждений:

- муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Яковлевский Дом детского творчества» Яковлевского муниципального района – 1 025 448,54 рублей;

- муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Детский оздоровительно-образовательного спортивного центра» с. Яковлевка Яковлевского муниципального района – 16 390 101,38 рублей;

- муниципального бюджетного загородного стационарного учреждения отдыха и оздоровления детей «Юность» – 961 812,76 рублей.

Расходы по текущему содержанию муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Яковлевская детская школа искусств» Яковлевского муниципального района осуществлялись в рамках МП «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы, подпрограмма «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы, основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений» в объеме 7 989 856,47 рублей (100,00 процентов от предусмотренных по плану средств).

Разработчиком и ответственным исполнителем МП является МКУ «Управление культуры». Расходы на выполнение муниципального задания составляют 100,00% от общего размера ассигнований.

Расходы на организационные, технические и технологические мероприятия по пожарной безопасности учреждений, финансируемых из бюджета Яковлевского муниципального района по подпрограмме «Пожарная безопасность» на 2019 – 2025 годы по учреждениям дополнительного образования составили по подразделу, всего 2 087 744,68 рублей. В том числе по получателям бюджетных средств:

- МКУ «ЦО и СО» - 1 734 008,68 рублей, исполнение100%;

- «МКУ «Управление культуры» (МБУДО «ЯДШИ») – 353 736,00 рублей, исполнение 100%.

За счет средств местного бюджета МКУ «ЦО и СО» были осуществлены:

- услуги по содержанию имущества – 931 086,68 рублей, в том числе: расходы по техническому обслуживанию системы автоматической пожарной сигнализации (ООО «Приморавтоматика») – 46 859,68 рублей; дооборудование пожарной сигнализации (ООО «Приморавтоматика») – 194 988,00 рублей; устройство крыльца, устройство эвакуационного выхода, устройство наружной эвакуационной лестницы (ИП Юшкин В. В.) – 638 939,00 рублей; огнезащитная обработка деревянных конструкций, проверка аппаратов ОТВ огнетушителей (ООО «Противопожарное общество») – 50 300,00 рублей;

- прочие услуги – 791 522,00 рублей, в том числе: монтаж автоматической пожарной сигнализации (ООО «Монолит») – 756 522,00 рублей; выполнение работ по подключению автоматической пожарной сигнализации к системе радио мониторинга – (ООО ДВ ЦКБ «Спайдер») – 35 000,00 рублей;

- увеличение стоимости материальных запасов – 11 400,00 рублей, приобретение подставки под огнетушители (ООО «Противопожарное общество»).

«МКУ «Управление культуры» был произведен монтаж автоматической пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре с дублированием сигнала на пульт ЕДДС-01 на объекте: здание МБУДО «ЯДШИ» на общую сумму 353 736,00 рублей, расходы исполнены на 100% от плана.

По подразделу **0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»** за 2020 год расходы осуществлялись тремя главными распорядителями средств районного бюджета, всего запланировано средств в объеме 2 586 023,52 рублей, исполнено расходов в размере 2 586 023,52 рублей, или 100,00%.

Администрацией Яковлевского муниципального района, при реализации МП «Молодежь – Яковлевскому муниципальному району» на 2019 – 2025 годы, произведено расходов на сумму 119 120,44 рублей, что составило100% к уточненным назначениям.

На реализацию отдельного мероприятия «Проведение мероприятий для детей и молодежи» направлен весь объем ассигнований МП, в том числе по направлениям деятельности:

- организация и проведение районных молодежных творческих фестивалей, праздников, чемпионатов, конкурсов, форумов, слетов и обеспечение участия делегаций района в краевых, региональных, во всероссийских молодежных форумах и иных молодежных мероприятиях – 88 351,58 рублей (4, 5, 6 этапы Морской лиги интеллектуальных игр – 23 347,26 рублей; чемпионат по решению социальных кейсов – 11 706,32 рублей; итоги акции ко Дню Победы – 18 585,00 рублей; награждение медалистов по итогам учебного года – 1 440,00 рублей: акция «Россия – это мы» - 2 876,00 рублей; челлендж «Танцуй» – 4 297,00 рублей; фотоквест ко Дню района – 6 900,00 рублей; День народного единства – 8 000,00 рублей; мастерская Деда Мороза – 11 200,00 рублей);

- мероприятия по развитию КВН – движения Яковлевского муниципального района (проведение финальных конкурсов фестиваля команд КВН старшеклассников и молодежных команд, а также участие районных команд в краевых мероприятиях КВН) – 6 192,00 рублей (объявление благодарности);

- вовлечение молодежи в социальную практику и ее информирование о потенциальных возможностях собственного развития – 4 426,86 рублей (социально-патриотическая акция «Снежный десант»);

- мероприятия по противодействию распространения наркотиков в молодежной среде – 10 000,00 рублей (акция «Скажи наркотикам нет»);

- мероприятия по профилактике экстремизма и терроризма в молодежной среде – 6 150,00 рублей (конкурс «Терроризму скажем – НЕТ»);

- комплекс мероприятий по борьбе с преступностью – 4 000 рублей.

Расходы меньше произведенных в 2019 году в связи с ограничениями, связанными с эпидемиологической ситуацией.

На денежное содержание начальника отдела молодежной политики и спорта направлено 802 624,76 рублей, или 100% от уточненного плана 802 624,76 рублей.

