**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

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

**на 01 января 2022 года**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | КОДЫ |
| Наименование финансового органа Яковлевский | Форма по ОКУД | 0503160 | |
| Наименование бюджета: муниципальные образования | Дата | 01.01.2022 | |
|  | 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 22 учреждения. Из них четыре учреждения относятся к органам власти и восемнадцать муниципальных учреждений, в том числе четыре казенных, четырнадцать 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»);

три учреждения дополнительного образования (Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детский оздоровительно-образовательный спортивный центр» с. Яковлевка Яковлевского муниципального района; Муниципальное бюджетное загородное стационарное учреждение отдыха и оздоровления детей «Юность»; МБУДО «Яковлевская детская школа искусств» Яковлевского муниципального района);

МБУ «Межпоселенческий районный Дом культуры»;

МБУ «Редакция районной газеты Сельский труженик»;

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

В сравнении с 2020 годом общее количество учреждений уменьшилось на одно. В соответствии с постановлением Администрации Яковлевского муниципального района от 18.06.2020 № 309-па «О ликвидации муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Яковлевский Дом детского творчества» Яковлевского муниципального района», были проведены соответствующие ликвидационные мероприятия.

Движимое и недвижимое имущество, закрепленное за бюджетным учреждением дополнительного образования «Яковлевский Дом детского творчества» Яковлевского муниципального района передано муниципальному учреждению дополнительного образования «Детский оздоровительно-образовательный спортивный центр».

Штатная численность работающих за 2021 год составила 556,30 единиц. Фактическая численность за отчетный период всего составила 487,15 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. В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22 июня 2019 года № 796 «Об общих требованиях к оценке налоговых расходов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» до 1 июня 2021 года всеми сельскими поселениями, входящими в состав Яковлевского муниципального района, проведена оценка эффективности налоговых льгот (расходов), в том числе пониженных ставок по налогам.
   2. До 1 августа 2021 года результаты оценки эффективности налоговых льгот (расходов), в том числе пониженных ставок по налогам были представлены финансовым управлением Администрации района в министерство финансов Приморского края. По итогам проведенной оценки, эффективность предоставляемых налоговых льгот по местным налогам признана положительной. Предоставляемые льготы по местным налогам признаны эффективными.
   3. Обеспечен рост налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет Приморского края (контингент) по итогам исполнения консолидированного бюджета Приморского края за 2021 год по сравнению с уровнем исполнения 2020 года в сопоставимых условиях на 13 243 396,06 рублей.
   4. По состоянию на 1 января 2022 года просроченная дебиторская задолженность консолидированного бюджета Яковлевского муниципального района по платежам за аренду земельных участков составляет 199 414,23 рублей, по платежам за аренду имущества – 131 402,28 рублей.
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 2021 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 2022 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 10.08.2021 № 513-ра «О мерах по росту доходного потенциала, оптимизации расходов, совершенствованию долговой политики Яковлевского муниципального района в 2021-2024 годах» утвержден новый актуальный план мероприятий на период 2021-2024 годов.
   5. Основные направления долговой политики Яковлевского муниципального района утверждены постановлением Администрации Яковлевского муниципального района от 25 февраля 2021 года № 70-па на период с 2021 по 2024 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 -2021 годах осуществлен возврат бюджетного кредита в сумме по 1 000 000 рублей ежегодно в срок до 1 декабря, что соответствует условиям Соглашения. Остаток реструктурированной задолженности по бюджетному кредиту по состоянию на 1 декабря 2022 года составляет 3 000 000 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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.
   2. В течение 2021 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. Органами местного самоуправления Яковлевского муниципального района не принимались решения о повышении оплаты труда работников органов местного самоуправления на уровень, превышающий темпы повышения оплаты труда работников органов государственной власти Приморского края.
   4. По состоянию на 1 января 2022 года просроченной задолженности по долговым обязательствам Яковлевского муниципального района по данным долговой книги не допущено.
   5. Отчет о выполнении Плана мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Яковлевского муниципального района по состоянию на 01 января 2022 года подготовлен и направлен в министерство финансов Приморского края в срок до 01 февраля 2022 года.
   6. 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 соответствии с приказом Министерства финансов Приморского края от 12.01.2021 № 2 «Об утверждении типовых форм соглашений о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов муниципальных образований Приморского края», 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 Правительства Приморского края от 30 декабря 2020 года № 1097-пп «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городских округов, муниципальных округов и муниципальных районов Приморского края и нормативах формирования расходов на оплату труда выборных должностных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе в органах местного самоуправления городских округов, муниципальных округов и муниципальных районов Приморского края, на 2021 год» для Яковлевского муниципального района утверждены соответствующие нормативы.

Всего расходов на содержание органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района за 2021 год осуществлено в сумме 41 033 001,21 рублей, исполнение 100%. Фактический норматив формирования расходов на содержание ОМСУ составил 18,96 процентов при утвержденном нормативе 27,54 процента.

Расходы на оплату труда главы муниципального образования осуществлены в сумме 1 640 197,31 рублей, или 91,55 процента от норматива 1 791 500,00 рублей.

Расходы на оплату труда председателя представительного органа муниципального образования произведены в сумме 972 232,22 рублей, или 54,27 процента от норматива 1 791 500,00 рублей. Причиной низкого исполнения является временная нетрудоспособность и оплата больничных листов.

В рамках реализации задачи по внедрению программно-целевого принципа планирования расходов бюджета в 2021 году в муниципальном районе осуществлялось исполнение 15 программ с общим объемом финансирования – 549 099 028,33 рублей, что составляет 92,98% от общего объема расходов бюджета.

В соответствии с решением Думы Яковлевского муниципального района от 29 декабря 2020 года № 363-НПА «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 13 муниципальных программ Яковлевского муниципального района (далее МП) были утверждены в объеме 490 157 647,69 рублей.

Согласно отчету, общее количество реализованных программ на конец года составило 15. Бюджетные назначения, предусмотренные на исполнение программной части районного бюджета в 2021 году в общей сумме увеличены на 58 941 380,64 рублей, из них:

увеличены плановые показатели по семи муниципальным программам:

«Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы – 2 799 010,53 рублей; «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 52 707 863,03 рублей; «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 54 620,79 рублей; «Развитие физической культуры и спорта в Яковлевском муниципальном районе на 2019 – 2025 годы» - 1 104 218,11 рублей; «Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – на 2 342 510,62 рублей; «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района на 2019 – 2025 годы» -9 693 637,09 рублей; «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 444 825,25 рублей, «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального района» на 2020 – 2024 годы – 52 783,54 рублей; «Противодействие коррупции в Яковлевском муниципальном районе» на 2021 – 2025 годы– 60 000,00 рублей; всего на 68 385 041,34 рублей;

уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию следующих муниципальных программ:

«Развитие образования Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 1 816 394,78 рублей; «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 6 395 081,37 рублей; «Охрана окружающей среды в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы – 1 150 868,55 рублей; «Развитие физической культуры и спорта в Яковлевском муниципальном районе на 2019 – 2025 годы» - 1 104 218,11 рублей; «Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы – 81 316,00 рублей; всего на 9 443 660,07 рублей.

Объемы средств, предусмотренные муниципальной программой «Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 21 000 000 рублей, не изменялись.

Таким образом, уточненные бюджетные назначения на реализацию мероприятий муниципальных программ в 2021 году составили 549 099 028,33 рублей, кассовое исполнение расходов – 540 733 448,97 рублей, или 98,48%.

Непрограммная часть расходов бюджета исполнена в объеме 41 322 467,18 рублей, или на 99,66% (уточненные бюджетные назначения – 41 463 942,66 рублей). На их долю в общем объеме исполненных расходов приходится 7,10%.

Анализ исполнения бюджетных ассигнований за 2021 год в разрезе непрограммной и программной части районного бюджета представлен в таблице.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2021 год | | Исполнение за 2021 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** | **549 099 028,33** | **92,98** | **540 733 448,97** | **98,48** | **92,90** | **8 365 579,36** |
| 1. | Развитие образования Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 299 433 446,09 | 50,70 | 299 010 413,48 | 99,86 | 51,37 | 423 032,61 |
| 2. | Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 70 472 713,05 | 11,93 | 69 825 131,17 | 99,08 | 12,00 | 647 581,88 |
| 3. | Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе на 2019-2025 годы | 33 164 453,42 | 5,62 | 32 408 371,42 | 97,72 | 5,57 | 756 082,00 |
| 4. | Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 58 017 716,54 | 9,83 | 57 585 327,93 | 99,25 | 9,89 | 432 388,61 |
| 5. | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 1 773 620,79 | 0,30 | 1 773 620,79 | 100,00 | 0,30 | - |
| 6. | Охрана окружающей среды в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы | 199 131,45 | 0,03 | 199 131,45 | 100,00 | 0,03 | - |
| 7. | Развитие физической культуры и спорта в Яковлевском муниципальном районе на 2019-2025 годы | 1 854 218,11 | 0,31 | 1 854 218,11 | 100,00 | 0,32 | - |
| 8. | Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 21 000 000,00 | 3,56 | 15 422 705,74 | 73,44 | 2,65 | 5 577 294,26 |
| 9. | Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 5 622 510,62 | 0,95 | 5 622 510,62 | 100,00 | 0,97 | - |
| 10 | Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном районе на 2019-2025 годы | 20 000,00 | 0,01 | 20 000,00 | 100,00 | 0,01 | - |
| 11. | Молодежь - Яковлевскому району на 2019-2025 годы | 2 619 772,38 | 0,44 | 2 090 572,38 | 79,80 | 0,36 | 529 200,00 |
| 12. | Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 54 343 837,09 | 9,20 | 54 343 837,09 | 100,00 | 9,33 | - |
| 13. | Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Яковлевского муниципального района на 2019 – 2025 годы | 444 825,25 | 0,08 | 444 825,25 | 100,00 | 0,08 | - |
| 14. | Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального района на 2020 – 2024 годы | 72 783,54 | 0,01 | 72 783,54 | 100,00 | 0,01 | - |
| 15. | Противодействие коррупции в Яковлевском муниципальном районе на 2021 – 2025 годы | 60 000,00 | 0,01 | 60 000,00 | 100,00 | 0,01 | - |
|  | **Непрограммная часть районного бюджета** | **41 463 942,66** | **7,02** | **41 322 467,18** | **99,66** | **7,10** | **141 475,48** |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **590 562 970,99** | **100,00** | **582 055 916,15** | **98,56** | **100,00** | **8 507 054,84** |

В программной части расходов средства районного бюджета составляют 39,18% по плану и 38,52% в произведенных расходах, соответственно на долю средств вышестоящих бюджетов приходится 60,82% по плану и 61,48% 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 2021 год, с учетом внесенных изменений, утвержден:

по доходам – 582 427 358,06 рублей;

по расходам – 590 562 970,99 рублей;

дефицит – 8 135 612,93 рублей.

Кассовое исполнение бюджета Яковлевского муниципального района в 2021 году составило:

по доходам – 583 121 016,68 рублей, или 100,12% от плановых назначений,

по расходам – 582 055 916,15 рублей, или 98,56% от плановых назначений,

профицит - 1 065 100,53 рублей.

Бюджет Яковлевского муниципального района был утвержден решением Думы Яковлевского муниципального района от 29 декабря 2020 года № 363-НПА  
 «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» по доходам в сумме 526 529 123,69 рублей, по расходам 528 029 123,59 рублей, размер дефицита бюджета муниципального района – 1 500 000,00 рублей.

План по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета утвержден в объеме 222 983 416,00 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 30 марта 2021 года № 390-НПА «О внесении изменений в решение Думы Яковлевского муниципального района «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» в пределах общей суммы утвержденных налоговых и неналоговых доходов перераспределены плановые назначения:

- уменьшен план по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения – на 420 750,00 рублей;

- увеличен план по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемому в бюджеты муниципальных районов – на 420 750 рублей.

Решением Думы Яковлевского муниципального района от 25 мая 2021 года № 423-НПА «О внесении изменений в решение Думы Яковлевского муниципального района «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» в пределах общей суммы утвержденных налоговых и неналоговых доходов перераспределены плановые назначения:

- уменьшен план по налогу на доходы физических лиц – на 1 000 000,0 рублей;

- увеличен план по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемому в бюджеты муниципальных районов – на 1 000 000,0 рублей.

Решением Думы Яковлевского муниципального района от 29 июня 2021 года № 430-НПА «О внесении изменений в решение Думы Яковлевского муниципального района «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» годовой план по налоговым и неналоговым доходам уменьшен на 5 686 685,25 рублей в части налога на доходы физических лиц.

Решением Думы Яковлевского муниципального района от 27 июля 2021 года   
№ 445-НПА «О внесении изменений в решение Думы Яковлевского муниципального района «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» плановые назначения уменьшены на 4 580 480,00 рублей, в том числе:

- уменьшен план по налогу на доходы физических лиц – на 5 007 115,0 рублей;

- увеличен план по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности - на 1 330,0 рублей;

- увеличен план по единому сельскохозяйственному налогу - на 25 305,0 рублей;

- увеличен план по доходам от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) – на 400 000,0 рублей.

