#### Приложение № 1 к решению

#### Совета народных депутатов

#### муниципального образования

#### «Красногвардейский район»

#### от 27.05.2022 г. № 267

#### 

#### **Пояснительная записка** **к отчету**

### об исполнении бюджета муниципального образования «Красногвардейский район» за 2021 год

## Исполнение доходной части бюджета муниципального образования «Красногвардейский район» за 2021 год

За 2021 год налоговых и неналоговых доходов в бюджет МО «Красногвардейский район» поступило 171985,0 тыс. руб., при плане - 163243,0 тыс. руб. исполнены на 105,4 %.

За такой же период прошлого года фактически поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 114341,9 тыс. руб.

Отмечается темп прироста к уровню прошлого года на 50,4 %, или больше на 57643,1 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2021 года сумма недоимки в БМР составила 7590,3 тыс. руб. Из них:

- по налоговым доходам – 4193,5 тыс. руб.,

- по неналоговым доходам – 3396,8 тыс. руб. (арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений – 3313,8 тыс. руб., арендная плата за имущество, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов – 83,0 тыс. руб.).

По состоянию на 01.01.2022 года сумма недоимки в БМР составила 5810,4 тыс. руб. Из них:

- по налоговым доходам – 2167,2 тыс. руб.,

- по неналоговым доходам – 3643,2 тыс. руб. (арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений).

В течение 2021 года недоимка уменьшилась на 1779,9 тыс. руб., в том числе по налоговым доходам произошло снижение недоимки на 48,3 %, или на 2026,3 тыс. руб., при этом по неналоговым доходам отмечается увеличение недоимки на 7,2 % или на 246,4 тыс. руб.

Источниками доходов бюджета муниципального района являются:

**Налоговые доходы**

За 2021 год в бюджет муниципального района поступило налоговых доходов в сумме 143489,2 тыс. руб., план исполнен на 104,2 %.

К уровню прошлого года темп прироста поступлений составляет 46,3 % (факт 2020 г. – 98103,1 тыс. руб.), или больше на 45386,1 тыс. руб.

Структура поступивших налоговых доходов следующая:

1. **Налог на доходы физических лиц**

Налог на доходы физических лицисполнен на 105,1 % , при плане 41748,0 тыс. руб. фактически поступило 43874,8 тыс. руб., что больше плановых назначений на 2126,8 тыс. руб.

Рост темпа поступлений на 01.01.2022 г. поясняется:

- повышением окладов работников бюджетных учреждений и ростом МРОТ на 5,5 % (в 2020 г. МРОТ составил 12130 руб., соответственно в 2021 г. – 12792 руб.);

- увеличением фонда оплаты труда, в том числе по:

- ООО «Красногвардейский Молочный Завод» на 896,0 тыс. руб.;

- СПК «Колхоз Ленина» на 494,0 тыс. руб.;

- ООО «Диас» на 246,0 тыс. руб.

Недоимкапо налогу по состоянию на 01.01.2022 г. в части БМР (по данным 65-н – Бюджет-СМАРТ) – 1012,6 тыс. руб.

К уровню прошлого года недоимка увеличилась на 119,3 тыс. руб. (недоимка на 01.01.2021г. в БМР – 893,3 тыс. руб. по данным МИ ФНС).

1. **Налоги на совокупный доход**

За 2021 год по налогам на совокупный доход в бюджет при плане 66701,6 тыс. руб. поступило 68546,8 тыс. руб., что составляет 102,8 % исполнения плана.

К уровню прошлого года (факт 2020 года – 33508,9 тыс. руб.) темп прироста поступлений по налогам на совокупный доход составляет 104,6 % или больше на 35037,9 тыс. руб.

В разрезе налогов поступления были по следующим видам доходов:

**- Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**при плане 28280,1 тыс. руб. фактическое исполнение составило 27886,0 тыс. руб., что составляет 98,6 % исполнения плановых назначений.

К уровню прошлого года (факт 2020 года – 12547,7 тыс. руб.) темп прироста поступлений составляет 122,2 % или больше на 15338,3 тыс. руб.

Рост темпа поступлений на 01.01.2022 г. поясняется:

- увеличением объема поступлений по предприятиям малого и среднего предпринимательства на 1314,0 тыс. руб. в связи с отменой льготной ставки, согласно закону РА № 339 от 27.04.2020 г. «О налоговых ставках при применении упрощенной и патентной систем налогообложения отдельными категориями налогоплательщиками Республики Адыгея»;

- ростом поступлений на 1336,0 тыс. руб. по плательщикам, перешедшим на упрощенную систему налогообложения, в результате изменения в законодательстве;

- оплата новыми плательщиками (мигрантами):

- Фесенко Юрий Владимирович;

- Гайченя Иван Александрович;

- Козлова Людмила Георгиевна;

- Аверина Марина Игоревна;

- Лоскутов Тимофей Тимофеевич.