МКУ «ЦОиСО» произведены расходы в рамках МП «Развитие системы образования Яковлевского района» на 2019 – 2025 годы, основное мероприятие «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков» в сумме 1 664 278,32 рублей от плана 1 664 278,32 рублей, или 100%.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2020 год | | Исполнение за 2020 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия подпрограммы «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» на 2019-2025 годы** | | | | | | | |
| 1.1. | Создание условий для отдыха, оздоровления, занятости детей и подростков | 1 144 293,87 | 68,76 | 1 144 293,87 | 100,00 | 31,24 | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **1 144 293,87** | **68,76** | **1 144 293,87** | 100,00 | **31,24** | **-** |
| 2.1. | Субвенции на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением отдыха детей в каникулярное время) (4М) | 519 984,45 | 31,24 | 519 984,45 | 100,00 | 31,24 | - |
|  | **Всего за счет средств краевого бюджета** | **519 984,45** | **31,24** | **519 984,75** | **100,00** | **31,24** | **-** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **1 664 278,32** | **100,00** | **1 664 278,32** | **100,00** | **100,00** | **-** |

Средства районного бюджета в сумме 1 144 293,87 рублей были направлены:

- на оплату услуг аккарицидной обработки в пришкольных летних лагерях (ООО «СЭС») – 205 158,03 рублей;

- трудоустройство подростков в пришкольных лагерях – 421 174,51 рублей. Всего было трудоустроено 90 детей, оплата на одного ребенка составила 3 851,00 рубль;

- приобретение гигиенических средств – 11 499,00 рублей;

- услуги медицинского осмотра перед КГБУЗ «Яковлевская ЦРБ» работников для организации работы пришкольных оздоровительных площадок в сумме 506 462,33 рублей.

За счет средств субвенции из краевого бюджета в сумме 519 984,75 рублей было организовано питание пришкольных оздоровительных площадок. Работа пришкольных лагерей была организована в одну смену, общее количество детей, охваченных летним отдыхом – 233 человека. Стоимость питания в день для детей от 6,5 лет до 10 лет составила 142,83 рубля, от 11 до 15 лет – 161,07 рублей.

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

Общая сумма расходов произведенных по подразделу при плане 19 107 504,31 рублей составила 19 107 504,31 рублей, освоено 100% средств. Исполнителями расходов бюджетов по подразделу являлись: Администрация района и МКУ «ЦО и СО».

На денежное содержание Отдела образования Администрации Яковлевского муниципального района направлено средств местного бюджета в сумме 2 458 872,79 рублей при плане 2 458 872,79 рублей, исполнение 100%.

Расходы на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних за счет средств субвенции из краевого бюджета произведены в объеме 1 896 054,68 рублей (55М), исполнено 100% доведенных плановых назначений.

Реализация отдельного мероприятия 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» Яковлевского муниципального района.

Уточненные бюджетные ассигнования на 2020 год составляют 14 802 916,77 рублей, исполнены расходы на 100%. В структуре произведенных расходов на выплаты персоналу казенных учреждений приходится 86,65% (или 12 826 165,81 рублей), закупка товаров, работ услуг для муниципальных нужд, уплата налогов и сборов составляет 13,35% (или 1 976 750,96 рублей).

**Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

В ходе исполнения бюджета Яковлевского муниципального района в 2020 году, кассовые расходы составили 20 449 788,57 рублей, средства освоены на 96,57% от запланированного объема – 21 176 815,07 рублей. На низкий процент исполнения расходов повлияла необходимость обеспечения принятых обязательств по договорам и контрактам лимитами бюджетных ассигнований.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подраздел | Наименование подраздела | Уточненные бюджетные назначения на 2020 год | Исполнение за 2020 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | % | уд.вес (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0801 | Культура | 16 958 731,54 | 16 235 432,84 | 95,73 | 79,39 | 723 298,70 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 4 218 083,53 | 4 214 355,73 | 99,91 | 20,61 | 3 727,80 |
|  | ВСЕГО | 21 176 815,07 | 20 449 788,57 | 96,57 | 100,00 | 727 026,50 |

На конец отчетного периода структура сети учреждений по разделу «Культура, кинематография», с учетом проведенных мероприятий по совершенствованию правового статуса учреждений состоит из 3 получателей, в том числе: 2 казенных учреждений и 1 бюджетное.

Всего **по подразделу 0801 «Культура, кинематография»** муниципальным районом было реализовано три муниципальные программы.

По **Подпрограмме «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025годы** уточненные плановые бюджетные ассигнования на 2020 год составили 16 816 770,54 рублей, освоено 16 093 471,84 рублей, или 95,70%.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2020 год | | | Исполнение за 2020 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы** | | | | | | | | |
| 1.1. | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 10 108 884,50 | | 98,02 | 9 402 283,16 | 93,01 | 97,88 | 706 601,34 |
| 1.2. | Организация проведения социально-значимых культурно-массовых мероприятий | 203 702,79 | | 1,98 | 203 702,79 | 100,00 | 2,12 | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **10 312 587,29** | | **100,00** | **9 605 985,95** | **93,15** | **100,00** | **706 601,34** |

Кассовые расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) включают содержание муниципального бюджетного учреждения «Межпоселенческий районный Дом культуры» Яковлевского муниципального района.

Низкое исполнение текущих расходов объясняется тем, что в соответствии с требованиями статей Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» объем лимитов бюджетных обязательств должен соответствовать размеру заключенных муниципальных контрактов.

В связи с поступлением средств от арендаторов помещений МБУ «МРДК» (МФЦ, ООО «Вымпелком, Отдел ЗАГС) компенсируются произведенные ранее расходы местного бюджета.