Решением Думы Яковлевского муниципального района от 30 ноября 2021 года № 485-НПА «О внесении изменений в решение Думы Яковлевского муниципального района «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов»:

- увеличен план по налогу на доходы физических лиц – на 819 825,25 рублей;

- увеличен план по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения – на 20 750,0 рублей;

- увеличен план по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности – на 10 670,0 рублей;

- увеличен план по единому сельскохозяйственному налогу – на 10 580,0 рублей;

- увеличен план по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемому в бюджеты муниципальных районов – на 400 000,0 рублей;

- увеличен план по плате за негативное воздействие на окружающую среду – на 1 340 000,0 рублей.

Решением Думы Яковлевского муниципального района от 28 декабря 2021 года № 501-НПА «О внесении изменений в решение Думы Яковлевского муниципального района «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» план налоговых и неналоговых доходов изменен в сторону уменьшения на 1 161 776,00 рублей, в том числе:

- увеличен план по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения – на 30 000,0 рублей;

- увеличен план по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемому в бюджеты муниципальных районов – на 114 250,0 рублей;

- увеличен план по доходам, получаемым в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и иного муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – на 1 444 000,0 рублей;

- увеличен план по плате по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности – на 100,0 рублей;

- увеличен план по доходам 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) – на 23 000,0 рублей;

- увеличен план по доходам от компенсации затрат государства – на 2 959,0 рублей;

- увеличен план по административным штрафам, установленным Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях – на 105 000,0 рублей;

- увеличен план по штрафам, неустойкам, пеням, уплаченным в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, Центральным банком, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации – на 86 000,0 рублей;

- увеличен план по платежам в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) – на 432 000,0 рублей;

- уменьшен план по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности – на 48 000,0 рублей;

- уменьшен план по единому сельскохозяйственному налогу – на 10 085,0 рублей;

- уменьшен план по плате за негативное воздействие на окружающую среду – на 55 000,0 рублей;

- уменьшен план по доходам от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных» - на 2 932 000,0 рублей;

- уменьшен план по доходам от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) – на 339 000,0 рублей;

- уменьшен план по административным штрафам, установленным законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях – на 15 000,0 рублей.

С учетом внесенных изменений, план по доходам бюджета муниципального района на 2021 год составил 582 427 358,06 рублей, в том числе объем налоговых и неналоговых доходов – 214 156 300,00 рублей, объем безвозмездных поступлений, получаемых от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 368 271 058,06 рублей.

**ИСПОЛНЕНИЕ ОСНОВНЫХ ДОХОДНЫХ ИСТОЧНИКОВ БЮДЖЕТА**

Исполнение доходной части районного бюджета за 2021 год составило в сумме 583 121 016,68 рублей при утвержденных плановых назначениях в сумме 582 427 358,06 рублей, или 100,12 процента. В структуре поступивших доходов бюджета муниципального района за отчетный год налоговые и неналоговые доходы составили 37,12 процента, доля безвозмездных поступлений – 62,88 процентов.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнение | Отклонение (+;-) гр. 3 – гр. 2 | Процент исполнения | Удельный вес доходов в общем объеме поступлений |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **ДОХОДЫ, всего** | **582 427 358,06** | **583 121 016,68** | **+693 658,62** | **100,12** | **100,00** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 214 156 300,00 | 216 475 907,47 | +2 319 607,47 | 101,08 | 37,12 |
| Безвозмездные поступления | 368 271 058,06 | 366 645 109,21 | -1 625 948,85 | 99,56 | 62,88 |

**НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Бюджет Яковлевского муниципального района по налоговым и неналоговым доходам за 2021 год исполнен на 101,08%, при уточненных плановых назначениях в сумме 214 156 300,00 рублей, фактические поступления составили 216 475 907,47 рублей.

**Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета Яковлевского муниципального района за 2021 год**

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Бюджет Яковлевского муниципального района | | |
| план | исполнено | % |
| 1 | 5 | 6 | 7 |
| Всего налоговые и неналоговые доходы | 214 156 300,00 | 216 475 907,47 | 101,08 |
| в том числе: |  |  |  |
| налоговые | 205 945 241,00 | 208 333 246,09 | 101,16 |
| неналоговые | 8 211 059,00 | 8 142 661,38 | 99,17 |

Бюджет Яковлевского муниципального района по налоговым и неналоговым доходам за 2021 год исполнен на 101,08%, при уточненных плановых назначениях в сумме 214 156 300,00 рублей, фактические поступления составили 216 475 907,47 рублей.

По сравнению с 2020 годом в сопоставимых условиях в бюджет муниципального района поступило в 2021 году налоговых и неналоговых доходов меньше на 8 729 967,87 рублей, в основном за счет снижения поступлений налоговых доходов в виде налога на доходы физических лиц по причине уменьшения размера дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального района на 6,5883331%.

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Фактическое поступление в бюджет за 2020 год | Фактическое поступление в бюджет за 2021 год | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Налоговые и неналоговые доходы бюджета Яковлевского муниципального района - всего | 225 205 875,34 | 216 475 907,47 | -8 729 967,87 |
| в том числе: |  |  |  |
| налог на доходы физических лиц | 201 978 541,23 | 191 613 061,69 | -10 365 479,54 |

***Налоговые доходы***

Фактическое поступление налоговых доходов в бюджет муниципального района за 2021 год составило 208 333 246,09 рублей, что на 8 559 177,28 рублей меньше, чем за 2020 год (фактическое поступление за 2020 год – 216 892 423,37 рублей). Плановые назначения 2021 года в сумме 205 945 241,00 рублей исполнены на 101,16%.

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

Является основным источником доходов бюджета Яковлевского муниципального района.

Фактическое поступление налога на доходы физических лиц в районный бюджет за 2021 год составило 191 613 061,69 рублей при утвержденном годовом плане – 190 512 441,00 рублей. По отношению к отчетному периоду 2020 года поступления снизились на 10 365 479,54 рублей. Плановые назначения на 2021 год исполнены на 100,58%.

Норматив отчислений по налогу на доходы физических лиц в бюджет Яковлевского муниципального района в 2021 году составлял 64,0258669 %. Решением Думы Яковлевского муниципального района от 30 июня 2020 года № 285 «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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», на 2021 год установлен 51,0258669%. Основной норматив отчислений от НДФЛ в бюджет муниципального района, установленный федеральным законодательством – 13 процентов.

Крупными налогоплательщиками данного налога в 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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 2021 год в размере 0,17536%.

За 2021 год в бюджет Яковлевского муниципального района при плане 11 000 000,0 рублей поступило 12 060 292,64 рублей, процент исполнения составил 109,64%.

**- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (1 05 01010 01 0000 110)**

Законом Приморского края от 2 апреля 2019 года № 473-КЗ «Об установлении единого норматива отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Приморского края от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения» установлен единый норматив отчислений в бюджеты муниципальных районов, муниципальных и городских округов Приморского края от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в том числе минимального налога, подлежащего зачислению в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в краевой бюджет, в размере 2 процента.

За 2021 год в бюджет Яковлевского муниципального района при утвержденном плане 130 000,00 рублей поступило 133 234,38 рублей, процент исполнения составил 102,49%

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

В соответствии со статьей 2 Федерального закона от 02.06.2016 № 178-ФЗ, положения главы 26.3 «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» части второй Налогового кодекса Российской Федерации не применяются с 1 января 2021 года.

В бюджете Яковлевского муниципального района на 2021 год были запланированы поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в сумме 567 000 рублей. Расчет поступлений предоставлен главным администратором доходов МИФНС №10 по Приморскому краю и основан на сумме ожидаемых поступлений за 4 квартал 2020 года, срок уплаты которых выпал на 1 квартал 2021 года. Фактически поступило налога за отчетный период 548 190,99 рублей, что составило 96,68% к годовому плану.

Норматив отчислений в бюджет муниципального района – 100 процентов.

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

По Яковлевскому муниципальному району при годовом плане 235 800,0 рублей поступило налога в сумме 244 932,92 рублей, или 103,87%. Задолженности по налогу на 01.01.2022 года нет.

В разрезе налогоплательщиков выросли платежи по ИП Поляков на 26 000 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 % и 30 % в бюджеты сельских поселений.

**- 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.

При плане 2 000 000,0 рублей, фактические поступления за 2021 год составили 2 243 751,69 рублей, исполнение 112,19 %.

Рост поступлений налога объясняется тем, что на основании Федерального Закона № 97-ФЗ от 29.06.2012 режим налогообложения ЕНВД с 01.01.2021 года отменен. Большинством плательщиков принято решение о выборе патентной системы налогообложения (ИП Чемагин уплачено 168 тыс. рублей, ИП Попов – 95 тыс. рублей, ИП Макаренко – 70 тыс. рублей и др.)

По сравнению с 2020 годом поступления налога в районный бюджет увеличились на 2 206 703,25 рублей (поступило в 2020 году – 37 048,44 рублей).

**- 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 2021 год в бюджет Яковлевского муниципального района утвержден в сумме 1 500 000,0 рублей, фактически поступило 1 489 781,78 рублей. Процент исполнения составил 99,32%. Поступления государственной пошлины в сравнении с 2020 годом снизились на 139 353,01 рублей.

***Неналоговые доходы***

Плановые назначения по неналоговым доходам бюджета Яковлевского муниципального района за 2021 год в сумме 8 211 059,00 рублей исполнены на 99,17%. Фактически поступило в районный бюджет 8 142 661,38 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 2021 года в пределах своих полномочий осуществлялась деятельность по управлению и распоряжению имуществом, находящимся в собственности Яковлевского муниципального района.

За 2021 год проведена работа по передаче в аренду 17 земельных участков, в результате отделом заключено 17 договоров аренды земельных участков. Кроме того, заключено 7 договоров аренды имущества.

За 2021 год в районный бюджет от аренды земельных участков поступило 3 561 125,06 рублей, при плане 3 634 000,0 рублей, что на 421 403,61 рублей меньше, чем за аналогичный период прошлого года, план бюджетных назначений выполнен на 97,99%. Снижение поступлений от арендной платы по сравнению с 2020 годом объясняется тем, что в 2021 году по заявлению арендаторов расторгнуто 14 договоров аренды земельных участков.

От аренды муниципального имущества поступило в бюджет муниципального района 1 461 551,29 рублей при плане 1 480 000,0 рублей, что на 324 573,49 рублей больше, чем за аналогичный период прошлого года, план бюджетных назначений выполнен на 98,75%. Увеличение доходов от аренды муниципального имущества объясняется тем, что в 4 квартале 2020 года был заключен договор аренды имущества на сумму 436,14 тысяч рублей, кроме того за 12 месяцев 2021 года заключено 7 договоров аренды имущества на общую сумму 311,95 тысяч рублей.

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 353 000,0 рублей, фактически в бюджет Яковлевского муниципального района поступило 358 818,87 рублей, исполнение составило 101,65 %. Доходы поступили в бюджет муниципального района за найм муниципального жилищного фонда. По сравнению с 2020 годом в бюджет муниципального района поступило в 2021 году больше на 1 208,05 рублей.

**- плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (1 11 053100 00 0000 120)**

При утвержденном плане 100,00 рублей, за 2021 год фактически поступило 100,00 рублей, или 100% от утвержденного годового плана. В 2020 году поступлений по данному источнику доходов не было.

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

При плане на 2021 год 1 445 000,0 рублей, фактически поступило 1 445 248,83 рублей, процент исполнения составил 100,02 %.

В сравнении с 2020 годом увеличение поступлений составило 1 406 617,26 рублей (факт 2020 года – 38 631,57 рублей).

В 2021 году ООО «Лидер» оплатил платежи за негативное воздействие на окружающую среду по объекту «Полигон ТБО» в сумме более 1,3 млн. рублей. Данный объект находится на территории Яковлевского района.

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

В районный бюджет поступления составили 15 000,0 рублей, при плане 15 000,0 рублей, или 100 %. В соответствии с законодательством муниципальные казенные учреждения доходы от оказания платных услуг обязаны зачислять в бюджет района. За 2021 год доходы поступили от Муниципального казенного учреждения «Межпоселенческая библиотека» за выдачу платной литературы.

**- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов (1 13 02990 00 0000 130)**

В бюджет муниципального района при плане 2 959,00 рублей фактически поступило 2 959,00 рублей, или 100,00%. Доходы поступили от физического лица как восстановительная стоимость зеленых насаждений;

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

План поступлений от продажи материальных и нематериальных активов утвержден в сумме 329 000,00 рублей, фактически поступило за отчетный период – 328 949,95 рублей, план исполнен на 99,98%. В бюджет муниципального района поступили доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности муниципального района в сумме 67 776,01 рублей, а также доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов – в сумме 261 173,94 рублей.

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

В бюджет муниципального района поступило 965 567,55 рублей при плане 952 000,00 рублей, или 101,43%.;

По Яковлевскому муниципальному району поступили следующие штрафы:

- административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях – 337 582,19 рублей;

- административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях – 20 009,87 рублей;

- штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, Центральным банком Российской Федерации, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации – 92 685,80 рублей;

- платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) - 376 789,69 рублей;

- платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиненного окружающей среде – 138 500,00 рублей.

**- невыясненные поступления**

По коду невыясненные поступления, зачисляемые в бюджет поступили средства в сумме 3 340,83 рублей. Указанные средства поступили в бюджет 28 и 30 декабря 2021 года. Работа по уточнению платежей была проведена в январе 2022 года.