Недоимка по налогу по состоянию на 01.01.2022г. в части БМР составила 589,7 тыс. руб. (по данным 65-н – Бюджет-СМАРТ).

К уровню на 01.01.2021 года недоимка уменьшилась 695,3 тыс. руб. (недоимка на 01.01.2021г. в БМР – 1285,0 тыс. руб. по данным МИ ФНС).

**- *по налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы*** при плане 22661,0 тыс. руб., фактическое исполнение 22182,1 тыс. руб., что составляет 97,9 % исполнения плановых назначений.

К уровню прошлого года (факт 2020 года – 10336,5 тыс. руб.) темп прироста составил 114,6 % или больше на 11845,6 тыс. руб.

***по единому налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов*** план исполнен на 101,5 %, так при плане 5619,1 тыс. руб. поступило 5703,9 тыс. руб., что больше плановых назначений на 84,8 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2021г. поступления составили 2211,2 тыс. руб., темп прироста поступлений составляет 158,0% или больше на 3492,7 тыс. руб.

- **Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** при плане 882,0 тыс. руб. фактически поступило 1121,5 тыс. руб., что больше плановых назначений на 239,5 тыс. руб., или план исполнен на 127,2 % .

За 2020 год поступления составили 3999,3 тыс. руб.

К уровню прошлого года соотношение поступлений составляет 28,0%, или меньше на 2877,8 тыс. руб.

Снижения поступлений связаны с отменой налога с 1 января 2021 года в соответствии с п.8 ст.5 ФЗ от 29 июня 2012г. №97-ФЗ «О внесении изменений в ч.1 и ч.2 НК РФ и ст.26 ФЗ «О банках и банковской деятельности». Исходя из этого многие организации и индивидуальные предприниматели после отмены ЕНВД перешли на применение иных режимов налогообложения (на УСНО, патентную систему).

Недоимкапо налогу по состоянию на 01.01.2022г. составила 184,4 тыс. руб. (по данным 65-н –Бюджет-СМАРТ).

К уровню прошлого года недоимка уменьшилась на 769,6 тыс. руб. (недоимка на 01.01.2021г. – 954,0 тыс. руб. по данным МИ ФНС).

- **Единый сельскохозяйственный налог** при плане 36379,5 тыс. руб. фактически поступило 37819,7 тыс. руб., план исполнен на 104,0 %, что больше плановых показателей на 1440,2 тыс. руб.

За прошлый год поступления составили в сумме 16896,6 тыс. руб. К уровню прошлого года отмечается увеличение показателей на 20923,1 тыс. руб., темп прироста поступлений составляет 123,8%.

Прирост поступлений является результатом:

- увеличения выручки от реализованной продукции по причине роста цен на произведенную и реализованную продукцию, повышения урожайности и увеличения используемых для производства сельскохозяйственной продукции площадей, в том числе по крупным плательщикам:

- ООО «Синдика Агро» на 5989,2 тыс. руб.;

- ИП Гусаков Андрей Александрович на 4035,5 тыс. руб.;

- ИП Бракий Ильяс Шамилевич на 1142,4 тыс. руб.;

- ИП Громаков Василий Алексеевич на 950,6 тыс. руб.

- уточнения налоговых обязательств в рамках контрольно-аналитической работы СПК «Штурбино» на сумму 870,8 тыс. руб. (оплата прошла за 2018 г. в сумме 350,0 тыс. руб., за 2019 год в сумме 350,0 рублей и за 2020 год в сумме 170,8 тыс. руб.).

Недоимка по налогу по состоянию на 01.01.2022 г. составила 23,3 тыс. руб. К уровню 2020 года недоимка уменьшилась на 274,9 тыс. руб. (недоимка на 01.01.2021г. – 298,2 тыс. руб. по данным МИ ФНС).

**- По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов,**при плане 1160,0 тыс. руб. фактически поступило 1719,6 тыс. руб., план исполнен на 148,2 %, что больше плановых показателей на 559,6 тыс. руб.

За прошлый год поступления составили в сумме 65,3 тыс. руб. К уровню прошлого года отмечается увеличение показателей на 1654,3 тыс. руб.

Темп прироста поступлений поясняется изменением с 1 января 2021г. ст. 346.43 НК РФ (расширен перечень видов предпринимательской деятельности, в отношении которых может применяться патентная система налогообложения), а также отменой единого налога на вмененный доход.