На организацию и проведение социально-значимых культурно-массовых мероприятий направлено средств районного бюджета в размере 203 702,79 рублей. Средства освоены на 100%.

Было организовано: оформление центральной площади с. Яковлевка к Новому году (установка горки, установка елки, приобретение игрушек, гирлянд, аренда вышки, приобретение стенда, демонтаж горки) – 104 447,24 рублей; участие творческих коллективов МБУ «МРДК» в концертной программе в рамках проведения IV международного военно-технического форума «Армия – 2020» - 12 331,07 рублей; проведение творческой встречи жителей района в рамках Международного кинофестиваля стран АТР «Меридианы Тихого» - 4 297,00 рублей; поездка в г. Владивосток на мероприятие День Приморского края – 8 529,00 рублей; проведение районных мероприятий (проводы Масленицы, День памяти и скорби, День Победы, «Спасибо, доктор») и участие в краевых фестивалях и форумах – 74 098,48 рублей.

По **Подпрограмме «Сохранение и развитие библиотечно-информационного дела в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы,** основное мероприятие «Обеспечение деятельности библиотек» уточненные бюджетные назначения на 2020 год составили 6 504 183,25 рублей, исполнено 6 487 485,89 рублей, или 99,74%, осуществлено финансирование муниципального казенного учреждения «Межпоселенческая библиотека» Яковлевского муниципального района. Объем неисполненных назначений составил 16 697,36 рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2020 год | | Исполнение за 2020 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия подпрограммы «Сохранение и развитие библиотечно-информационного дела в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы** | | | | | | | |
| 1.1. | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 6 153 428,25 | 94,61 | 6 136 730,89 | 99,73 | 94,60 | 16 697,36 |
| 1.2. | Организация и проведение мероприятий по развитию библиотечного дела, популяризации чтения | 50 000,00 | 0,77 | 50 000,00 | 100,00 | 0,77 | - |
| 1.3. | Софинансирование расходов на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек | 1 507,55 | 0,02 | 1 507,55 | 100,00 | 0,02 | - |
| 1.4. | Расходы бюджетов муниципальных образований на государственную поддержку лучших работников муниципальных учреждений культуры, находящихся на территории сельских поселений | 284,13 | - | 284,13 | 100,00 | - | - |
| 1.5. | Расходы бюджетов муниципальных образований на государственную поддержку муниципальных учреждений культуры, находящихся на территории сельских поселений | 568,13 | 0,01 | 568,13 | 100,00 | 0,01 | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **6 205 788,06** | **95,41** | **6 189 090,70** | **99,73** | **95,40** | **16 697,36** |
|  | Субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек (32М) | 149 247,45 | 2,29 | 149 247,45 | 100,00 | 2,30 | - |
|  | Субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований на государственную поддержку лучших работников муниципальных учреждений культуры, находящихся на территории сельских поселений (20-55190-00000-00002) | 49 715,87 | 0,76 | 49 815,87 | 100,00 | 0,77 | - |
|  | Субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований на государственную поддержку муниципальных учреждений культуры, находящихся на территории сельских поселений (20-55190-00000-00003) | 99 431,87 | 1,53 | 99 431,87 | 100,00 | 1,53 | - |
|  | **Всего за счет средств вышестоящих бюджетов** | **298 395,19** | **4,59** | **298 395,19** | **100,00** | **4,60** |  |
|  | **Итого расходов по подпрограмме** | **6 504 183,25** | **100,00** | **6 487 485,89** | **99,74** | **100,00** | **16 697,36** |

Расходы на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек в отчетном периоде составили 150 755,00 рублей, в том числе: субсидии из краевого бюджета – 149 247,15 рублей, средства местного бюджета – 1 507,55 рублей. Учреждением были приобретены: 3 МФУ на сумму 42 732,00 рублей; 1 компьютер – 25 107,75 рублей и 330 экземпляров книг стоимостью 82 915,25 рублей.

В соответствии с Постановлением Правительства Приморского края от 24.04.2020 № 372-пп «О распределении субсидий из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на софинансирование реализации отдельных мероприятий муниципальных программ, направленных на поддержку отрасли культуры, в 2020 году», Яковлевскому муниципальному району распределены средства на государственную поддержку в общей сумме 149 147,74 рублей.

Объем субсидии на государственную поддержку муниципальных учреждений культуры, находящихся на территории сельских поселений Приморского края составил 99 431,87 рублей (в том числе: средства федерального бюджета – 87 500,00 рублей, средства краевого бюджета – 11 931,87 рублей). Общая сумма расходов, с учетом средств местного бюджета (568,13 рублей) составила 100 000,00 рублей. Средства направлены на приобретение ноутбуков, информационного стенда, прочих материалов.

На государственную поддержку лучших работников муниципальных учреждений культуры, находящихся на территории сельских поселений Приморского края распределено субсидии в сумме 49 715,87 рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета – 43 750,00 рублей, средства краевого бюджета – 5 965,87 рублей). Общая сумма расходов, с учетом средств местного бюджета (284,13 рублей) составила 50 000,00 рублей. Средства направлены на премирование и.о. директора МКУ «МБ» Бугорковой Виктории Александровны.

На организацию и проведение мероприятий по развитию библиотечного дела, популяризации чтения было направлено средств районного бюджета в сумме 50 000,00 рублей, исполнение 100%. Осуществлена подписка на периодические печатные издания на второе полугодие 2020 год - 23 829,42 рублей (31 экземпляр газет и журналов) и первое полугодие 2021 года – 26 170,58 рублей (33 издания).

**Подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2019-2025 годы** МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы исполнена на 100%, при уточненном плане 141 961,00 рубль, исполнено расходов на 141 961,00 рубль.

По МКУ «Межпоселенческая библиотека» оплачены расходы по техническому обслуживанию пожарной сигнализации – 22 776,00 рублей, приобретению и перезарядке огнетушителей – 10 224,00 рублей; всего на сумму 33 000,00 рублей, 100% от плана.

Организация выполнения и осуществления мер пожарной безопасности МБУ «Межпоселенческий районный Дом культуры» составила 108 961,00 рублей от плана 108 961,00 рублей. Учреждением были проведены:

проверка системы пожаротушения – 8 920,00 рублей; изготовление планов эвакуации – 6 000,00 рублей; пропитка одежды сцены огнезащитным раствором – 19 040,00 рублей; контроль качества огнезащитной обработки деревянных конструкций – 6 000,00 рублей; изготовление стенда – 4 671,00 рублей;

техническое обслуживание пожарной сигнализации – 30 480,00 рублей; приобретены: знаки пожарной безопасности – 2 000,00 рублей; рукава пожарные, стволы пожарные ручные алюминиевые – 12 900,00 рублей; шкафы ШПК300 – 15 000,00 рублей; проверка огнетушителей и пожарных кранов – 3 950,00 рублей.

Расходы по подразделу **0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** при плане 4 218 083,53 рублей освоены в сумме 4 214 355,73 рублей, или 99,91%.

На реализацию отдельного мероприятия «Мероприятия по осуществлению руководства и управления в сфере культуры» Подпрограммы «Обеспечение реализации Муниципальной программы» на 2019 – 2025 годы направлено 3 734 781,00 рублей, или 99,90% от запланированных 3 738 508,80 рублей. За счет средств бюджета Яковлевского муниципального района осуществлены расходы по текущему содержанию Муниципального казенного учреждения «Управление культуры» Яковлевского муниципального района.

Уточненные плановые назначения подпрограммы «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы в объеме 479 574,73 рублей освоены на 100%, или 479 574,73 рублей.

На основное мероприятие «Организация мероприятий, направленных на патриотическое воспитание граждан» направлено 52 982,32 рублей из запланированных 52 982,32 рублей, средства освоены полностью. Были организованы: ХХIV районный фестиваль военно-патриотической песни «Солдатская песня» - 16 350,00 рублей; торжественное вручение памятных медалей ветеранам Великой Отечественной войны – 15 085,32 рублей; акция «Георгиевская лента» - 1 840,00 рублей; акция «Концерт одного артиста для ветерана», возложение цветов и венка к мемориалу «Вечная слава» - 6 857,00 рублей; приобретение баннера для оформления сцены на центральной площади с. Яковлевка – 12 850,00 рублей.

Реализация основного мероприятия подпрограммы «Содержание и ремонт памятников и объектов культурного наследия» осуществлена в объеме 426 592,41 рублей, или 100% от плановых назначений. Были организованы следующие мероприятия: приобретение асфальтобетонной дорожной смеси для асфальтирования территории мемориала «Вечная слава» - 205 674,00 рублей; ремонт памятников – 56 169,21 рублей; обкос территории памятников – 6 531,95 рублей; изготовление макета автомобиля ГАЗ-АА, его установка – 122 922,03 рублей; изготовление мемориальной доски с высеченными именами погибших воинов – 12 000,00 рублей; приобретение краски для ремонта памятников – 9 155,22 рублей; изготовление мемориальных табличек на памятник в с. Новосысоевка – 14 140,00 рублей.

Раздел **1000 «Социальная политика»**

Уточненные плановые назначения районного бюджета в сумме 89 647 640,69 рублей, исполнены на 86,90%, кассовые расходы – 77 900 146,19 рублей.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подраздел | Наименование подраздела | Уточненные бюджетные назначения на 2020 год | Исполнение за 2020 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | % | уд.вес (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 2 529 977,43 | 2 529 977,43 | 100,00 | 3,25 | - |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 3 504 279,30 | 3 308 459,32 | 94,41 | 4,25 | 195 819,98 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 83 382 412,97 | 71 830 738,45 | 86,15 | 92,21 | 11 551 674,52 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 230 970,99 | 230 970,99 | 100,00 | 0,29 | - |
|  | ИТОГО | 89 647 640,69 | 77 900 146,19 | 86,90 | 100,00 | 11 747 494,50 |

**Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»**

Расходы бюджета муниципального района на доплаты к пенсии муниципальных служащих произведены в рамках подпрограммы «Социальная поддержка пенсионеров в Яковлевском муниципальном районе на 2019-2025 годы» МП «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы.

Направлено средств 2 529 977,43 рублей, при запланированных 2 529 977,43 рублей, исполнение – 100%; количество получателей – 21 человек.

**Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»**

Согласно отчету об исполнении районного бюджета за 2020 год при уточненных бюджетных назначениях в сумме 3 504 279,30 рублей исполнение расходов составило 3 308 459,32 рублей, или 94,41%.

На реализацию основного мероприятия «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в Яковлевском муниципальном районе, в том числе молодых семей и молодых специалистов» подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий в Яковлевском муниципальном районе» на 2020 – 2025 годы МП «Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы направлено средств районного бюджета в объеме 35 900,28 рублей, при плане 35 900,28 рублей или 100%.