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

Объем безвозмездных поступлений консолидированного бюджета за отчетный период составил 379 870 157,11 рублей при плане381 502 098,06рублей, или 99,57%.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено на 2021 год | Исполнено за 2021 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего | 368 271 058,06 | 366 645 109,21 | 1 625 948,85 | 99,56 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 27 853 420,00 | 27 853 420,00 | - | 100,00 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 61 292 814,57 | 60 878 955,69 | 413 858,88 | 99,32 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 266 970 543,49 | 266 177 782,53 | 792 760,96 | 99,70 |
| Иные межбюджетные трансферты | 12 154 280,00 | 11 734 950,99 | 419 329,01 | 96,55 |

«Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов» поступили в бюджет Яковлевского муниципального района в общей сумме 27 853 420 рублей.

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

- 4 401 610 рублей – в связи с превышением расчетного объема первоочередных расходов в объеме доходов бюджетов консолидированных бюджетов муниципальных районов более 40 процентов по итогам исполнения бюджетов в 1 квартале 2021 года;

- 3 034 580 рублей – в связи с превышением расчетного объема первоочередных расходов в объеме доходов бюджетов консолидированных бюджетов муниципальных районов более 40 процентов по итогам исполнения бюджетов за девять месяцев 2021 года;

- 2 123 050 рублей – в связи со снижением поступлений доходов бюджетов муниципальных образований в 2021 году;

- 14 440 380 рублей – в целях обеспечения общей сбалансированности по объему предоставляемой финансовой поддержки из краевого бюджета;

- 3 853 800 рублей – в целях компенсации дополнительных расходов местных бюджетов в связи с увеличением прогнозных значений среднемесячного дохода от трудовой деятельности в Приморском крае на 2021 год.

«Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)» использованы муниципальным районом в размере 99,32% от запланированных.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено за 2021год | Неисполненные бюджетные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии), всего | 61 292 814,57 | 60 878 955,69 | 413 858,88 | 99,32 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
| 1.1. | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 793 200,00 | 1 379 384,62 | 413 815,38 | 76,92 |
| 1.2. | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 59 499 614,57 | 59 499 571,07 | 43,50 | 100,00 |
|  | субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек | 226 442,89 | 226 442,89 | - | 100,00 |
|  | субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» | 2 985 095,52 | 2 985 095,52 | - | 100,00 |
|  | субсидии на проектирование и (или) строительство, реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства | 43 851 996,00 | 43 851 952,50 | 43,50 | 100,00 |
|  | субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение граждан твердым топливом | 69 732,22 | 69 732,22 | - | 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 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | - | 100,00 |
|  | субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт зданий и благоустройство территории муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования | 655 390,04 | 655 390,04 | - | 100,00 |
|  | субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных организаций | 1 710 957,90 | 1 710 957,90 | - | 100,00 |

Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей использованы в объеме фактической потребности. В течение отчетного года одна семья добровольно вышла из состава получателей субсидии. Муниципальным районом было направлено письмо от 23.09.2021 № 6001 на имя первого вице-губернатора с просьбой откорректировать плановые назначения. ГРБС краевого бюджета со ссылкой на закон Приморского края о краевом бюджете на текущий год отказался приводить объемы в соответствие с исполнением.

«Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» в 2022 году поступили в сумме 266 177 782,53 рублей, план исполнен на 99,70%, не исполнено бюджетных назначений в объеме 792 760,96 рублей.

Основную долю (86,11%) поступивших субвенций составили субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено за 2021 год | Неисполненные бюджетные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, всего | 266 970 543,49 | 266 177 782,53 | 792 760,96 | 99,70 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
| 1.1. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации, всего | 229 674 823,04 | 229 200 335,39 | 474 487,65 | 99,79 |
|  | 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 | 11 604 200,00 | 11 604 200,00 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам | 130 352 510,00 | 130 352 510,00 | - | 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 | 5 571 750,00 | 5 571 750,00 | - | 100.00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях | 33 257 182,00 | 33 257 182,00 | - | 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) | 897 736,40 | 894 032,80 | 3 703,60 | 99,59 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда | 801 977,00 | 801 977,00 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних | 1 882 503,00 | 1 882 503,00 | - | 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 | 207 694,76 | 177 076,20 | 30 618,56 | 85,26 |
|  | 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 | 3 707,88 | 3 707,88 | - | 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 | 2 290 000,00 | 2 290 000,00 | - | 100,00 |
|  | 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 | 3387,08 | - | 3 387,08 | - |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями | 927 156,47 | 893 849,32 | 33 307,15 | 96,41 |
|  | 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 | 41 875 018,45 | 41 471 547,19 | 403 471,26 | 99,04 |
| 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 | 1 405 532,00 | 1 405 532,00 | - | 100,00 |
| 1.3. | Субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 23 178 911,67 | 23 178 911,67 | - | 100,00 |
| 1.4. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 20 337,28 | 20 337,28 | - | 100,00 |
| 1.5. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 596 084,50 | 385 281,03 | 210 803,47 | 64,64 |
| 1.6. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 8 646 820,00 | 8 646 820,00 | - | 100,00 |
| 1.7. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года | 214 048,00 | 106 578,16 | 107 469,84 | 49,79 |
| 1.8. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 1 046 394,00 | 1 046 394,00 | - | 100,00 |
| 1.9. | Единая субвенция бюджетам муниципальных районов из бюджета субъекта Российской Федерации | 1 983 419,00 | 1 983 419,00 | - | 100,00 |
| 2.0. | Прочие субвенции бюджетам муниципальных районов | 204 174,00 | 204 174,00 | - | 100,00 |

Субвенции на организацию мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных освоены не в полной мере (неисполнение 30 618,56 рублей). Согласно методике определения суммы субвенций, предоставляемых на отлов и содержание безнадзорных животных, утвержденной законом Приморского края, в расчеты включены мероприятия по эвтаназии животных в случаях, определенных законодательством. В связи с тем, что эвтаназия животных, отловленных на территории Яковлевского района в 2021 году, не проводилась, то сумма муниципального контракта была уменьшена на стоимость проведения эвтаназии.

Субвенции на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей в Приморском крае (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) не израсходованы в объеме 3 703,60 рублей в связи с изменением стоимости путевки.

Средства субвенции на реализацию государственного полномочия в сфере транспортного обслуживания по муниципальным маршрутам в границах муниципальных образований в размере 3 387,08 рублей не израсходованы в связи с отсутствием на территории муниципальных маршрутов.

Субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями, исполнены в объеме фактической потребности в них. Не исполнено 33 307,15 рублей.

Средства субвенции на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью исполнены на 64,64%. Неисполненные ассигнования – 210 803,47 рублей в связи с отсутствием потребности в расходах.

Субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года не израсходованы в объеме 107 469,84 рубля в связи с экономией по оплате договоров аренды.

«Иные межбюджетные трансферты» при плане 12 154 280,00 рублей освоены на 96,55 процента.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено за 2021 год | Неисполненные бюджетные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Иные межбюджетные трансферты, всего | 12 154 280,00 | 11 734 950,99 | 419 329,01 | 96,52 |
|  | 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 | 103 280,00 | 103 280,00 | - | 100,00 |
|  | Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 12 051 000,00 | 11 631 570,99 | 419 329,01 | 96,52 |

Министерством образования Приморского края при планировании объемов межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций учитывается максимальное количество классов и педагогов.

**РАСХОДЫ**

Исполнение расходной части бюджета муниципального района составило 98,56 процента. При этом мероприятия программных и непрограммных расходов за счет средств местного бюджета исполнены на 97,25%, средства краевого и федерального бюджетов освоены на 99,52 процента.

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

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Код получателя | Наименование ГРБС | Уточненные бюджетные назначения | Кассовое исполнение за 2021 год | Процент исполнения | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | 971 | Финансовое управление администрации Яковлевского муниципального района | 27 508 064,41 | 27 508 064,41 | 100,00 | - |
| 2. | 977 | Администрация Яковлевского муниципального района | 194 773 411,16 | 187 445 470,93 | 96,24 | 7 327 940,23 |
| 3. | 978 | Дума Яковлевского муниципального района | 2 680 507,67 | 2 680 507,67 | 100,00 | - |
| 4. | 979 | Контрольно-счетная палата Яковлевского муниципального района | 3 052 360,61 | 3 052 360,61 | 100,00 | - |
| 5. | 980 | Муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения и сопровождения образования» Яковлевского муниципального района | 302 693 830,44 | 302 270797,83 | 99,86 | 423 032,61 |
| 6. | 982 | Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры» Яковлевского муниципального района | 34 345 431,22 | 33 589 349,22 | 97,80 | 756 082,00 |
| 7. | 985 | Муниципальное казенное учреждение «Хозяйственное управление по обслуживанию муниципальных учреждений Яковлевского муниципального района» | 25 509 365,48 | 25 509 365,48 | 100,00 | - |
|  |  | ИТОГО РАСХОДОВ | 590 562 970,99 | 582 055 916,15 | 98,56 | 8 507 054,84 |

Средний процент исполнения расходов бюджета за 2021 год по главным распорядителям бюджетных средств составил 98,56 процента. В приоритетном порядке было обеспечено финансирование социальных мероприятий, образования, оплаты труда и коммунальных услуг.

Первоначально решением Думы Яковлевского муниципального района были утверждены расходы бюджета Яковлевского муниципального района в сумме 528 029 123,59 рублей.

В ходе исполнения бюджета показатели принятого бюджета на 2021 год корректировались 7 раз.

В результате проведенных уточнений плановые расходы районного бюджета на 2021 год в редакции последних изменений составили 590 562 970,99 рублей. Объем расходов бюджета увеличился на 62 533 847,40 рублей.

Исполнение расходной части в отчетном периоде представлено в функциональной структуре:

**Функциональная структура исполнения расходов**

**бюджета Яковлевского муниципального района в 2021 году**

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование раздела | Уточненный бюджет 2021 года | Кассовое исполнение за 2021 год | Удельный вес отраслей к общей сумме исполнения (%) | Неисполненные уточненные бюджетные назначения | Процент исполнения к уточненному плану 2021 года (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Общегосударственные вопросы | 67 792 813,37 | 67 681 956,45 | 11,63 | 110 856,92 | 99,84 |
| 2. | Национальная оборона | - | - | - | - | - |
| 3. | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 811 136,04 | 811 136,04 | 0,14 | - | 100,00 |
| 4. | Национальная экономика | 21 293 294,76 | 15 685 381,94 | 2,69 | 5 607 912,82 | 73,66 |
| 5. | Жилищно-коммунальное хозяйство | 61 665 537,16 | 61 233 148,55 | 10,52 | 432 388,61 | 99,30 |
| 6. | Образование | 312 574 607,73 | 312 118 267,97 | 53,62 | 456 339,76 | 99,85 |
| 7. | Культура, кинематография | 25 857 978,64 | 25 101 896,64 | 4,31 | 756 082,00 | 97,08 |
| 8. | Социальная политика | 74 190 436,42 | 73 046 961,69 | 12,55 | 1 143 474,73 | 98,46 |
| 9. | Физическая культура и спорт | 1 854 218,11 | 1 854 218,11 | 0,32 | - | 100,00 |
| 10. | Средства массовой информации | 3 829 848,73 | 3 829 848,73 | 0,66 | - | 100,00 |
| 11. | Обслуживание государственного и муниципального долга | 99 000,03 | 99 000,03 | 0,02 | - | 100,00 |
| 12 | Межбюджетные трансферты общего характера | 20 594 100,00 | 20 594 100,00 | 3,54 | - | 100,00 |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ** | **590 562 970,99** | **582 055 916,15** | **100,00** | **8 507 054,84** | **98,56** |

Раздел **0100 «Общегосударственные вопросы»**

Согласно отчету об исполнении бюджета района за 2021 год уточненные бюджетные назначения составили 67 792 813,37 рубля.

Исполнены бюджетные ассигнования в объеме 67 681 956,45 рублей, или 99,84%.

В соответствии с ведомственной структурой расходов районного бюджета на 2021 год расходы по разделу осуществляли 5 главных распорядителей бюджетных средств. Основная доля расходов приходится на Администрацию Яковлевского муниципального района – 29 686 438,15 рублей (43,86%), МКУ «ХОЗУ» - 25 447 685,64 рублей (37,60%), Финансовое управление администрации района – 6 814 964,38 рублей (10,07%). Расходы местного бюджета на содержание Думы района и Контрольно-счетной палаты составили 2 680 507,67 рублей (3,96%) и 3 052 360,61 рубль (4,51%) соответственно.

В связи с досрочным прекращением депутатских полномочий двух депутатов Думы Яковлевского муниципального района, решением Думы Яковлевского муниципального района от 29 июня 2021 года № 428 «О назначении дополнительных выборов депутатов Думы Яковлевского муниципального района по одномандатному избирательному округу № 12 и по одномандатному округу № 17» на 19 сентября 2021 года были назначены дополнительные выборы депутатов Думы Яковлевского муниципального района. Расходы местного бюджета составили 437 974,75 рублей.

В полном объеме исполнены бюджетные назначения:

В виде субвенций бюджетам муниципальных образований Приморского края на:

единую субвенцию местным бюджетам из краевого бюджета – 1 983 419,00 рублей;

выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда – 801 977,00 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 – 1 046 394,00 рублей;

государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета – 204 174,00 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 3 387,08 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 2021 году в Администрацию района от перевозчиков не поступало.