1. **Налоги на имущество**

По налогу на имущество организаций (в части налога по имуществу, не входящему в Единую систему газоснабжения) в бюджет района при плане – 18675,6 тыс. руб., фактически поступило 19676,1 тыс. руб., что составляет 105,4 % исполнения.

К уровню прошлого года (факт на 01.01.2021г. – 17361,3 тыс. руб.) темп прироста поступлений составляет 13,3 %, или поступило больше на 2314,8 тыс. руб.

Темп роста поступлений к уровню 2020 г. по данным УФНС России по Республике Адыгея поясняется снижением сумм возмещения на расчетные счета налогоплательщиков на 3990,0 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2022г. недоимка по налогу составляет 98,4 тыс. руб. (по данным 65-н – Бюджет-СМАРТ).

По состоянию на 01.01.2021г. недоимка составила 464,0 тыс. руб.

К уровню 2020 года недоимка уменьшилась на 365,6 тыс. руб.

**4. Налог на добычу полезных ископаемых**

За 2021 год по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых поступила сумма в размере 7365,4 тыс. руб., при плане 6441,4 тыс. руб., или 114,3 % исполнения плановых показателей.

К уровню 2020 года темп прироста поступлений составляет 65,2 % или больше на 2906,6 тыс. руб. (факт на 01.01.2021 года – 4458,8 тыс. руб.).

Темп роста поступлений отмечается у плательщиков:

- ООО «Карьер» на 704 тыс. руб. – новый плательщик (дата постановки на учет 29.10.2021г.);

- ООО «Монолит» на 1436 тыс. руб. – оплата задолженности.

Недоимка по налогу по состоянию на 01.01.2022г. по данным 65-н – Бюджет-СМАРТ составляет 242,6 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2021г. недоимка по налогу по данным МИ ФНС составила 299,0 тыс. руб.

К уровню на 01.01.2021 года недоимка снизилась на 56,4 тыс. руб.

1. **Государственная пошлина**

За 2021 год по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением государственной пошлины по делам, рассматриваемым Верховным судом РФ) при плане 4130,0 тыс. руб. фактически поступило 4025,6 тыс. руб. план исполнен на 97,5 %.

К уровню прошлого периода поступление больше на 288,7 тыс. руб. (факт 2020 г.- 3736,9 тыс. руб.).

1. **Задолженность и перерасчеты по отмененным налог, сборам и платежам**

По налогу на прибыль организаций, зачислявшийся до января 2005 года в местные бюджеты, мобилизуемый на территориях муниципальных районов,при незапланированных показателях поступили средства в сумме 0,5 тыс. руб.

**Неналоговые доходы**

В части неналоговых поступлений за 2021 год при плане 25546,4 тыс. руб., фактически поступила сумма 28495,8 тыс. руб., план исполнен на 111,5%.

К уровню прошлого года (16238,8 тыс. руб.) темп прироста составил 75,5%, или больше на 12257,0 тыс. руб.

Структура поступивших неналоговых доходов следующая:

**1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** при плане 23905,3 тыс. руб., средствапоступили в сумме 25630,1 тыс. руб., план исполнен на 107,2%, из них:

- Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков при плане 23161,7 тыс. руб., фактически поступило 24098,8 тыс. руб. или план исполнен на 104,0 %.

К аналогичному уровню 2020 года (14061,0 тыс. руб.) произошло увеличение поступлений на 10037,8 тыс. руб., или на 71,4 %.

Задолженность по арендной плате за земельные участки по состоянию на 01.01.2022 года составляет 3643,2 тыс. руб. (за земли сельскохозяйственного назначения – 1531,0 тыс. руб., за земли несельскохозяйственного назначения – 2112,2 тыс. руб.).

По сравнению с уровнем на 01.01.2021 года задолженность увеличилась на 329,4 тыс. руб. (по земле сельскохозяйственного назначения увеличение на 465,9 тыс. руб. и земле несельскохозяйственного назначения снижение на 136,5 тыс. руб.).

Задолженность на 01.01.2021 года составляет 3313,8 тыс. руб. (за земли сельскохозяйственного назначения – 1065,1 тыс. руб., за земли несельскохозяйственного назначения – 2248,7 тыс. руб.).