Были осуществлены социальные выплаты на обеспечение жильем граждан, проживающих в сельской местности. Получателем выплаты является Возняк В.П.

Предоставление социальных выплат молодым семьям – участникам подпрограммы осуществлялись по МП «Молодежь – Яковлевскому муниципальному району» на 2019-2025 годы, подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, основное мероприятие «Обеспечение выплат молодым семьям субсидий на приобретение (строительство) жилья».

Получателем средств субсидий в отчетном периоде стала одна семья. Распределение ассигнований за счет средств бюджетов всех уровней представлено в таблице:

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Получатели средств субсидий | Общий размер субсидии | в том числе: | | |
| Средства местного бюджета  14101L4970-322 | Средства краевого бюджета  14101L4970-322-20-54970-00000-00000 | Средства федерального бюджета  14101L4970-322-20-54970-00000-00000 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Сёмкина Юлия Анатольевна | 1 869 399,00 | 500 000,00 | 693 326,71 | 679 072,29 |
|  | ИТОГО | 1 869 399,00 | 500 000,00 | 693 326,71 | 679 072,29 |

Исполнение отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальным образованиям Приморского края осуществлялось в рамках реализации национального проекта «Образование», федеральный проект «Учитель будущего».

При плановых ассигнованиях 1 598 980,02 рублей, исполнено 1 403 160,04 рублей, или 87,75%. Единовременные выплаты были предоставлены двум молодым специалистам по 350 000,00 рублей. Получателями ежемесячных выплат являются 4 молодых специалиста и 1 наставник. В среднем, ежемесячные выплаты молодым специалистам составили 13 020,00 рублей, выплаты наставнику – 6 510,00 рублей.

**Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»**

Расходы на реализацию государственного полномочия по назначению и предоставлению выплаты единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью осуществлялись Администрацией Яковлевского муниципального района в рамках МП «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы.

Исполнение составило 73,11 процента, или 561 099,43 рублей от доведенного плана 767 478,00 рублей. Средства освоены в пределах потребности в них. За отчетный период количество детей, переданных в приемную семью составило – 17 человек; детей, переданных под опеку (попечительство) – 9 человек.

Расходы за счет средств субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, при уточненных плановых назначениях 37 020 286,49 рублей исполнены в сумме 26 625 233,84 рублей, или 71,92%. Было приобретено 16 квартир в с. Яковлевка и одна квартира в с. Минеральное.

Увеличение планового размера субвенции было произведено за два месяца до окончания финансового года, в связи с длительностью процедур закупки жилых помещений, средства не были освоены ГРБС.

По Подпрограмме «Социальная поддержка семей и детей в Яковлевском муниципальном районе» на 2020 – 2025 годы, МП «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019 - 2025 годы, исполнялись расходы за счет субвенции на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей. Исполнение составило 98,70%.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование показателя | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнение | | |
| Сумма выплат | Проценты  банка | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Выплаты приемной семье на содержание подопечных детей | 25 570 461,36 | 24 624 053,40 | 369 060,80 | 24 993 414,20 |
| 2. | Вознаграждение приемного родителя | 13 970 630,56 | 13 821 779,77 | 148 850,79 | 13 970 630,56 |
| 3. | Выплата семьям опекунов на содержание подопечных детей | 4 602 205,08 | 4 534 192,20 | 68 012,88 | 4 602 205,08 |
| 4. | Материальная помощь родителям на организацию отдыха детей | 337 183,00 | 232 200,00 | 4 983,00 | 337 183,00 |
|  | ИТОГО | 44 480 480,00 | 43 312 225,37 | 591 207,47 | 43 903 432,84 |

Размер неисполненных бюджетных ассигнований составил 577 047,16 рублей в связи с расторжением договоров о создании приемной семьи. Средства освоены в пределах потребности.

Расходы за счет средств субвенций на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу общего образования произведены в сумме 740 982,24 рублей, уточненные плановые назначения – 740 982,24 рублей, исполнение 100,00%.

**Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»**

По Подпрограмме «Доступная среда» на 2019 – 2025 годы, МП «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы, произведено расходов в объеме плановых назначений, 30 000,00 рублей, исполнение 100%.

На сумму 25 000,00 рублей было оплачено приобретение поворотного дверного блока алюминиевого профиля для МБОУ «СОШ с. Яковлевка». Расходы по установке блока составили 5 000,00 рублей.

По МП «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, подпрограмма «Социальная поддержка пенсионеров в Яковлевском муниципальном районе на 2019-2025 годы» при утвержденном плане  100 000,00 рублей, средства освоены полностью.

Мероприятия по социализации пожилых людей в обществе осуществлялись за счет средств бюджета Яковлевского муниципального района в рамках основного мероприятия «Обеспечение поддержки инициатив общественной организации».

МБУ «Межпоселенческий районный Дом культуры» совместно с Советом ветеранов были проведены культурно-досуговые мероприятия, посвященные празднованию Победы в Великой Отечественной войне, Дню защитника Отечества, Дню пожилого человека, вечера пенсионеров и ветеранов – 34 452,36 рублей. Оплачена подписка на периодические издания на 2-ое полугодие 2020 года и на 1-ое полугодие 2021 года (газеты «Сельский труженик», журнал «Ветеран») – 50 747,64 рублей. Расходы на приобретение венков и лент составили – 4 800,00 рублей. Были приобретены стройматериалы и оплачены услуги по текущему ремонту помещений Совета ветеранов – 10 000,00 рублей.