Плановый объем средств субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года был утвержден в объеме 214 048,00 рублей, расходы исполнены в объеме 106 578,16 рублей, или 49,79%. Были оплачены услуги по перевозке пассажиров легковым такси в пределах территории Яковлевского муниципального района (ИП Жораев) – 103 417,00 рублей и предоставление средств связи – 3 161,16 рублей (ПАО «Ростелеком»).

Средства субвенции освоены не в полном объеме, так как помещения, в которых расположены переписные участки (4 участка) предоставлены Администрации в безвозмездное пользование. Соответственно, расходов по оплате договоров аренды помещений для размещения участков для работы и участков для хранения переписных листов не проводилось.

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 89 980,00 рублей.

Были приобретены две пушки тепловых дизельных для обеспечения теплом в период чрезвычайных ситуаций (поставщик ИП Бутова А. Ю.) на общую сумму 70 980,00 рублей.

Произведена оплата за приобретение 9 газовых плит для обеспечения в период чрезвычайных ситуаций сумму 19 000,00 рублей (ИП Пикалов В. А.).

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 9 500,00 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 56 300,00 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 1 674 930,89 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 443 800,00 рублей, исполнение 100%.

МКУ «ХОЗУ» администрации Яковлевского района произведены расходы в общей сумме 1 231 130,89 рублей, в том числе по оплате:

- за комплекс информационно-правового обеспечения по текущему состоянию законодательства («СПС Консультант+») –164 420,40 рублей;

- за информационно-техническое сопровождение программы «1С-бухгалтерия» (ООО «Медиана») – 257 800,00 рублей;

- услуг по установке программы «Система «Госфинансы» и обновлению баз данных (ООО «РоссИнтел») – 57 759,00 рублей;

- приобретение программного обеспечения «Эконом-Эксперт» для отдела закупок (ООО «Перспективные системы») - 25 000,00 рублей;

- приобретение журнала «Госзаказ в вопросах и ответах» для отдела закупок (ООО МЦФЭР-Пресс) – 27 522,00 рублей;

- лицензированные платежи за использование сервиса «Почтовый Агент» (ЗАО «Сервер-Центр») – 8 790,00 рублей;

- права пользования «Сканер-ВС» (ООО Эра безопасности) – 57 775,00 рублей;

- хостинг официального сайта (ООО «Дом для сайта») – 4 930,00 рублей;

- 18 лицензий Виндоус 10про (ООО «Успех») – 270 000,00 рублей;

- средств защиты информации (ООО «Информационный центр») – 90 734,49 рублей;

- права пользования Випнет, 18 лицензий (ООО «Внедрение») – 166 500,00 рублей;

- программного комплекса «Барс-имущество» (ООО «Центр информационных технологий «БАРС») – 99 900,00 рублей.

Расходы исполнены на 100%.

На отдельное мероприятие «Обеспечение компьютерной и оргтехникой» запланировано и направлено средств в сумме 117 731 рублей. Были приобретены два системных блока и два принтера (ИП Байрол М. А) – на 98 042 рублей, а также регистратор видеонаблюдения (ООО «ДНС Рейтел») – 19 689 рублей.

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 23 952 543,75 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 1 185 102,13 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) – 743 000,00 рублей;

- оценочные услуги по определению рыночной стоимости объектов недвижимости (ИП Крючков А. Н.) – 353 500,00 рублей;

- страхование транспортных средств, технический осмотр – 23 993,13 рублей;

- уплату земельного налога по объектам, переданным в постоянное (бессрочное) пользование (земли для строительства полигона твердых бытовых отходов), а также 21 земельный участок – 30 957,00 рублей;

- уплату транспортного налога – 33 652 рублей.

На отдельное мероприятие «Разработка и утверждение документов территориального планирования» МП «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы направлено средств бюджета района в сумме 1 200 000,00 рублей, исполнение 100%.

Администрацией района были подготовлены сведения о границах территориальных зон Яковлевского района для внесения в ЕГРН (с. Озерное, с. Орлиное, с. Загорное, с. Краснояровка, с. Андреевка, с. Рославка, с. Покровка, с. Яблоновка, с. Николо-Михайловка).

Расходы на реализацию мероприятий МП «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального района» на 2020-2024 годы по подразделу утверждены и исполнены в размере 13 566,00 рублей, в том числе по мероприятиям:

Для реализации отдельного мероприятия «Мотивирование граждан к ведению здорового образа жизни посредством проведения информационно-коммуникационных кампаний, конкурсов» была проведена акция «10 000 шагов к жизни». Расходы бюджета района составили 8 566,00 рублей.

На отдельное мероприятие «Проведение профилактических мероприятий по реализации Федерального закона от 23 февраля 2013 года №15 «Об охране здоровья граждан от воздействия окружающего табачного дыма и последствий потребления табака» выделено и исполнено 5 000,00 рублей. Была проведена акция «Здоровье семьи».

МП «Противодействие коррупции в Яковлевском муниципальном районе» на 2021 – 2025 годы исполнена в отчетном периоде в объеме предусмотренных по плану средств, 60 000,00 рублей, в том числе по мероприятиям:

На отдельное мероприятие «Антикоррупционное обучение» всего направлено средств районного бюджета в сумме 30 000,00 рублей, в том числе:

- на ежегодное повышение квалификации муниципальных служащих, в должностные обязанности которых входит участие в противодействии коррупции – 12 000,00 рублей;

- на обучение муниципальных служащих, впервые поступивших на муниципальную службу для замещения должностей, включенных в перечни, установленные нормативными правовыми актами Российской Федерации, по образовательным программам в области противодействия коррупции – 18 000,00 рублей.

Для реализации отдельного мероприятия «Информирование населения об антикоррупционной деятельности» было приобретено брошюр и листовок на сумму 30 000,00 рублей.

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

Подраздел **0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность».**

За счет средств резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района произведено расходов в объеме 811 136,04 рублей.

В соответствии с решениями комиссии по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и обеспечению пожарной безопасности от 31 марта 2021 года № 9 «О введении на территории Яковлевского муниципального района режима чрезвычайной ситуации» и от 03 апреля 2021 года №10 «Об организации объезда в связи с повреждением свай моста на участке автодороги с. Яковлевка – с. Покровка (94 км а\д Кировский – Николо-Михайловка – Яковлевка)» Администрацией Яковлевского муниципального района было предусмотрено использование средств резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района.

На осуществление регулярных пассажирских перевозок по нерегулируемому тарифу для организации движения автотранспорта в направлении ст. Варфоломеевка – с. Достоевка – с. Покровка (до возобновления движения по мосту с. Яковлевка – с. Покровка) были и заключены и исполнены муниципальные контракты с ООО «АТП» «Приморье-Такси» на сумму 589 917,12 рублей и 221 218,92 рубля.

Раздел **0400 «Национальная экономика»**

По разделу «Национальная экономика» исполнение осуществлялось только муниципальным районом, план по расходам составил 21 293 294,76 рублей, исполнено – 15 685 381,94 рублей. Удельный вес данных расходов в общем объеме осуществленных расходов бюджета составил 2,56%. Исполнение бюджетных назначений в разрезе подразделов классификации расходов приведено в таблице.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подразделы | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2021 год | | Исполнение за 2021 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 | 273 294,76 | 1,28 | 242 676,20 | 88,80 | 1,55 | 30 618,56 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 21 000 000,00 | 98,62 | 15 422 705,74 | 73,44 | 98,32 | 5 577 294,26 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 20 000,00 | 0,10 | 20 000,00 | 100,00 | 0,13 | - |
|  | **ИТОГО** | **21 293 294,76** | **100,00** | **15 685 381,94** | **73,66** | **100,00** | **5 607 912,82** |

Расходы бюджета Яковлевского муниципального района по подразделу **0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** исполнены на 88,80%.

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 20 000,00 рублей, исполнение – 100%. За счет средств местного бюджета подготовлено и проведено заочное совещание по итогам работы предприятий агропромышленного комплекса района в рамках «Дня работников сельского хозяйства». Приобретены10 подарочных сертификатов.

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 207 694,76 рублей, предусмотренные по плану, исполнены на 85,26%, или 177 076,20 рублей.

В соответствии с муниципальным контрактом № 1-БЖ на оказание услуг по осуществлению деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Яковлевского муниципального района от 11 октября 2021 года, исполнителем является ООО «Аристократ».

В соответствии с распоряжением Администрации Яковлевского муниципального района от 11.10.2021 № 664-ра «О проведении плановых мероприятий по отлову животных без владельцев на территории Яковлевского муниципального района», был установлен график проведения плановых мероприятий по отлову животных без владельцев на территории Яковлевского муниципального района 15, 16, 17 октября 2021 года. Количество животных, подлежащих отлову – 28 особей.

Согласно методике определения размера субвенций, предоставляемых для отлова и содержания безнадзорных животных, утвержденных законом Приморского края, в расчеты включены мероприятия по эвтаназии животных в случаях, определенных законодательством. Эвтаназия животных, отловленных на территории Яковлевского муниципального района, не производилась, соответственно, средства субвенции исполнены в объеме произведенных расходов.

В соответствии с муниципальным контрактом на выполнение работ по обследованию мест дисклокации животных без владельцев на территории Яковлевского муниципального района № 1-М от 11 октября 2021 года, ООО «Аристократ» были выполнены соответствующие мероприятия с приложением схемы мест дислокации животных без владельцев и отчета о количественно и качественном составе групп животных. Расходы по плану и фактически осуществлены в сумме 45 600 рублей за счет средств бюджета Яковлевского муниципального района.

По подразделу **0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** предусмотрены расходы по плану 21 000 000,00 рублей, исполнено расходов в сумме 15 422 705,74 рублей, или 73,44%.

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 31.03.2022 года).

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

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2021 год | | Исполнение за 2021 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 | 52,38 | 5 422 705,74 | 49,30 | 35,16 | 5 577 294,26 |
| 2. Расходы за счет субсидий | 10 000 000,00 | 47,62 | 10 000 000,00 | 100,00 | 64,84 | - |
| **ИТОГО** | **21 000 000,00** | **100,00** | **15 422 705,74** | **73,44** | **100,00** | **5 577 294,26** |

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

- на отдельное мероприятие «Содержание дорожной сети» при плане 10 486 805,48 рублей направлено 4 909 511,22 рублей,

- на отдельное мероприятие «Обеспечение безопасности дорожного движения» из местного бюджета по плану и фактически израсходовано средств местного бюджета в сумме 76 082,90 рублей,

- на отдельное мероприятие «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов» средства исполнены в объеме запланированных ассигнований 10 187 111,62 рублей. Средства субсидий из краевого бюджета израсходованы в сумме 10 000 000,00 рублей, расходы местного бюджета составили 187 111,62 рубля.

На содержание дорожной сети автомобильных дорог района при утвержденном плане 10 486 805,48 рублей израсходовано средств районного бюджета в сумме 4 909 511,22 рублей. Были осуществлены и профинансированы следующие мероприятия:

- подсыпка противогололедными материалами дорог и улиц Яковлевского района (АО «Примавтодор») – 419 282,11 рублей;

- очистка от снега дорог и улиц Яковлевского муниципального района – 2 048 835,38 рублей (ИП Илюшин);

- профилирование дорог Яковлевского района - 1 427 072,00 рублей (ИП Илюшин);

- очистка и углубление кюветов на атодорогах местного значения – 425 027,70 рублей (Достоевка и Варфоломеевка – 70 000,00 рублей; Яковлевка – 57 017,06 рублей; Бельцово – 19725,92 рублей; Новосысоевка – 278 284,72 рублей);

- солевой концентрат (ООО «СК-Стандарт») -206 400,00 рублей;

- приобретение асфальтобетонных смесей (АО «Примавтодор») – 144 207,00 рублей;

- ремонт и очистка водопропускных труб на автодорогах района – 174 977,11 рублей;

- вырубка и вывоз древесно-кустарниковой растительности для обеспечения видимости на перекрестках – 10 600,14 рублей;

- заключение строительно-технической экспертизы состояния мостового сооружения через р. Маев Ключ (ООО ЭСГ «Строй-ЭКСП») – 46 526,00 рублей;

- планировка скального грунта - 6 583,78 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 31.03.2022 года.

На мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения при плановых объемах 76 082,90 рублей направлено средств местного бюджета в сумме 76 082,90 рублей, исполнение 100%.

ИП Иванова А. В. произведены работы по нанесению горизонтальной дорожной разметки на дорогах местного значения – 68 584,00 рублей.

За установку дорожных знаков оплачено 7 498,90 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 86 101,50 рублей, исполнение 100 процентов.

Осуществлены следующие мероприятия:

- отсыпка участка автодороги ул. Восточная с. Новосысоевки песчано-гравийной смесью – 27 000,00 рублей;

- ямочный ремонт дорог на территории Яковлевского района – 59 101,50 рублей.

Средства субсидии из краевого бюджета на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов поступили и исполнены в объеме утвержденного плана 10 000 000,00 рублей.

Ремонт автомобильных дорог на территории сел района осуществляли два исполнителя.