Наиболее крупными недоимщиками по арендной плате за землю являются:

- Хаов А.Б. – 123,6 тыс. руб.;

- Воркожоков Р.Х. – 122,6 тыс. руб.;

- Тхитлянов А.К. – 472,4 тыс. руб.;

- Доценко Ю.В. – 253,1 тыс. руб.;

- Казачье общество – 109,0 тыс. руб.;

- ООО «Оазис» - 118,9 тыс. руб.;

- ООО «Дракон» - 158,3 тыс. руб.;

- ООО «Планета» - 488,3 тыс. руб.;

- ООО «СтройАгроПромСервис» - 143,9 тыс. руб.

Отделом земельно-имущественных отношений предоставлена следующая информация на 01.01.2022 г.:

- количество договоров аренды земельных участков – 1309 шт. (земли сельскохозяйственного назначения – 471 шт., земли не сельскохозяйственного назначения – 838 шт.);

- общая площадь земельных участков в аренде (га) – 7268,4 га (земли сельскохозяйственного назначения – 6455,3 га, земли не сельскохозяйственного назначения – 813,0 га);

- начисленная сумма годовой арендной платы – 27447,5 тыс. руб. (земли сельскохозяйственного назначения – 19416,4 тыс. руб., земли не сельскохозяйственного назначения – 8031,1 тыс. руб.);

- за 2021 г. передано в службу судебных приставов 6 исполнительных листов;

- взыскано службой судебных приставов 37,9 тыс. руб. (по земле сельскохозяйственного назначения на 36,7 тыс. руб. и земле несельскохозяйственного назначения на 1,2 тыс. руб.);

- за 2021 г. направлено – 92 претензии о погашении задолженности (с/х - 19 , не с/х – 73) и 50 исковых заявлений (с/х - 11, не с/х – 39).

- Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) при плане 635,0 тыс. руб. фактическое исполнение составило 1296,5 тыс. руб., план исполнен на 204,2 %.

К аналогичному уровню 2020 года темп прироста поступлений составляет 101,3 %, или больше на 652,5 тыс. руб. (факт 2020 г. – 644,0 тыс. руб.).

- Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) при плане 108,6 тыс. руб., фактически поступило 113,9 тыс. руб., план исполнен на 104,9 % или больше на 5,3 тыс. руб.

Средства от сдачи в аренду имущества поступали от:

- ИП Ханапова Е.И. при плане 50,0 тыс. руб. фактически поступило средств – 50,0 тыс. руб., что составляет 100,0% исполнения плановых показателей;

- КРКА Адвокатской палаты РА при плане 45,6 тыс. руб. фактически в бюджет поступило – 50,9 тыс. руб., что составляет 111,6 % исполнения плановых показателей;

- ИП Хутова Ф.Н. при плане 13,0 тыс. руб. фактически в бюджет поступило – 13,0 тыс. руб., что составляет 100,0 % исполнения плановых показателей.

По состоянию на 01.01.2022 года задолженность по аренде имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления МО «Красногвардейский район» отсутствует.

В результате к аналогичному уровню прошлого года (факт 2020 г.- 167,0 тыс. руб.) поступления в 2021 году на 53,1 тыс. руб. меньше или темп прироста поступлений составляет «-» 31,8%.

- Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП, созданных муниципальными районами при нулевых плановых показателях поступили в сумме 19,6 тыс. руб.

- Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов поступило в сумме 100,7 тыс. руб.

**2. Платежи при пользовании природными ресурсами**

Плата за негативное воздействие на окружающую среду при плане – 137,0 тыс. руб. поступило 44,2 тыс. руб., план исполнен на 32,3 %.

К уровню 2020 года показатели снизились на 49,2 тыс. руб. (факт 2020 года – 93,4 тыс. руб.).

1. **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства**

За 2021 год доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов поступили в сумме 32,7 тыс. руб., а именно:

- в администрацию муниципального образования «Красногвардейский район» поступили 29,3 тыс. руб. - восстановление затрат на оплату электроэнергии от Ханаповой Е.И. в сумме 15,0 тыс. руб., отдела внутренних дел по Красногвардейскому району Республике Адыгея в сумме 10,6 тыс. руб. и возврат средств прошлых лет в сумме 3,7 тыс. руб.;

- в управление образования муниципального образования «Красногвардейский район» поступили средства в сумме 2,6 тыс. руб. – перерасчет взносов в ФСС за 2017 год;

- в управление культуры и кино администрации МО «Красногвардейский район» поступили средства в сумме 0,8 тыс. руб., согласно акта № 7 от 29.10.2021 года камеральной проверки в отношении МКУ «Централизованная бухгалтерия культуры и кино МО «Красногвардейский район», проведенной отделом внутреннего муниципального финансового контроля администрации МО «Красногвардейский район».