МКУ «ХОЗУ администрации Яковлевского муниципального района» производились расходы по организации обеспечения услуг по погребению граждан в соответствии с Федеральным законом № 8 –ФЗ «О погребении и похоронном деле».

В соответствии с договором с ИП Ходос Т. В. на оказание ритуальных услуг осуществлено 14 захоронений невостребованных трупов.

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

**Подраздел 1102 «Массовый спорт»**

Уточненные объемы расходов на МП «Развитие физической культуры и спорта на территории Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы» составили 4 606 675,74 рублей, освоено – 4 572 932,30 рублей, или 99,27%, осуществлялась реализация отдельного мероприятия «Развитие физической культуры и спорта».

Расходы по подразделу осуществляли два ГРБС: Администрация Яковлевского муниципального района в сумме 290 399,82 рублей и МКУ «Центр обеспечения и сопровождения образования» в объеме 4 282 532,48 рублей.

На развитие, организацию, проведение, информирование и обеспечение участия жителей района в краевых, региональных, всероссийских этапах физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» направлено средств районного бюджета в сумме – 50 856,24 рублей. Был организован зимний фестиваль ВФСК ГТО – 16 984,52 рублей; направление на краевой фестиваль ВФСК ГТО – 20 063,72 рублей; приобретена наградная атрибутика - 13 844 рублей.

Для организации проведения спортивных мероприятий, фестивалей спорта и спортивных праздников, участия сборных команд в турнирах и первенствах различного уровня выделено средств бюджета района в сумме 239 543,58 рублей.

Проведены: турнир по хоккею на кубок главы – 32 815,00 рублей; направление команды спортсменов на турнир по хоккею в п. Краснореченский – 9 269,40 рублей; муниципальный этап турнира «Белая ладья» - 8 700,00 рублей; муниципальный этап «Лыжня России» - 11 411,72 рублей; направление команды на первенство «Лыжня России» - 14 874,80 рублей; турнир «Золотая шайба» - 14 190,00 рублей; турнир по лыжным гонкам памяти Ю. А. Вохмянина – 20 192,48 рублей; направление на хоккейный матч – 9 001,02 рублей; турнир по мини-футболу, посвященный Дням воинской славы России – 13 085,50 рублей; турнир по волейболу памяти А. П. Ваганова – 14 130,00 рублей; спортивный массовый забег «Лыжный спринт» - 14 802,72 рублей; направление на краевые соревнования «Белая ладья» - 13 750,00 рублей; наградная атрибутика – 7 102,00 рублей; спортивные мероприятия при проведении масленицы – 4 200,00 рублей; челлендж «Супер зарядка» - 8 000,00 рублей; комплекс мероприятий ко Дню физкультурника – 15 962,00 рублей; турнир по шахматам – 4 332,00 рублей; кубок авиации – 4 570,00 рублей; декада спорта – 7 700,00 рублей; день пожилых людей – 864,00 рублей; онлайн забег – 10 590,94 рублей.

Расходы МКУ «ЦО и СО» исполнены на 99,22%, при плановых назначениях 4 316 275,92 рублей осуществлено расходов за счет средств бюджетов всех уровней на 4 282 532,48 рублей.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование показателя | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнение | | |
| Кассовое исполнение | Процент исполнения | Неисполненные назначения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Отдельное мероприятие «Развитие физической культуры и спорта» | 836 062,00 | 836 062,00 | 100,00 | - |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
|  | Строительство малоформатного футбольного поля в с. Яковлевка, в том числе закупка, монтаж спортивно-технологического оборудования, разработка проектно-сметной документации (ДРО ООО «Экспертиза и консультирование», экспертиза проектно-сметной документации, МБУ ДО «ДООСЦ» ) | 47 242,00 | 47 242,00 | 100,00 | - |
|  | Установка плоскостного спортивного сооружения. Крытая спортивная площадка (атлетический павильон) для гимнастических упражнений с. Варфоломеевка, в том числе закупка, монтаж спортивно-технологического оборудования, разработка проектно-сметной документации (Услуги по разработке и экспертизе проектно-сметной документации) | 227 720,00 | 227 720,00 | 100,00 | - |
|  | Создание малых спортивных площадок, монтируемых на открытых площадках или в закрытых помещениях, на которых можно проводить тестирование населения в соответствии со Всероссийским физкультурно-спортивным комплексом «Готов к труду и обороне» (ГТО) (Устройство основания под монтаж спортивно-технологического оборудования, МБОУ СОШ с. Яковлевка) | 100 000,00 | 100 000,00 | 100,00 | - |
|  | Плоскостное спортивное сооружение. Комбинированный спортивный комплекс (для игровых видов спорта и тренажерный сектор) с. Новосысоевка, в том числе закупка, монтаж спортивно-технологического оборудования, разработка проектно-сметной документации (Разработка и экспертиза проектно-сметной документации) | 412 600,00 | 412 600,00 | 100,00 | - |
|  | Приобретение спортивного инвентаря в образовательных учреждениях Яковлевского муниципального района (Приобретение детских спортивных комплексов – 5 шт., МБУ ДО «ДООСЦ») | 48 500,00 | 48 500,00 | 100,00 | - |
| 2. | Расходы на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием, всего | 2 973 036,37 | 2 939 293,13 | 98,87 | 33 743,44 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
|  | Субсидии по национальному проекту «Демография», федеральный проект «Спорт- норма жизни» (Приобретение спортивного инвентаря: турник-перекладина; гимнастическая скамья; тренажеры; мишени; разнохватовый турник; брусья; уличный тренажер для развития мышц ягодиц, голени, бедер с безынерционным нагрузочным механизмом. Работы по монтажу спортивно-технологического оборудования.) | 2 943 306,20 | 2 909 900,20 | 98,87 | 33 406,00 |
|  | Софинансирование расходов за счет средств районного бюджета | 29 730,37 | 29 392,93 | 98,86 | 337,44 |
| 3. | Расходы на приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития лыжного спорта за счет средств субсидии из краевого бюджета (Лыжи беговые, лыжные палки, лыжные ботинки) | 500 000,00 | 500 000,00 | 100,00 | - |
| 4. | Приобретение и поставка спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития лыжного спорта | 7 177,35 | 7 177,35 | 100,00 | - |
|  | ИТОГО | 4 316 275,92 | 4 282 532,48 | 99,22 | 33 743,44 |