ИП Слинченко С.А. выполнены работы на территории Варфоломеевского сельского поселения, Покровского сельского поселения, Новосысоевского сельского поселения, Яковлевского сельского поселения, Яблоновского сельского поселения, на общую сумму 8 799 685,75 рублей.

ИП Сауленко Е.А. произведен ремонт автодорог села Яковлевка (ул. Липецкая, ул. Советская, ул. Киевская); села Лазаревка (ул. Центральная) – 815 148,43 рублей. А также ремонт автодороги с. Новосысоевка (пер. Заводской) – 385 165,82 рублей.

Софинансирование средств субсидий в соответствии с соглашением на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов исполнено в размере 101 010,12 рублей по плану и фактически.

Исполнены расходы по ремонту автомобильных дорог на территории Яковлевского района. На сумму 88 885,74 рублей профинансированы выполненные работы ИП Слинченко С. А.

ИП Сауленко Е. А. произведен ремонт автодорог села Яковлевка и села Новосысоевка на сумму 12 124,38 рублей. Общая протяженность отремонтированных дорог за отчетный период составила 5,23 км.

Кассовые расходы на реализацию отдельного мероприятия «Приобретение дорожной техники, оборудования (приборов и устройств)» соответствуют плановым назначениям – 250 000 рублей, исполнение 100%. Администрацией Яковлевского муниципального района приобретена косилка дисковая КДН-210 (ООО Дальневосточный автоцентр»).

**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 20 000,00 рублей.

Средства направлены на организацию и проведение ежегодного конкурса «Лучший предприниматель года» (были приобретены подарочные сертификаты для поощрения лучших предпринимателей – 15 000,00 рублей) и проведение конкурса на лучшее художественное оформление предприятий к Новому году – 5 000,00 рублей (подарочные сертификаты).

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

В соответствии с предоставленной отчетностью, плановые расходы на 2021 год составили 61 665 537,16 рубля. Кассовый расход произведен в объеме 61 233 148,55 рублей.

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

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подразделы | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2021 год | | Исполнение за 2021 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 | 1 679 692,40 | 2,72 | 1 639 668,89 | 97,62 | 2,68 | 40 023,51 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 56 653 583,04 | 91,88 | 56 272 059,69 | 99,33 | 91,90 | 381 523,35 |
| 0503 | Благоустройство | 391 006,25 | 0,63 | 380 164,50 | 97,23 | 0,62 | 10 841,75 |
| 0505 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 2 941 255,47 | 4,77 | 2 941 255,47 | 100,00 | 4,80 | - |
|  | **ИТОГО** | **61 665 537,16** | **100,00** | **61 233 148,55** | **99,30** | **100,00** | **432 388,61** |

Исполнение расходов бюджета районав разрезе целевых статей, видов расходов и осуществленных мероприятий представлено следующим образом.

**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 62 608,45 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 1 172 258,70 рублей исполнены на 96,59% (1 132 235,19 рублей). Реализация отдельного мероприятия «Содержание муниципального жилищного фонда» включает в себя:

- взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов оплачены в сумме 399 171,99 рублей;

- выполнение ремонтных работ в помещении ж\д ст. Варфоломеевка, ул. Почтовая д. 58 кв. 64 - 416 476 рублей;

- капитальный ремонт внутренних инженерных сетей теплоснабжения в кв. 7 д.7 ул. Красноармейская села Яковлевка – 11 095,00 рублей;

- содержание муниципального жилого фонда (водоснабжение) – 57 239,81 рублей;

- содержание муниципального жилого фонда (отопление) – 239 482,49 рублей;

- выкос травы и кустарника с. Яблоновка – 8 769,90 рублей.

Неисполнение предусмотренных плановых назначений объясняется следующим. Контракт, заключенный с КГУП «Примтеплоэнерго» по оплате услуг отопления за имущество, расположенное на ст. Варфоломеевка, ул. Почтовая, 52а помещение 2 (ФАП), предусматривает больший объем средств. Фактические показания по прибору учета тепловой энергии за 2021 год ниже договорных плановых объемов, рассчитанных в соответствии с действующим порядком.

По муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы на реализацию отдельного мероприятия «Мероприятия по сносу аварийных многоквартирных жилых домов» направлено средств бюджета района в сумме 444 825,25 рублей, исполнение 100%.

На основании муниципального контракта от 09.09.2021 года подрядчик (ИП Фесик Р.В.) в соответствии с проектной документацией выполнил работы по сносу многоквартирного аварийного дома № 67 по ул. Советская в с.Яковлевке согласно локальной смете.

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»**

План по подразделу исполнен на 99,33%, уточненные бюджетные назначения – 56 653 583,04 рублей, освоено – 56 272 059,69 рублей. По подразделу исполнялись две муниципальных программы.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2021 год | | Исполнение за 2021год | | | 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** | **11 437 019,00** | **100,00** | **11 055 890,08** | **96,67** | **100,00** | **381 128,92** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
|  | **Содержание и модернизация коммунальной инфраструктуры** | **11 437 019,00** | **100,00** | **11 055 890,08** | **96,67** | **100,00** | **381 128,92** |
|  | Технологическое присоединение к электросетям | 412 729,57 | 3,61 | 277 410,57 | 67,21 | 2,51 | 135 318,94 |
|  | Оплата потребленной электрической энергии объектов водоснабжения (скважины сел: Новосысоевка, Покровка, Минеральное и ТП-6093 (ПАО «ДЭК»), техническое обслуживание высоковольтных линий освещения | 1 205 000,00 | 10,54 | 1 196 690,98 | 99,31 | 10,82 | 8 309,02 |
|  | Обслуживание водозаборной скважины села Новосысоевка, техобслуживание станции очистки питьевой воды жд.ст Варфоломеевка, замена сетей водоотведения, работы по диагностике, очистке систем водоочистки | 1 035 944,77 | 9,06 | 1 035 944,77 | 100,00 | 9,37 | - |
|  | Устройство колодцев, ремонт колодцев | 565 273,70 | 4,94 | 565 273,70 | 100,00 | 5,11 | - |
|  |  |  |  |  |  |  | - |
|  | Проведение лабораторных исследований воды, (ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Приморском крае») | 110 953,59 | 0,97 | 110 953,59 | 100,00 | 1,00 | - |
|  | Приобретение насосов, электрооборудования, ремонт насосов | 184 498,56 | 1,61 | 184 498,56 | 100,00 | 1,67 | - |
|  | Разработка проектов зон санитарной охраны источников водоснабжения с. Вафоломеевка, жд.ст. Варфоломеевка, ст. Старосысоевка (ООО «Научно-технический центр ЭКО-проект» | 560 000,00 | 4,90 | 420 000,00 | 75,00 | 3,80 | 140 000,00 |
|  | Капитальный ремонт и монтаж водопроводных сетей Яковлевского района | 1 286 617,73 | 11,25 | 1 286 617,73 | 100,00 | 11,64 | - |
|  | Геодезическое исследование водозаборной скважины жд. ст. Варфоломеевка | 35 000,00 | 0,31 | 35 000,00 | 100,00 | 0,32 | - |
|  | Монтаж утеплителя накопительной емкости в районе сопки «Каротина» | 98 215,85 | 0,86 | 98 215,85 | 100,00 | 0,89 | - |
|  | Емкость алюминиевая накопительная (ИП Пилинский) | 450 000,00 | 3,93 | 450 000,00 | 100,00 | 4,07 | - |
|  | Строительные материалы для обслуживания модульной станции жд.ст. Варфоломеевка | 1 450 936,60 | 12,68 | 1 353 436,51 | 93,28 | 12,24 | 97 500,00 |
|  | Госэкспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий объекта «Строительство водовода централизованной системы водоснабжения Новосысоевского сельского поселения | 895 847,82 | 7,83 | 895 847,82 | 100,00 | 8,10 | - |
|  | Проект «Строительство водовода централизованной системы водоснабжения с. Новосысоевка» | 3 146 000,00 | 27,51 | 3 146 000,00 | 100,00 | 28,46 | - |
| **2.** | **Отдельное мероприятие «Реконструкция очистных сооружений»** | **44 882 996,00** | **100,00** | **44 882 601,57** | **100,00** | **100,00** | **394,43** |
|  | Работы по реконструкции станции биологической очистки сточных хозяйственно-бытовых вод производительностью 500 м3\сутки вс. Яковлевка (исполнитель - ООО «Эколос-проектстрой»), всего | 44 072 357,79 | 98,19 | 44 072 314,08 | 100,00 | 98,19 | 43,71 |
|  | средства субсидии из краевого бюджета | 43 851 996,00 | 97,70 | 43 851 952,50 | 100,00 | 97,70 | 43,50 |
|  | средства бюджета муниципального района | 220 361,79 | 0,49 | 220 361,58 | 100,00 | 0,49 | 0,21 |
|  | Работы по реконструкции станции биологической очистки сточных хозяйственно-бытовых вод производительностью 120 м3\сутки в с. Яковлевка (исполнитель – ООО «Монолит | 460 638,21 | 1,03 | 460 287,49 | 99,92 | 1,03 | 350,72 |
|  | Осуществление строительного контроля за комплексом подготовительных работ на объекте «Реконструкция системы хозяйственно-бытовых вод вс. Яковлевка объект №1 (500 м3\сутки) | 350 000,00 | 0,78 | 350 000,00 | 100,00 | 0,78 | - |
| **3.** | **Основное мероприятие «Обеспечение качественным водоснабжением жителей многоквартирных домов жд.ст. Варфоломеевка и жд.ст. с. Сысоевка»** | **64 000,00** | **100,00** | **64 000,00** | **100,00** | **100,00** | **-** |
|  | Транспортные услуги по доставке воды к многоквартирным домам на жд.ст. Варфоломеевка | 64 000,00 | 100,00 | 64 000,00 | 100,00 | 100,00 | - |
| **4.** | **Основное мероприятие «Обеспечение граждан твердым топливом»** | **70 436,59** | **100,00** | **70 436,59** | **100,00** | **100,00** | **-** |
|  | Расходы за счет средств субсидий из краевого бюджета на обеспечение граждан твердым топливом | 69 732,22 | 99,00 | 69 732,22 | 100,00 | 99,00 | - |
|  | Обеспечение граждан твердым топливом (местный бюджет) | 704,37 | 1,00 | 704,37 | 100,00 | 1,00 | - |
|  | **Всего по муниципальной программе** | **56 454 451,59** | **-** | **56 072 928,24** | **99,32** | **-** | **381 523,35** |

Неисполнение 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 2022 года.

По разработке проекта зон санитарной охраны источников водоснабжения – скважины с.Варфоломеевка, ул. Почтовая, 50, и ул. Школьная,17 исполнителем ООО «Научно-технический центр ЭКО-проект» договор не выполнен в полном объеме, стоимость работ – 140 000,00 рублей.

За технологическое присоединение к электросетям ж\д Сысоевка, ул. Шосссейная,47 договор выполнен не в полном объеме, исполнитель – АО «Оборонэнерго». Оплата произведена согласно условиям договора. Сумма неисполнения – 135 318,94 рублей.

Фильтр «Аруан» с фланцами для фильтрования и очистки воды не оплачен в сумме 97 500,00 рублей, ООО «Торговый Дом «Аквадом» перенес поставку товара на январь 2022 года.

Общая сумма неисполненных бюджетных ассигнований – 381 523,35 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 199 131,45 рублей исполнено 199 131,45 рублей.

На мероприятия по очистке действующей свалки направлено средств бюджета муниципального района в размере 62 836,35 рублей, или 100 процентов от уточненного плана.

Мероприятия по содержанию площадок (мест) накопления твердых коммунальных отходов профинансированы в пределах плана – 136 295,10 рублей. Оплачены работы по доставке и установке контейнеров для сбора ТКО – 28 295,10 рублей и содержание мест накопления ТКО (ООО «Водоканал») – 108 000,00 рублей.

**Подраздел 0503 «Благоустройство»**

Расходы бюджета при плане 391 006,25 рублей осуществлены в объеме 380 164,50 рублей.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | % исполнения | Не исполненные уточненные бюджетные назначения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **1.** | **Благоустройство, всего** | **391 006,25** | **380 164,50** | **97,23** | **10 841,75** |
|  | 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 | **391 006,25** | **380 164,50** | **97,23** | **10 841,75** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
|  | оплата потребленной электрической энергии улиц села Яковлевка (ОАО «Дальневосточная энергетическая компания») | 325 000,00 | 314 158,25 | 96,66 | 10 841,75 |
|  | приобретение ламп ДРЛ 250 для уличного освещения | 11 465,00 | 11 465,00 | 100,00 | - |
|  | уборка территории кладбища с. Яковлевка | 36 541,25 | 36 541,25 | 100,00 | - |
|  | оказание транспортных услуг по вывозу веток с кладбища с. Варфоломеевка | 15 000,00 | 15 000,00 | 100,00 | - |
|  | вырубка древесно-кустарниковой растительности с последующей утилизацией | 3 000,00 | 3 000,00 | 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 | 2 851 615,59 | 2 851 615,59 | 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 | 3 707,88 | 3 707,88 | 100,00 | - |
| 3. | Расходы за счет субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями | 85 932,00 | 85 932,00 | 100,00 | - |

Раздел **0700 «Образование»**

При уточненных бюджетных назначениях 312 574 607,73 рублей, исполнение расходов по данному разделу составило 312 118 267,97 рублей, или 99,85%.