**4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

По доходам от продажи материальных и нематериальных активов за 2021 год фактические поступления составили в сумме 1879,0 тыс. руб. при плане 1450,0 тыс. руб., что составляет 129,6 % исполнения плановых показателей. В том числе:

- Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах межселенных территорий муниципальных районов по данному виду поступило в сумме 1878,1 тыс. руб., при плане 1450,0 тыс. руб., что составляет 129,5 % исполнения плановых показателей.

По сравнению с 2020 годом фактическое поступление больше на 1616,6 тыс. руб., (факт 2020 года – 261,5 тыс. руб.), темп прироста составляет 618,2 %. Рост темпа поясняется продажей земельного участка СПК «Хатукайский» в 2021 году на сумму 1038,1 тыс. руб. (земли сельскохозяйственного назначения – 319,3 тыс. руб., земли не сельскохозяйственного назначения – 718,8 тыс. руб.).

- Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу при незапланированных поступлениях, поступили средства в сумме 0,9 тыс. руб. от ООО «Адыгейское предприятие «Вторметалл» - реализации макулатуры.

**5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

По штрафам, санкциям, возмещению ущерба при плане 54,1 тыс. руб. фактические поступления составили в сумме 917,6 тыс. руб., план исполнен на 1696,1 %.

К уровню прошлого года произошло увеличение поступлений на 232,8 тыс. руб. (факт 2020г. – 684,8 тыс. руб.) или на 34,0 %.

Исполнение плановых поступлений в бюджет муниципального образования «Красногвардейский район» по кодам:

- административные штрафы, установленные [главой 5](http://internet.garant.ru/document/redirect/12125267/50) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 7,1 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 18,3 тыс. руб. или 257,7 % исполнения плановых показателей;

- административные штрафы, установленные [главой 7](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/70) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 0,6 тыс. руб. фактическое исполнение составило 16,5 тыс. руб. или на 15,9 тыс. руб. больше;

- административные штрафы, установленные [Главой 6](http://internet.garant.ru/document/redirect/12125267/60) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 12,3 тыс. руб. фактическое исполнение составляет в сумме 86,7 тыс. руб.;

- административные штрафы, установленные [Главой 12](http://internet.garant.ru/document/redirect/12125267/120)Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области дорожного движения, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 27,2 тыс. руб. фактическое исполнение составляет в сумме 0,1 тыс. руб.;

- административные штрафы, установленные [главой 19](http://internet.garant.ru/document/redirect/12125267/190) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 5,7 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 54,7 тыс. руб. или на 49,0 тыс. руб. больше;

- административные штрафы, установленные [Главой 20](http://internet.garant.ru/document/redirect/12125267/200)Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 1,2 тыс. руб. фактическое исполнение составляет в сумме 627,0 тыс. руб.;

- в бюджет МО «Красногвардейский район» поступали средства за счет незапланированных доходов от следующих администраторов доходов: МИ ФНС № 2 по Республике Адыгея, Федеральной службы судебных приставов, Министерства внутренних дел Российской Федерации, Федеральной антимонопольной службы, Управления по обеспечению деятельности мировых судей Республики Адыгея, Министерства образования и науки Республики Адыгея, Росприроднадзора. Штрафы разделяются на следующие виды: административные штрафы, установленные [главой 7](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/70) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля (31,3 тыс. руб.), административные штрафы, установленные [главой 8](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/80) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (15,5 тыс. руб.), административные штрафы, установленные Главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (44,7 тыс. руб.), административные штрафы, установленные Главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (10,8 тыс. руб.), денежные взыскания (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году (-4,9 тыс. руб.), денежные взыскания (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в федеральный бюджет и бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году (4,6 тыс. руб.), административные штрафы, установленные [Главой 15](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/150) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в [пункте 6 статьи 46](https://internet.garant.ru/#/document/12112604/entry/466) Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (0,8 тыс. руб.), административные штрафы, установленные [главой 13](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/130) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области связи и информации, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (4,5 тыс. руб.), иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) муниципального района (7,0 тыс. руб.).

**6.** **Прочие неналоговые доходы**

По прочим неналоговым доходам за 2021 год поступило «-» 7,8 тыс. руб., а именно по коду невыясненные поступления:

– уточнены денежные средства в сумме «-» 77,6 тыс. руб. по администратору 908 «Отдел земельно-имущественных отношений администрации муниципального образования «Красногвардейский район».

– поступили денежные средства в сумме 4,4 тыс. руб. по администратору 906 «Управление финансов администрации МО «Красногвардейский район».

– поступили денежные средства в сумме 65,4 тыс. руб. по администратору 937 «Администрация МО «Красногвардейский район».