Средства исполнены не в полном объеме в связи с проведением аукциона. Цена снижена от заявленной, фактическая стоимость контракта определена по итогам аукциона.

**Раздел 12 «Средства массовой информации»**

**Подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства»**

Средства на текущее содержание муниципального бюджетного учреждения «Редакция районной газеты «Сельский труженик» Яковлевского муниципального района в рамках МП «Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района» на 2019 -2025 годы освоены на 100,00%, при плановых назначениях 3 326 780,99 рублей, исполнено 3 326 780,99 рублей.

Главным распорядителем бюджетных средств является Администрация Яковлевского муниципального района. Осуществлялось исполнение отдельного мероприятия «Предоставление субсидий МБУ «Редакция районной газеты «Сельский труженик».

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

**Подраздел 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»**

Расходы Яковлевского муниципального района по обслуживанию имеющихся долговых обязательств по уплате процентов за пользование бюджетными кредитами осуществлялись Финансовым управлением администрации Яковлевского муниципального района по подпрограмме «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы.

Общая сумма муниципального внутреннего долга Яковлевского муниципального района по состоянию на 01.01.2021 года составляет 4 000 000 рублей. Произведено расходов на обслуживание муниципального долга на сумму 252 535,93 рублей, Исполнение 100% от плановых назначений 252 535,93 рубля.

**Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты»**

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

Расходы осуществлены в рамках МП «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района на 2019 -2025 годы», подпрограмма «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 -2025 годы, основное мероприятие «Совершенствование межбюджетных отношений в Яковлевском муниципальном районе».

Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений, входящих в состав Яковлевского муниципального района производилось в отчетном периоде за счет средств районного фонда финансовой поддержки, образованного за счет средств из краевого бюджета в сумме11 839 650,00 рублей и средств районного бюджета в сумме 4 794 250,00 рублей. Всего плановый размер РФФПП составил 16 633 900,00 рублей, исполнено 16 633 900,00 рублей, или 100,00%.

Распределение дотации сельским поселениям района представлено ниже.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Дотация за счет средств краевого бюджета | | | Дотация за счет средств районного бюджета | | |
| план | исполнение | % исполнения | план | исполнение | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Покровское сельское поселение | 638 350,00 | 638 350,00 | 100,00 | 731 650,00 | 731 650,00 | 100,00 |
| 2. | Яблоновское сельское поселение | 887 400,00 | 887 400,00 | 100,00 | 1 279 600,00 | 1 279 600,00 | 100,00 |
| 3. | Варфоломеевское сельское поселение | 2 259 300,00 | 2 259 300,00 | 100,00 | 1 114 000,00 | 1 114 000,00 | 100,00 |
| 4. | Яковлевское сельское поселение | 3 411 000,00 | 3 411 000,00 | 100,00 | - | - | - |
| 5. | Новосысоевское сельское поселение | 4 642 700,00 | 4 642 700,00 | 100,00 | 1 669 000,00 | 1 669 000,00 | 100,0 |
|  | ИТОГО: | 11 839 650,00 | 11 839 650,00 | 100,00 | 4 794 250,00 | 4 794 250,00 | 100,00 |

Средства распределялись в соответствии с методикой выравнивания бюджетной обеспеченности до уровня 1,66.

**Подраздел 1402 «Иные дотации»**

Общая сумма иных дотаций, предоставленных бюджетам сельских поселений, входящим в состав Яковлевского муниципального района за отчетный период составила 2 250 000,00 рублей.

В соответствии с Порядком предоставления иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений, входящих в состав Яковлевского муниципального района, в 2020 году, утвержденным Решением Думы Яковлевского муниципального района от 06 апреля 2020 года № 228-НПА, иные межбюджетные трансферты предоставлены поселениям в форме дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

Дотации в сумме 2 000 000,00 рублей распределены и перечислены в бюджеты сельских поселений в целях финансового обеспечения исполнения расходных обязательств сельских поселений при недостатке собственных доходов местных бюджетов.

Покровское сельское поселение – 171 116,63 рублей;

Варфоломеевское сельское поселение – 83 925,97 рублей;

Новосысоевское сельское поселение – 1 744 957,40 рублей.

В целях финансового обеспечения исполнения мероприятий по оказанию содействия в проведении общероссийского голосования, а также информировании граждан о такой подготовке, дотации в сумме 250 000,00 рублей распределены:

Покровское сельское поселение – 50 000,00 рублей;

Варфоломеевское сельское поселение – 50 000,00 рублей;

Новосысоевское сельское поселение – 50 000,00 рублей;

Яковлевское сельское поселение – 50 000,00 рублей;

Яблоновское сельское поселение – 50 000,00 рублей.