Расходы по разделу осуществляли три главных распорядителя бюджетных средств:

- Администрация Яковлевского муниципального района - 6 404 821,38 рублей произведенных расходов (доля в расходах отрасли 2,05%);

- Муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения и сопровождения образования» Яковлевского муниципального района – 298 227 454,28 рублей произведенных расходов (доля расходов – 95,55%);

- Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры» Яковлевского муниципального района – 7 485 992,31 рублей произведенных расходов (доля расходов 2,40% в расходах раздела).

Анализ исполнения расходов бюджета за 2021 год в разрезе подразделов представлен в таблице.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подраздел | Наименование подраздела | Уточненные бюджетные назначения на 2021 год | Исполнение за 2021 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | % | уд.вес (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0701 | Дошкольное образование | 54 371 009,35 | 54 371 009,35 | 100,00 | 17,42 | - |
| 0702 | Общее образование | 209 342 685,61 | 208 923 356,60 | 99,80 | 66,94 | 419 329,01 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 25 498 245,98 | 25 498 245,98 | 100,00 | 8,17 | - |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 3 278 410,82 | 3 274 707,22 | 99,89 | 1,05 | 3 703,60 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 20 084 255,97 | 20 050 948,82 | 99,83 | 6,42 | 33 307,15 |
|  | ИТОГО | 312 574 607,73 | 312 118 267,97 | 99,85 | 100,00 | 456 339,76 |

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 - 3 бюджетных учреждения; 0709 – 1 казенное учреждение, всего 14 получателей средств бюджетов.

**Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

Уточненные бюджетные назначения в сумме 54 371 009,35 рублей исполнены в объеме 54 371 009,35 рублей.

Доля расходов бюджета муниципального образования в рамках реализуемых муниципальных программ за отчетный период составила 100%. За 2021 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 2021 год | | Исполнение за 2021 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 | 19 328 211,01 | 36,12 | 19 328 211,01 | 100,00 | 36,12 | - |
| 1.2. | Мероприятия по укреплению общественной безопасности, профилактике экстремизма и терроризма | 251 192,10 | 0,47 | 251 192,10 | 100,00 | 0,47 | - |
| 1.3. | Расходы на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий дошкольных учреждений | 9 675,44 | 0,02 | 9 675,44 | 100,00 | 0,02 | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **19 589 078,55** | **36,61** | **19 589 078,55** | **100,00** | **36,61** | **-** |
| 2.1. | Субвенции на обеспечение государст венных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях (13М) | 33 257 182,00 | 62,16 | 33 257 182,00 | 100,00 | 62,16 | - |
| 2.2. | Субсидии бюджетам на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования (35М) | 655 390,04 | 1,23 | 665 390,4 | 100,00 | 1,23 |  |
|  | **Всего за счет средств краевого бюджета** | **33 912 572,04** | **63,39** | **33 922 572,04** | **100,00** | **63,39** | **-** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **53 501 650,59** | **100,00** | **53 501 650,59** | **100,00** | **100,00** | **-** |

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.

За счет средств субсидии из краевого бюджета на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий дошкольных учреждений были произведены работы по ремонту МБДОУ «Детский сад п. Нефтебаза». Были установлены оконные блоки в количестве 21 и две дверные коробки (ИП Арамонов). Общая стоимость произведенных работ за счет краевого и районного бюджетов – 665 065,48 рублей.

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 869 358,76 рублей, исполнение 100%.

За счет средств районного бюджета были профинансированы:

- услуги по содержанию имущества – 190 133,16 рублей, в том числе: проверка огнетушителей (78 штук) – 20 640рублей; испытания наружных противопожарных лестниц (ООО «Эксперт») - 3 000,00 рублей; техническое обслуживание автоматической пожарной сигнализации (ООО «Приморавтоматика») – 159 493,16 рублей; контроль качества огнезащитной обработки деревянных конструкций чердачных помещений (ООО «Эксперт») – 7 000,00 рублей (МБДОУ «ЦРР» с. Яковлевка; МБДОУ Вафоломеевский детский сад);

- прочие услуги – 638 725,60 рублей, в том числе: монтаж системы пожарной сигнализации в МБДОУ «ЦРР» с. Яковлевка (ООО «Эксперт») – 630 725,60 рублей; обучение по пожарно-техническому минимуму руководителей и ответственных за пожарную безопасность – 8 000,00 рублей;

- услуги, работы для целей капитальных вложений – 40 500,00 рублей, в том числе: приобретение фильтрующего универсального самоспасателя (ООО «Эксперт») – 12 600,00 рублей; приобретение противопожарной двери (ООО «Дальстрой») для МБДОУ «Детский сад п. Нефтебаза» - 27 900 рублей.

**Подраздел 0702 «Общее образование»**

Уточненные бюджетные назначения в сумме 209 342 685,61 рублей освоены на 99,80% или 208 923 356,60 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 2021 год составляют 208 770 596,01 рублей, исполнено 208 351 267,00 рублей, или 99,80%,в том числе за счет средств краевого и федерального бюджетов - освоено 157 913 708,89 рублей, или 75,79% в общем объеме.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2021 год | | Исполнение за 2021 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 | 49 430 642,76 | 23,68 | 49 430 642,76 | 100,00 | 23,73 | - |
| 1.2. | Мероприятия по укреплению общественной безопасности, профилактике экстремизма и терроризма | 983 633,95 | 0,47 | 983 633,95 | 100,00 | 0,47 | - |
| 1.3. | Расходы на капитальный ремонт зданий муниципальных образовательных организаций | 23 281,40 | 0,01 | 23 281,40 | 100,00 | 0,01 | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **50 437 558,11** | **24,16** | **50 437 558,11** | **100,00** | **24,21** | **-** |
| 2.1. | Субвенции на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам (24М) | 130 352 510,00 | 62,44 | 130 352 510,00 | 100,00 | 62,57 | - |
| 2.2. | Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях (59М) | 5 571 750,00 | 2,67 | 5 571 750,00 | 100,00 | 2,67 |  |
|  | 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 (21-53040-00000-00002) | 8 646 820,00 | 4,14 | 8 646 820,00 | 100,00 | 4,15 | - |
|  | Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований Приморского края на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (21-53030-00000-00000) | 12 051 000,00 | 5,77 | 11 631 670,99 | 96,25 | 5,58 | 419 329,01 |
|  | Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт зданий муниципальных образовательных учреждений (6М) | 1 710 957,90 | 0,82 | 1 710 957,90 | 100,00 | 0,82 | - |
|  | **Всего за счет средств из краевого и федерального бюджетов** | **158 333 037,90** | **75,84** | **157 913 708,89** | **99,74** | **75,79** | **419 329,01** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **208 770 596,01** | **100,00** | **208 351 267,00** | **99,80** | **100,00** | **419 329,01** |

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

За счет средств субсидий из краевого бюджета на капитальный ремонт зданий муниципальных образовательных учреждений выполнены работы по капитальному ремонту МБОУ СОШ №1 с. Варфоломеевка. Были установлены 124 оконных блока (ИП Артамонова), всего направлено средств краевого и местного бюджетов – 1 734 239,30 рублей.

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.

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 572 089,60 рублей, что соответствует кассовому исполнению. За счет средств местного бюджета были осуществлены следующие мероприятия:

- услуги по содержанию имущества – 520 059,60 рублей, в том числе: проверка огнетушителей (28 штук) – 43 130,00 рублей; техническое обслуживание установки автоматической пожарной сигнализации (ОАО «Приморавтоматика») - 460 329,60 рублей; контроль качества огнезащитной обработки деревянных конструкций (ООО «Эксперт») – 8 000,00 рублей; работы по периодическим испытаниям наружных пожарных лестниц – 3 000,00 рублей; ремонтные работы системы пожарной сигнализации – 5 000,00 рублей;

- прочие услуги – 16 800,00 рублей, в том числе: оплата услуг сотовой компании по передаче сигнала радио мониторинга с системы противопожарной безопасности (ОАО «Приморавтоматика») – 4 800,00 рублей; пожарно-технический минимум для руководителей и ответственных за пожарную безопасность – 12 000,00 рублей;

- увеличение стоимости материальных запасов – 7 230,00 рублей, в том числе: приобретение аккумуляторов для системы пожарной сигнализации – 3 780,00 рублей, фотолюминисцентного знака пожарной безопасности – 3 450,00 рублей;

- увеличение стоимости основных средств – 28 000,00 рублей (приобретение огнетушителей для МБОУ СОШ с. Яковлевка (ООО «Эксперт»).

**Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»**

Уточненные бюджетные назначения в сумме 25 498 245,98 рублей освоены на 100,00% или 25 498 245,98 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» 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 2021 год составляют 17 946 661,23 рублей, расходы исполнены в полном объеме, 100,00%.

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

- муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Детский оздоровительно-образовательного спортивного центра» с. Яковлевка Яковлевского муниципального района – 16 625 196,66 рублей;

- муниципального бюджетного загородного стационарного учреждения отдыха и оздоровления детей «Юность» – 1 321 464,57 рублей.

В сравнении с 2020 годом общее количество учреждений, подведомственных МКУ «ЦоиСО» уменьшилось на одно. В соответствии с постановлением Администрации Яковлевского муниципального района от 18.06.2020 № 309-па «О ликвидации муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования Яковлевский Дом детского творчества» Яковлевского муниципального района, были проведены соответствующие ликвидационные мероприятия.

Движимое и недвижимое имущество, закрепленное за бюджетным учреждением дополнительного образования Яковлевский Дом детского творчества» Яковлевского муниципального района передано муниципальному учреждению дополнительного образования «Детский оздоровительно-образовательный спортивный центр».

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 7 485 992,31 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 65 592,44 рублей.

За счет средств местного бюджета МКУ «ЦОиСО» были осуществлены:

- услуги по содержанию имущества – 53 192,44 рублей, в том числе: расходы по техническому обслуживанию системы автоматической пожарной сигнализации (ООО «Приморавтоматика») – 38 992,44 рублей; проверка аппаратов ОТВ огнетушителей (22 штук) (ООО «Противопожарное общество») – 7 800,00 рублей; приобретение подставки под огнетушители – 6 400,00 рублей;

- увеличение стоимости материальных запасов – 12 400,00 рублей, приобретение огнетушителей (ООО «Противопожарное общество»).

По подразделу **0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»** за 2021 год расходы осуществлялись тремя главными распорядителями средств районного бюджета, всего запланировано средств в объеме 3 278 410,82 рублей, исполнено расходов в размере 3 278 410,82 рублей, или 100,00%.

Администрацией Яковлевского муниципального района, при реализации МП «Молодежь – Яковлевскому муниципальному району» на 2019 – 2025 годы, произведено расходов на сумму 326 572,38 рублей, что составило 100% к уточненным назначениям.

На реализацию отдельного мероприятия «Проведение мероприятий для детей и молодежи» направлено 95,41% объема (311 572,38 рублей) 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 – 229 492,38 рублей (1, 2, 3 этапы морской лиги интеллектуальных игр; чемпионат по решению социальных кейсов; итоги акции ко Дню Победы; награждение медалистов по итогам учебного года: акция «Россия – это мы»; челлендж «Танцуй»; фотоквест ко Дню района; День народного единства; мастерская Деда Мороза; краски-холли на День молодежи; Пространство развития; Евент академия);

- вовлечение молодежи в социальную практику и ее информирование о потенциальных возможностях собственного развития – 61 735,00 рублей (Грант «Могила Ветерана»);

- мероприятия по противодействию распространения наркотиков в молодежной среде – 8 835,00 рублей (акция «Скажи, где торгуют смертью»; акция «СтопВичСпид», конкурс рисунков, сценариев, презентаций «СПИДу – нет!»);

- мероприятия по профилактике экстремизма и терроризма в молодежной среде – 1 545,00 рублей (акция «Молодежь против террора!»);

- мероприятия по профилактике правонарушений и борьба с преступностью в молодежной среде – 9 965,00 рублей (профилактические меры по правонарушениям (раздача листовок), конкурс рисунков «Закон глазами детей»).

На отдельное мероприятие «Развитие юнармейского движения» выделено 15 000,00 рублей средств районного бюджета. На обучение в г. Владивосток были направлены юнармейские отряды.

На денежное содержание начальника отдела молодежной политики и спорта направлено 958 777,35 рублей, или 100% от уточненного плана 958 777,35 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 1 989 357,49 рублей от плана 1 993 061,09 рублей, или 99,81%.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2021 год | | Исполнение за 2021 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 | 1 095 324,69 | 54,96 | 1 095 324,69 | 100,00 | 55,06 | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **1 095 324,69** | **54,96** | **1 095 324,69** | 100 | **55,06** | **--** |
| 2.1. | Субвенции на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением отдыха детей в каникулярное время) (4М) | 897 736,40 | 45,04 | 894 032,80 | 99,59 | 44,94 | 3 703,60 |
|  | **Всего за счет средств краевого бюджета** | **897 736,40** | **45,04** | **894 032,80** | **99,59** | **44,94** | **3 703,60** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **1 993 061,09** | **100,00** | **1 989 357,49** | **99,81** | **100,00** | **3 703,60** |

Средства районного бюджета в сумме 1 095 324,69 рублей были направлены:

- на оплату услуг аккарицидной обработки в пришкольных летних лагерях (ООО «СЭС») – 199 482,80 рублей;

- трудоустройство подростков в пришкольных лагерях – 521 186,89 рублей. Всего было трудоустроено 122 подростка от 14 до 18 лет, оплата на одного ребенка составила 4 272,02 рубля;

- услуги медицинского осмотра перед КГБУЗ «Яковлевская ЦРБ» работников для организации работы пришкольных оздоровительных площадок в сумме 374 655 рублей.