**Безвозмездные поступления**

По безвозмездным поступлениям за 2021 год доходы поступили в сумме 818361,3 тыс. руб., при плане 836236,4 тыс. руб. плановые показатели исполнены на 97,9 % . Из них:

1. **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации**

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет муниципального района поступили в сумме 815768,8 тыс. руб. при плане 826671,3 тыс. руб., исполнение плана 98,7 %. Из их:

**1. Дотации от других бюджетов бюджетной системы РФ – 216839,0 тыс. руб., в т. ч.:**

- Дотация бюджетам муниципальных районов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 169229,0 тыс. рублей;

- Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 44500,0 тыс. рублей;

- Прочие дотации бюджетам муниципальных районов – 3110,0 тыс. рублей.

**2. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 303701,0 тыс. руб., в т. ч.:**

**-** Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры – 225,2 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды – 4040,4 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом – 3558,6 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения – 12200,8 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией [федеральной целевой программы](https://internet.garant.ru/#/document/72594406/entry/1000) "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы"– 1757,2 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 15076,4 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек – 1010,1 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 3221,0 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий – 34956,0 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом – 79890,8 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках развития транспортной инфраструктуры на сельских территориях – 16173,8 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий – 40742,1 тыс. руб.;

- Прочие субсидии бюджетам муниципального района – 90848,6 тыс. руб.

**3. Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 274792,3 тыс. руб., из них:**

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 258324,8 тыс. руб.;

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю – 16022,0 тыс. руб.;

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования – 175,4 тыс. руб.;

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года – 270,1 тыс. руб.

**4. Иные межбюджетные трансферты – 20436,5 тыс. руб., из них:**

- Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями– 561,7 тыс. руб.;

- Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 18229,7 тыс. руб.;

- Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов – 1645,1 тыс. руб.

1. **Прочие безвозмездные поступления – 12429,1 тыс. руб.**
2. **Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет – 1636,9 тыс. руб.**
3. **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов – (-) 11473,5 тыс. руб.**

Всего доходов за 2021 год при плане 999479,4 тыс. руб., поступило 990346,3 тыс. руб. что составляет 99,1% исполнения плановых показателей.

По сравнению с предыдущим периодом прошлого года фактическое поступление увеличилось на 166666,6 тыс. руб., (факт 2020 год – 823679,7 тыс. руб.), темп прироста к уровню прошлого года составляет 20,2 %.

**Меры по повышению собираемости налогов и сборов, а также по взысканию задолженности за 2021 год**

За 2021 год проведен ряд мероприятий по сокращению налоговой задолженности по платежам в бюджет МО «Красногвардейский район», росту объема налоговых поступлений и увеличению собираемости налогов, а именно:

- продолжается работа по выявлению предприятий и предпринимателей, фактически осуществляющих деятельность на территории района, но не уплачивающих установленные законодательством платежи в бюджет муниципального района. Проведена инвентаризация обособленных рабочих мест с целью выявления фактов отсутствия постановки на учет в налоговых органах и уклонения от уплаты налоговых платежей. По данным УФНС России по Республике Адыгея по состоянию на 01.01.2022 года – 9 организаций находятся на стадии банкротства, а именно:

- СПК «Колхоз Еленовский» - конкурсное производство;

- ООО «Красногвардейский КНМ» - конкурсное производство;

- ООО «Континент 74» - мировое соглашение;

- ООО «Дракон» - конкурсное производство;

- МП «Хатукайское» - конкурсное производство;

- ООО «ЖБИ Красногвардейская» - конкурсное производство;

- ООО «Прометей» - конкурсное производство;

- ООО «Монолит» - мировое соглашение;

- ООО КНМ «Теучежский» - мировое соглашение.

- рабочей группой по снижению неформальной занятости, легализации «серой» заработной платы и повышению собираемости страховых взносов во внебюджетные фонды по состоянию на 01.01.2022 года проведено 2 заседания. На заседаниях было обращено внимание руководителей предприятий и предпринимателей на необходимость легализации трудовых отношений с работниками путем заключения трудовых договоров и недопущения фактов неформальной занятости. По результатам проведенной работы за 2021 год легализовано 202 человека;

- проведено 5 заседаний межведомственной комиссии по вопросам погашения задолженности по налоговым и неналоговым поступлениям, обеспечения своевременной выплаты заработной платы в хозяйствующих субъектах на территории МО «Красногвардейский район», на которые были приглашены юридические и физические лица, зарегистрированные на территории Красногвардейского района, в том числе:

- 08 февраля 2021 года – 7 юридических лиц;

- 05 марта 2021 года – 9 юридических лиц;

- 31 марта 2021 года – 10 юридических лиц;

- 30 июня 2021 года – 1 юридическое и 2 физических лица;

- 24 сентября 2021 года – 8 юридических и 3 физических лица.