Исполнение районного бюджета производилось за счет переходящих остатков на 01.01.2020 года в сумме 13 844 092,25 рублей. Остатки на 01.01.2021 года составляют 23 159 187,87 рублей. Наличие остатков объясняется тем, что часть доходов поступили в бюджет района 30-31.12.2020 г. и с заключительными оборотами 2020 года. Остатков федеральных средств нет. Изменение остатков составляет 9 315 095,62 рублей.

Из бюджета Яковлевского муниципального района в бюджеты поселений было передано межбюджетных трансфертов на сумму 18 883 900,00 рублей (дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 16 633 900,00 рублей, дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов из районного фонда финансовой поддержки поселений – 2 250 000,00 рублей).

**Раздел 4 "Анализ показателей финансовой отчетности"**

Согласно справке по консолидированным расчетам в бюджет района поступило краевых и федеральных средств в сумме 391 686 400,30 рублей.

По состоянию на 01.01.2021 года задолженность по бюджетным кредитам составляет 4 000 000,00 рублей:

- 28.05.2018 года Яковлевским муниципальным районом заключен договор с Департаментом финансов Приморского края № 01/18 о предоставлении бюджетного кредита в сумме 3 170 000,00 рублей, сроком на три года. Возврат бюджетного кредита должен быть осуществлен до 01.06.2021 года. 06.06.2018 г. бюджетный кредит был получен и направлен на погашение просроченной кредиторской задолженности. В отчетном периоде осуществлен возврат денежных средств по данному заимствованию в бюджет Приморского края в полном объеме.

- 25.12.2017 года Яковлевским муниципальным районом заключен договор с Департаментом финансов Приморского края № 03/17 о предоставлении бюджетного кредита в сумме 5 000 000,00 рублей, сроком на три года. Возврат бюджетного кредита должен быть осуществлен до 20.12.2020 года. 27.12.2017 года бюджетный кредит в сумме 5 000 000,00 рублей был получен. 27.05.2020 года заключено Соглашение о реструктуризации задолженности по бюджетному кредиту, предоставленному по договору от 25.12.2017 года № 03/17, в котором установлен график погашения реструктурированной задолженности. В отчетном периоде осуществлен частичный возврат на сумму 1 000 000,00 рублей, в соответствии с установленным графиком.

Таким образом, на конец отчетного периода задолженность по данному заимствованию составляет 4 000 000,00 рублей, окончательный срок погашения которой наступает в декабре 2024 года.

В отчетном периоде 2020 года на погашение процентов по двум бюджетным кредитам было направлено 252 535,93 рублей.

**Анализ дебиторской и кредиторской задолженности**

В соответствии с пунктом 274 Инструкции, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 года № 191н и письмом Минфина России от 01.12.2017 года № 02-07-10/79984 в годовой отчетности за 2020 год отражены показатели дебиторской и кредиторской задолженности администраторов доходов, являющихся федеральными (краевыми) органами исполнительной власти, на основании представленной ими бюджетной отчетности (глава 182 «Федеральная налоговая служба», глава 188 «Управление министерства внутренних дел России по Приморскому краю», глава 076 «Федеральное агентство по рыболовству», глава 177 «МЧС России», глава 776 «Государственная ветеринарная инспекция Приморского края», глава 106 «Управление государственного автодорожного надзора по Приморскому краю Федеральной службы по надзору в сфере транспорта».

По состоянию на 01.01.2021 года в Яковлевском муниципальном районе дебиторская задолженность составляет 260 729 595,18 рублей, в том числе просроченная задолженность – 0,00 рублей, по состоянию на 01.01.2020 года дебиторская задолженность составляла 90 107 390,87 рублей, просроченная задолженность - 0,00 рублей.

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дебиторская задолженность | На 01.01.2020 года | | На 01.01.2021 года | | Рост (+), снижение (-) | |
| всего | в т.ч. просро-ченная | всего | в т.ч. просро-ченная | всего | в т.ч. просро-ченная |
| Всего | 90 107 390,87 | 0,00 | 260 729 595,18 | 0,00 | +170 622 204,31 | 0,00 |

Кредиторская задолженность на 01 января 2021 года составляет 11 708,47 рублей, в том числе просроченная кредиторская задолженность – 0,00 рублей. На 01 января 2020 года кредиторская задолженность составляла 447 711,85 рублей, снижение задолженности составило 436 003,38 рублей.

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Кредиторская задолженность | На 01.01.2020 года | | На 01.01.2021 года | | Рост (+), снижение (-) | |
| всего | в т.ч. просро-ченная | всего | в т.ч. просро-ченная | всего | в т.ч. просро-ченная |
| Всего | 447 711,85 | 0,00 | 11 708,47 | 0,00 | -436 003,38 | 0,00 |

Дебиторская и кредиторская задолженность на начало 2021 года имеет отклонение от задолженности, отраженной в отчете за 2020 год за счет исправления ошибок прошлых лет. Произведена корректировка показателей и пересчет показателей отчетности.

Кроме того, в результате исправления ошибок прошлых лет, приведено в порядок имущество казны, закрепленное за учреждением, произведены дооценка имущества и земли.

При запланированном в бюджете Яковлевского муниципального района на 2020 год профиците бюджета в размере 2 301 456,54 рублей, по итогам исполнения районного бюджета за 2020 год фактически сложился профицит (т.е. доходы превысили расходы) в размере 13 485 095,62 рублей.

Начальник финансового управления

Администрации Яковлевского

муниципального района Е.А. Волощенко