За счет средств субвенции из краевого бюджета в сумме 894 032,80 рублей было организовано питание детей пришкольных оздоровительных площадок. Работа пришкольных лагерей была организована в две смены, общее количество детей, охваченных летним отдыхом – 384 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.

Неисполненные бюджетные назначения в сумме 3 703,60 рублей объясняются изменением стоимости путевки.

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

Общая сумма расходов, произведенных по подразделу, при плане 20 084 255,97 рублей составила 20 050 948,82 рублей, освоено 99,83% средств. Исполнителями расходов бюджетов по подразделу являлись: Администрация района и МКУ «ЦОиСО».

За счет субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями (25М) осуществлены расходы в объеме 660 492,87 рублей, что составило 99,35% от запланированных 693 800,02 рублей. Неисполненные назначения – 33 307,15 рублей. Расходы направлены на оплату труда специалиста и расходы на организацию деятельности уполномоченных лиц. Средства использованы в объеме потребности.

На денежное содержание Отдела образования Администрации Яковлевского муниципального района направлено средств местного бюджета в сумме 4 458 978,78 рублей при плане 4 458 978,78 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 1 882 503,00 рублей (55М), исполнено 100% доведенных плановых назначений.

Реализация отдельного мероприятия «Мероприятия по руководству и управлению сфере образования и сопровождения образовательного процесса» 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 2021 год составляют 14 931 477,17 рублей, исполнены расходы на 100%. В структуре произведенных расходов на выплаты персоналу казенных учреждений приходится 86,14% (или 12 861 755,09 рублей), закупка товаров, работ услуг для муниципальных нужд, уплата налогов и сборов составляет 13,86% (или 2 069 722,08 рублей).

**Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

В ходе исполнения бюджета Яковлевского муниципального района в 2021 году, кассовые расходы составили 25 101 896,64 рублей, средства освоены на 97,08% от запланированного объема – 25 857 978,64 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 2021 год | Исполнение за 2021 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | % | уд.вес (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0801 | Культура | 18 499 968,15 | 17 746 552,28 | 95,93 | 70,70 | 753 415,87 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 7 358 010,49 | 7 355 344,36 | 99,96 | 29,30 | 2 666,13 |
|  | **ВСЕГО** | **25 857 978,64** | **25 101 896,64** | **97,08** | **100,00** | **756 082,00** |

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

Расходы МП «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы в отчетном периоде исполнены на 95,60%. При плане 18 379 668,10 рублей кассовое исполнение – 17 626 252,29 рублей.

По **Подпрограмме «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы** уточненные плановые бюджетные ассигнования на 2021 год составили 11 215 074,77 рублей, освоено 10 467 776,44 рублей, или 93,34%.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2021 год | | | Исполнение за 2021 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 | 10 915 448,86 | | 97,33 | 10 168 150,53 | 93,15 | 97,14 | 747 298,33 |
| 1.2. | Организация проведения социально-значимых культурно-массовых мероприятий | 274 625,91 | | 2,45 | 274 625,91 | 100,00 | 2,62 | - |
| 1.3. | Поощрение волонтеров (добровольцев) в сфере культуры за активную деятельность | 25 000,00 | | 0,22 | 25 000,00 | 100 | 0,24 | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **11 215 074,77** | | **100,00** | **10 467 776,44** | **93,34** | **100,00** | **747 298,33** |

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 274 625,91 рублей. Средства освоены на 100%.

Было организовано: новогоднее оформление (приобретение баннеров, гирлянд, проводов) – 62 434,90 рублей; проведение мероприятий, посвященных 95-летию образования Яковлевского района (изготовление баннеров, дипломы, ленты, приветственные адреса, фото на доску почета и др.) – 90 607,90 рублей; участие творческих коллективов МБУ «МРДК» в концертной программе в рамках проведения VII международного военно-технического форума «Армия – 2021» - 6 970,71 рублей; расходы на изготовление и доставку новогодней игрушки на конкурс в г. Владивотсток –7 241,25 рублей; проведение районных мероприятий (проводы масленицы, День памяти и скорби, День Победы, «Солдатская песня», «Волшебная радуга») и участие в краевых фестивалях и форумах – 107 371,15 рублей.

Расходы на поощрение волонтеров в сфере культуры произведены в объеме 25 000,00 рублей. Были приобретены кондитерские изделия, изготовлены грамоты и дипломы.

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 2021 год составили 7 164 593,39 рублей, исполнено 7 158 475,85 рублей, или 99,91%, осуществлено финансирование муниципального казенного учреждения «Межпоселенческая библиотека» Яковлевского муниципального района. Объем неисполненных назначений составил 6 117,54 рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2021 год | | Исполнение за 2021 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 | 6 885 863,20 | 96,11 | 6 879 745,66 | 99,91 | 96,11 | 6 117,54 |
| 1.2. | Организация и проведение мероприятий по развитию библиотечного дела, популяризации чтения | 50 000,00 | 0,70 | 50 000,00 | 100,00 | 0,70 | - |
| 1.3. | Софинансирование расходов на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек | 2 287,30 | 0,03 | 2 287,30 | 100,00 | 0,03 | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **6 938 150,50** | **96,84** | **6 932 032,96** | **99,91** | **96,84** | **6 117,54** |
|  | Субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек (32М) | 226 442,89 | 3,16 | 226 442,89 | 100,00 | 3,16 | - |
|  | **Всего за счет средств вышестоящих бюджетов** | **226 442,89** | **3,16** | **226 442,89** | **100,00** | **3,16** | **-** |
|  | **Итого расходов по подпрограмме** | **7 164 593,39** | **100,00** | **7 158 475,85** | **99,91** | **100,00** | **6 117,54** |

Расходы на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек в отчетном периоде составили 228 730,19 рублей, в том числе: субсидии из краевого бюджета – 226 442,89 рублей, средства местного бюджета – 2 287,30 рублей.

Учреждением были приобретены: 1 принтер\копер\сканер на сумму 10 500,00 рублей; 1 ноутбук за 45 321,00 рублей; компьютер – 25 992,00 рублей; комплектующие материалы к компьютеру на 21 115,00 рублей и 402 экземпляра книг стоимостью 125 802,19 рублей.

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 2021 год - 25 081,12 рублей (49 экземпляров газет и журналов) и первое полугодие 2022 года – 24 918,88 рублей (47 изданий).

**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 120 299,99 рублей, исполнено расходов на 120 299,99 рублей.

По МКУ «Межпоселенческая библиотека» оплачены расходы по техническому обслуживанию пожарной сигнализации – 33 000,00 рублей, приобретению огнетушителя –1 500,00 рублей и подставки под огнетушитель 500,00 рублей; всего на сумму 35 000,00 рублей, 100% от плана.

Расходы на организацию выполнения и осуществления мер пожарной безопасности МБУ «Межпоселенческий районный Дом культуры» составили 85 299,99 рублей от плана 85 299,99 рублей. Учреждением были проведены:

техническое обслуживание пожарной сигнализации – 61 729,99 рублей; приобретены светодиодные светильники (10 штук) – 20 370,00 рублей; аккумулятор – 3 200,00 рублей.

Расходы по подразделу **0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** при плане 7 358 010,49 рублей освоены в сумме 7 355 344,36 рублей, или 99,96%.

На реализацию отдельного мероприятия «Мероприятия по осуществлению руководства и управления в сфере культуры» МП «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы направлено 3 991 273,78 рублей, или 99,93% от запланированных 3 993 939,91 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 3 304 853,04 рублей освоены на 100%, или 3 304 853,04 рублей.

На основное мероприятие «Организация мероприятий, направленных на патриотическое воспитание граждан» направлено 53 935,32 рублей из запланированных 53 935 рублей, средства освоены полностью.

Были организованы: проведение Всероссийской акции «Защитим память героев» - 4 800,00 рублей; возложение цветов и венков к мемориалу «Вечная слава» - 9 705,68 рублей; проведение праздничных мероприятий, посвященных Дню России – 7 863,72 рублей; проведение мероприятий, посвященных 95-летию Яковлевского муниципального района – 21 565,60 рублей; изготовление баннера ко Дню района – 10 000,00 рублей.

Реализация основного мероприятия подпрограммы «Содержание и ремонт памятников и объектов культурного наследия» осуществлена в объеме 3 220 765,24 рублей, или 100% от плановых назначений. В том числе за счет средств бюджета муниципального района – 265 822,20 рублей; за счет средств субсидии из краевого бюджета – 2 985 095,52 рублей.

Средства местного бюджета были направлены на: расходы на изготовление и установку постамента для автомобиля ГАЗ-А «Полуторка» - 50 000,00 рублей; изготовление оградки металлической на памятник в с.Краснояровка – 11 000,00 рублей; изготовление табличек на захоронения – 7 200,00 рублей; ремонт и благоустройство памятников - 72 196,34 рублей; оплату за комплекс кадастровых работ при подготовке межевого плана в связи с образованием земельного участка (памятник летчикам с. Новосысоевка) – 12 000,00 рублей; благоустройство территории памятника экипажу Як-28 – 83 273,38 рублей.

Постановлением Администрации Яковлевского муниципального района от 18.03.2021 № 98-па «Об утверждении и реализации проектов-победителей в Яковлевском муниципальном районе в рамках программы инициативного бюджетирования в Приморском крае по направлению «Твой проект» по результатам открытого голосования», победителем признан проект «Реставрация памятника летчикам» в с. Новосысоевка.

Объем средств, выделенных из краевого бюджета, составил 2 985 095,52 рублей. Софинансирование средствами бюджета муниципального района – 30 152,48 рублей. Средства освоены на 100,00 процентов. Проведены следующие виды работ: строительные и монтажные работы по ремонту памятника (установка бортовых камней бетонных, засыпка траншей, пазух котлованов), устройство покрытий из брусчатки, устройство железобетонных фундаментов, демонтаж конструкций, закрепляемых на фундаментах, транспортные и погрузочные работы, огрунтовка, окраска металлических огрунтованных поверхностей.

Для реализации отдельного мероприятия «Организация работы поезда здоровья на территории Яковлевского муниципального района» МП «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального района» на 2020-2024 годы запланировано и освоено средств местного бюджета в размере 59 217,54 рублей.

Раздел **1000 «Социальная политика»**

Уточненные плановые назначения районного бюджета в сумме 74 190 436,42 рублей, исполнены на 98,46%, кассовые расходы – 73 046 961,69 рублей.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подраздел | Наименование подраздела | Уточненные бюджетные назначения на 2021 год | Исполнение за 2021 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | % | уд.вес (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1001 | Социальная политика | 2 328 105,96 | 2 328 105,96 | 100,00 | 3,19 | - |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 2 290 000,00 | 2 290 000,00 | 100,00 | 3,13 | - |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 69 348 746,62 | 68 205 271,89 | 98,35 | 93,37 | 1 143 474,73 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 223 583,84 | 223 583,84 | 100,00 | 0,31 | - |
|  | **ИТОГО** | **74 190 436,42** | **73 046 961,69** | **98,46** | **100,00** | **1 143 474,73** |

**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 2 328 105,96 рублей, при запланированных 2 328 105,96 рублей, исполнение – 100%; количество получателей – 20 человек.

**Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»**

Согласно отчету об исполнении районного бюджета за 2021 год при уточненных бюджетных назначениях в сумме 2 290 000,00 рублей исполнение расходов составило 2 290 000,00 рублей, или 100,00%.

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 2 290 000,00 рублей, исполнено 2 290 000,00 рублей. Единовременные выплаты были предоставлены двум молодым специалистам по 350 000,00 рублей.

Получателями ежемесячных выплат являются 6 молодых специалистов и 4 наставника. В среднем, ежемесячные выплаты молодым специалистам составили 13 020,00 рублей, выплаты наставнику – 6 510,00 рублей.

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

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».

По плану общий объем расходов предусмотрен в сумме 2 293 200 рублей, исполнено 1 764 000,00 рублей, или 76,97%.

Получателями средств субсидий в отчетном периоде стали три семьи. 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. | Суходол Мария Сергеевна | 705 600,00 | 153 846,15 | 238 099,18 | 313 654,67 |
| 2. | Ивахов Андрей Александрович | 352 800,00 | 76 923,08 | 119 049,59 | 156 827,33 |
| 3. | Иванова Надежда Ивановна | 705 600,00 | 153 846,15 | 238 099,18 | 313 654,67 |
|  | ИТОГО | 1 764 000,00 | 384 615,38 | 595 247,95 | 784 136,67 |

Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей использованы в объеме фактической потребности. В течение отчетного года одна семья добровольно вышла из состава получателей субсидии (Квицинский Павел Николаевич выбрал получение ипотеки как военнослужащий).

Муниципальным районом было направлено письмо от 23.09.2021 № 6001 на имя Первого вице-губернатора с просьбой откорректировать плановые назначения. ГРБС краевого бюджета со ссылкой на Закон Приморского края о краевом бюджете на текущий год отказался приводить объемы в соответствие с исполнением.