Вопросы, которые были рассмотрены на заседании касались повышения заработной платы работникам до средних показателей по Республике Адыгея, а также погашению задолженности юридическими и физическими лицами Красногвардейского района по налогам и сборам в бюджетную систему Республики Адыгея.

- на 01.01.2022 года заключено 24 договора купли-продажи земельных участков, которые направлены покупателями в Управление Росреестра по Республике Адыгея для государственной регистрации права. Кроме того, за данный период администрацией МО «Красногвардейский район» в муниципальную собственность оформлено 15 объектов недвижимого имущества.

- за 2021 год уполномоченными должностными лицами осуществлено 11 внеплановых выездных проверок физических лиц в рамках муниципального земельного контроля. Материалы проверок в отношении 6 граждан переданы в соответствующие органы государственного земельного надзора для принятия решения о привлечении к административной ответственности. На 01.01.2022г. поступления составили 31,3 тыс. рублей.

## Исполнение расходной части бюджета муниципального образования «Красногвардейский район» за 2021 год

## Расходная часть бюджета МО «Красногвардейский район» за 2021 год выполнена на 95,3 % в сумме 948632,2 тыс. руб. к плановым назначениям за 2021 год – 995042,8 тыс. руб., и 112,4% к фактическому исполнению за 2020 год (843625,7 тыс. руб.), с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 41714,1 тыс. руб.

тыс. руб.

30.12.2021 г. на основании Уведомления Министерства финансов РА от 29.12.2021 г. №361-об П/1 произведено уменьшение бюджетных ассигнований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство, что привело к отклонению показателей расходной части бюджета, утвержденных Решением СНД МО «Красногвардейский район» от 27.12.2021 г. № 241, от показателей отчета об исполнении бюджета по ф. 0503317 на сумму 1370,5 тыс.руб., что соответствует нормам бюджетного законодательства.

Расходная часть бюджета в процессе исполнения не потеряла свою социальную направленность, и это выражается, прежде всего, в том, что 77,3 % всех расходов приходится на социально-культурную сферу. При этом расходы на образование, физическую культуру, социальную политику, культуру и кинематографию, средства массовой информации составили 733250,3 тыс. руб. или 94,9 % плановых назначений 772827,8 тыс. руб. и 111,8 % к исполнению за 2020 год (655553,6 тыс. руб.).

Среди важных социальных факторов следует отметить тот факт, что за отчетный период заработная плата работникам бюджетной сферы и органов местного самоуправления выплачивалась своевременно без задержек, расходы составили 367942,7 тыс. руб. (в том числе: за счет субвенции общеобразовательным учреждениям – 139589,7 тыс. руб., за счет субвенции дошкольным образовательным организациям – 44412,3 тыс. руб., за счет субвенций на осуществление государственных полномочий Республики Адыгея: по образованию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 566,3 тыс. руб., по опеке и попечительству несовершеннолетних лиц – 570,9 тыс. руб., по опеке и попечительству совершеннолетних лиц – 546,2 тыс. руб.). При этом обязательные платежи в фонды в целом обеспечены в полном объеме на сумму 104834,7 тыс. руб.

Выплачена компенсация специалистам села по оплате жилищно-коммунальных услуг **–** 7705,1 тыс. руб.

Выделялись средства на выплату пенсий муниципальным служащим за выслугу лет в сумме 4627,0 тыс. руб.

Произведены расходы на выплаты пособий по содержанию ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю в сумме 16001,9 тыс. руб.

Исполнение расходов в социально-культурной сфере района за 2021 год по сравнению с тем же периодом прошлого года, отражается в приведенной таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Произведено расходов | | |
| 2020 г. | 2021 г. | 2021 г. к  2020 г., % |
| Образование | 424318,3 | 495801,9 | 116,8 |
| Культура, кинематография | 191781,9 | 112579,1 | 58,7 |
| Социальная политика | 35266,7 | 27401,7 | 77,7 |
| Физическая культура и спорт | 1171,7 | 94467,6 | 8062,4 |
| Средства массовой  информации | 3015,0 | 3000,0 | 99,5 |
| Итого: | 655553,6 | 733250,3 | 111,8 |

Ежемесячно производилась оплата за предоставленные коммунальные услуги муниципальным учреждениям района, на эти цели израсходовано 21987,2 тыс. руб., что составило 134,7% к исполнению за 2020 год в сумме 16323,2 тыс. руб. Удельный вес расходов на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями района в общих расходах бюджета за 2021 год составил 2,2 %.