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 64,64 процента, или 385 281,03 рублей от доведенного плана 596 084,50 рублей. Средства освоены в пределах потребности в них. За отчетный период количество детей, переданных в приемную семью составило 11 человек; детей, переданных под опеку (попечительство) – 6 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 23 178 911,67 рублей исполнены в сумме 23 178 911,67 рублей, или 100,00%. Было приобретено 12 квартир в с. Яковлевке, одна квартира в с. Варфоломеевке и одна квартира в с. Минеральное.

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 | 23 824 034,65 | 23 255 542,68 | 348 833,15 | 23 604 375,83 |
| 2. | Вознаграждение приемного родителя | 13 144 541,07 | 12 824 863,09 | 135 865,54 | 12 960 728,63 |
| 3. | Выплата семьям опекунов на содержание подопечных детей | 4 578 191,73 | 4 510 533,72 | 67 658,01 | 4 578 191,73 |
| 4. | Материальная помощь родителям на организацию отдыха детей | 328 251,00 | 323 400,00 | 4 851,00 | 328 251,00 |
|  | ИТОГО | 41 875 018,45 | 40 914 339,49 | 557 207,70 | 41 471 547,19 |

Размер неисполненных бюджетных ассигнований составил 403 471,26 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 1 405 532,00 рублей, уточненные плановые назначения – 1 405 532,00 рублей, исполнение 100,00%. В том числе по учреждениям:

МБДОУ «ЦРР» с. Яковлевки - 515 750,36 рублей (145 детей);

МБДОУ «ЦРР» с. Новосысоевки - 436 735,21 рублей (110 детей);

МБДОУ Варфоломеевский детский сад – 284 949,43 рублей (56 детей);

МБДОУ «Детский сад п. Нефтебаза» - 158 326,67 рублей (51 ребенок).

Комиссия банку составила 9 770,33 рублей.

**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 41 904,00 рублей, исполнение 100%.

Была осуществлена установка поручней на пандусе и установка перил на лестничном переходе МБОУ «СОШ с. Яковлевка».

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  120 000,00 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 семьи, любви и верности, Дню железнодорожников, Дню строителей, Дню физкультурника – 25 055,00 рублей. Оплачена подписка на периодические издания на 2-ое полугодие 2021 года – 26 112,78 рублей и на 1-ое полугодие 2022 года (газеты «Сельский труженик», журнал «Ветеран») – 31 170,36 рублей. Расходы на приобретение венков и лент составили – 3 650,00 рублей. На поощрение и поздравление ветеранского актива в честь Дня Победы, Дня района и Нового года было израсходовано 28 611,86 рублей. Для поздравления долгожителей ко Дню пожилого человека выделено 9 050,00 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 8 захоронений невостребованных трупов. Расходы местного бюджета по плану и фактически составили 61 679,84 рублей, исполнение 100,00%.

**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 1 854 218,11 рублей, освоено – 1 854 218,11 рублей, или 100,00% от плана, осуществлялась реализация отдельного мероприятия «Развитие физической культуры и спорта».

Расходы по подразделу осуществляли три ГРБС: Администрация Яковлевского муниципального района в сумме 666 850,29 рублей; МКУ «Центр обеспечения и сопровождения образования» в объеме 305 907,55 рублей; МКУ «Управление культуры» - 881 460,27 рублей.

На 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 – 89 809,38 рублей. Был организован зимний фестиваль ВФСК ГТО; лыжные гонки ГТО; ГТО среди семейных команд; ГТО среди трудовых коллективов; Фестиваль ГТО; направление на краевой фестиваль ВФСК ГТО.

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 577 040,91 рублей.

Проведены: турнир по хоккею на кубок главы; муниципальный этап турнира «Белая ладья»; муниципальный этап «Лыжня России»; направление команды на первенство «Лыжня России»; турнир «Золотая шайба»; турнир по лыжным гонкам памяти Ю.А. Вохмянина; турнир по мини-футболу, посвященный Дням воинской славы России; лыжная эстафета семейных команд; направление на краевые соревнования «Белая ладья»; наградная атрибутика; спортивные мероприятия при проведении масленицы; комплекс мероприятий ко Дню физкультурника; турнир по шахматам; кубок авиации; декада спорта; день пожилых людей; весенний турнир по быстрым шахматам; настольный теннис до 19 лет; итоги конкурса «10 000 шагов»; краевая спартакиада пенсионеров; президентские состязания; шахматы для новичков; летний турнир по мини-футболу.

Расходы МКУ «ЦОиСО» исполнены на 100,00%, при плановых назначениях 305 907,55 рублей осуществлено расходов за счет средств районного бюджета на 305 907,55 рублей.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование показателя | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнение | |
| Кассовое исполнение | Процент исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Отдельное мероприятие «Развитие физической культуры и спорта» | 305 907,55 | 305 907,55 | 100,00 |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | Организация, проведение и участие в спортивных мероприятиях (ГСМ для подвоза участников соревнований; страхование жизни и здоровья от несчастных случаев; питание участников; медали; кубки; грамоты) | 53 365,55 | 53 365,55 | 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) МБОУ СОШ № 2 с. Новосысоевка | 150 000,00 | 150 000,00 | 100,00 |
|  | Приобретение спортивного оборудования для образовательных учреждений Яковлевского муниципального района (снегоуборочная машина) | 78 990,00 | 78 990,00 | 100,00 |
|  | Приобретение спортивного инвентаря в образовательных учреждениях Яковлевского муниципального района (палки для скандинавской ходьбы -10 шт.; мячи футбольные – 7 шт. МБУ ДО «ДООСЦ») | 23 552,00 | 23 552,00 | 100,00 |

Муниципальным казенным учреждением «Управление культуры» в отчетном периоде осуществлялись расходы по основному мероприятию «Строительство, (ремонт, реконструкция) спортивных сооружений». Расходы по плану в размере 881 460,27 рублей исполнены на 100 процентов.

Средства направлены на строительство спортивной площадки, расположенной по адресу: Приморский край, с. Яковлевка, примерно в 50-ти м по направлению юго-восток от жилого дома по ул. Советская, 183.

За счет средств местного бюджета были выполнены работы по устройству забора на спортивной площадке – 357 229,20 рублей; работы по устройству спортивной площадки на спортплощадке – 24 231,07 рублей; работы по устройству основания и монтажу спортивно-технологического оборудования на спортплощадке - 283 208,00 рублей; приобретены 4 тренажера на сумму 216 792,00 рублей.

**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 3 829 848,73 рублей, исполнено 3 829 848,73 рублей.

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

**Раздел 13 «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 01.01.2022 года составляет 3 000 000 рублей. Произведено расходов на обслуживание муниципального долга на сумму 99 000,03 рублей. Исполнение 100% от плановых назначений 99 000,03 рубля.

**Раздел 14«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 сумме 11 604 220,00 рублей и средств районного бюджета в сумме 5 459 900,00 рублей. Всего плановый размер РФФПП составил 17 063 200,00 рублей, исполнено 17 063 200,00 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 | 600 100,00 | 600 100,00 | 100,00 | 769 900,00 | 769 900,00 | 100,00 |
| 2. | Яблоновское сельское поселение | 846 600,00 | 846 600,00 | 100,00 | 1 320 400,00 | 1 320 400,00 | 100,00 |
| 3. | Варфоломеевское сельское поселение | 2 209 150,00 | 2 209 150,00 | 100,00 | 1 164 150,00 | 1 164 150,00 | 100,00 |
| 4. | Яковлевское сельское поселение | 3 388 100,00 | 3 388 100,00 | 100,00 | 454 000,00 | 454 000,00 | 100,00 |
| 5. | Новосысоевское сельское поселение | 4 560 250,00 | 4 560 250,00 | 100,00 | 1 751 450,00 | 1 751 450,00 | 100,00 |
|  | ИТОГО: | 11 604 200,00 | 11 604 200,00 | 100,00 | 5 459 900,00 | 5 459 500,00 | 100,00 |

Средства распределялись в соответствии с методикой выравнивания бюджетной обеспеченности до уровня 1,47.

**Подраздел 1402 «Иные дотации»**

Общая сумма иных дотаций, предоставленных бюджетам сельских поселений, входящим в состав Яковлевского муниципального района, за отчетный период составила 3 530 000,00 рублей.

В соответствии с Порядком предоставления и распределения иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений, входящих в состав Яковлевского муниципального района, в 2021 году, утвержденным решением Думы Яковлевского муниципального района от 27 июля 2021 года № 446-НПА, иные межбюджетные трансферты предоставлены поселениям в форме дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

Дотации в сумме 3 000 000,00 рублей распределены и перечислены в бюджеты сельских поселений в целях финансового обеспечения исполнения расходных обязательств сельских поселений при недостатке собственных доходов местных бюджетов в связи с превышением расчетного объема первоочередных расходов в объеме доходов бюджетов сельских поселений более 80 процентов. В том числе:

Покровское сельское поселение – 146 189,25 рублей;

Варфоломеевское сельское поселение – 350 976,54 рублей;

Новосысоевское сельское поселение – 2 502 834,21 рублей.

В целях компенсации дополнительных расходов местных бюджетов поселений в связи с увеличением прогнозных значений среднемесячного дохода от трудовой деятельности в Приморском крае на 2021 год – в сумме 530 000,00 рублей, распределены:

Покровское сельское поселение – 118 038,85 рублей;

Варфоломеевское сельское поселение – 147 128,98 рублей;

Новосысоевское сельское поселение – 147 128,98 рублей;

Яковлевское сельское поселение – 29 425,80 рублей;

Яблоновское сельское поселение – 88 277,39 рублей.

Исполнение бюджета производилось за счет переходящих остатков на 01.01.2021 года в сумме 23 159 187,87 рублей. Остатки на 01.01.2022 года составляют 23 224 288,40 рублей. Наличие остатков объясняется тем, что часть доходов поступили в бюджет района 29-30.12.2021 г. и с заключительными оборотами 2021 года. Остатков федеральных средств нет.

Из бюджета Яковлевского муниципального района в бюджеты поселений было передано межбюджетных трансфертов на сумму 20 697 380,00 рублей (дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 17 064 100,00 рублей, дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов из районного фонда финансовой поддержки поселений – 3 530 000,00 рублей).

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

Согласно справке по консолидированным расчетам в бюджет района поступило краевых и федеральных средств в сумме 379 870 157,11 рублей.

По состоянию на 01.01.2022 года задолженность по бюджетным кредитам составляет 3 000 000,00 рублей:

- 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 оговорен график погашения реструктурированной задолженности. В отчетном периоде осуществлен частичный возврат на сумму 1 000 000,00 рублей.

Таким образом, на конец отчетного периода задолженность по данному заимствованию составляет 3 000 000,00 рублей, срок погашения которой наступает в декабре 2024 года.

В отчетном периоде 2021 года на погашение процентов по бюджетному кредиту было направлено 99 000,03 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 2021 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 779 «Министерство земельных и имущественных отношений», глава 785 «Департамент по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края», глава 188 «Министерство внутренних дел Российской Федерации», глава 048 «Федеральная служба по надзору в сфере природопользования»).

По состоянию на 01.01.2022 года в Яковлевском муниципальном районе дебиторская задолженность составляет 317 633 890,40 рублей, просроченная задолженность – 535 789,84 рублей, по состоянию на 01.01.2021 года дебиторская задолженность составляла 260 729 595,18 рублей, в том числе просроченная задолженность - 0,00 рублей.

Анализ общей суммы дебиторской задолженности приведен в таблице:

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | На начало года | | На конец года | | Рост (+)  Снижение (-) | |
| всего | в т. ч. просроченная | всего | в т. ч. просроченная | всего | в т. ч. просроченная |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Дебиторская задолженность, всего | 260 729 595,18 | 0,00 | 317 633 890,40 | 535 789,84 | +56 904 295,22 | +535 789,84 |
| в том числе по доходам | 260 487 598,39 |  | 316 353 864,57 |  | +55 866 266,18 |  |
| в том числе  по выплатам | 241 996,79 |  | 1 280 025,83 |  | +1 038 029,04 |  |

Кредиторская задолженность на 01 января 2022 года составляет 34 371,55 рублей, в том числе просроченная кредиторская задолженность – 0,00 рублей. На 01 января 2021 года кредиторская задолженность составляла 7 941,88 рублей, просроченная задолженность – 0,00 рублей.

Анализ общей суммы кредиторской задолженности приведен в таблице:

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | На начало года | | На конец года | | Рост (+)  Снижение (-) | |
| всего | в т. ч. просроченная | всего | в т. ч. просроченная | всего | в т. ч. просроченная |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Кредиторская задолженность, всего | 7 941,88 | 0 | 34 371,55 | 0,00 | +26 429,67 | 0,00 |
| в том числе по доходам | 0 |  | 5 157,96 |  | +5 157,96 |  |
| в том числе по выплатам | 7 941,88 |  | 29 213,59 |  | +21 271,71 |  |

При запланированном в бюджете Яковлевского муниципального района на 2021 год дефиците бюджета в сумме 8 135 612,93 рублей, по итогам исполнения районного бюджета за 2021 год фактически сложился профицит бюджета в размере 1 065 100,53 рублей.

Начальник финансового управления

Администрации Яковлевского

муниципального района Волощенко Е.А.