СТРУКТУРА

штатной численности органов местного самоуправления

МО «Красногвардейский район» на 01.01.2022 г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Всего  единиц | | Выборные  должности | | Муниципальные  служащие | | Должности, не отнесенные к муниципальным служащим | |
| утв. | факт | утв. | факт | утв. | факт | утв. | факт |
| Представительный орган - СНД | 4 | 4 | 1 | 1 | 2 | 2 | 1 | 1 |
| Глава муниципального образования | 1 | 1 | 1 | 1 |  |  |  |  |
| Исполнительно-  распорядительный  орган | 69 | 68 |  |  | 60 | 59 | 9 | 9 |
| Контрольный орган | 3 | 3 | 1 | 1 | 2 | 2 |  |  |
| Штатные единицы по переданным полномочиям | 4 | 4 |  |  | 4 | 4 |  |  |
| Всего: | 77 | 76 | 3 | 3 | 64 | 63 | 10 | 10 |

В состав администрации муниципального образования входят 14 структурных подразделений, в том числе 4 являются юридическими лицами: управление образования, управление культуры и кино, отдел земельно-имущественных отношений и управление финансов.

**Исполнение расходов в разрезе отраслей выглядит следующим образом:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  бюджетной классификации  расходов | План на  2021 г. (тыс.руб.) | Исполнение за 2021 г.  (тыс.руб.) | %  исполнения |
| Общегосударственные расходы | 81944,7 | 80856,5 | 98,7 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2831,7 | 2818,0 | 99,5 |
| Национальная экономика | 82418,3 | 76783,1 | 93,2 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 36562,2 | 36466,2 | 99,7 |
| Образование | 533974,5 | 495801,9 | 92,9 |
| Культура, кинематография | 112830,3 | 112579,1 | 99,8 |
| Социальная политика | 28554,5 | 27401,7 | 96,0 |
| Физическая культура и спорт | 94468,5 | 94467,6 | 99,9 |
| Средства массовой информации | 3000,0 | 3000,0 | 100,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 31,1 | 31,1 | 100,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ | 18427,0 | 18427,0 | 100,0 |
| Итого: | 995042,8 | 948632,2 | 95,3 |

### Раздел 01. «Общегосударственные вопросы»

По разделу «Общегосударственные вопросы» отражены бюджетные обязательства на функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования – Глава муниципального образования, функционирование представительного органа муниципального образования – председатель совета народных депутатов, расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления, функционирование местной администрации, обеспечение деятельности финансового органа – управление финансов и органа финансового надзора – Контрольно-счетная палата, обеспечение проведения выборов и референдумов, финансирование резервного фонда администрации и другие общегосударственные вопросы.

Общий объем исполненных обязательств за 2021 год по указанному разделу составляет 80856,5 тыс. руб. или 98,7 % к плановым назначениям в сумме 81944,7 тыс. руб., 8,5 % к общим расходам районного бюджета и 102,0 % к исполнению за 2020 год (79291,2 тыс. руб.).

Фонд оплаты труда по разделу составил 66859,3 тыс. руб. или 104,1% к исполнению за 2020 год (64234,6 тыс. руб.).

**По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»** при плане на 2021 год 1970,8 тыс. руб. израсходовано 1959,7 тыс. руб., расходы направлены на фонд оплаты труда главы муниципального образования. В 2020 году выплаты составили 2937,3 тыс. руб.

**По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»** исполнение составило 3694,8 тыс. руб. или 99,1 % к плановым назначениям 3726,5 тыс. руб. за 2021 год и 100,9 % к исполнению за 2020 год (3660,7 тыс. руб.). Объем расходов по фонду оплаты труда за 2021 год составил 3199,1 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда Председателя Совета народных депутатов составил 1413,8 тыс. руб.

**По подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»** исполнение составило 35411,6 тыс. руб. или 98,7 % к плановым назначениям – 35880,6 тыс. руб. и 106,5 % к исполнению за 2020 год (33243,2 тыс. руб.). Объем расходов по фонду оплаты труда за 2021 год составил 30437,9 тыс. руб.

На основании Решения Совета народных депутатов МО «Красногвардейский район» № 190 от 04.06.2021 г. увеличены расходы на прохождение медосмотра на сумму 150,0 тыс.руб.

На основании Решения Совета народных депутатов МО «Красногвардейский район» № 199 от 27.08.2021 г. с целью исполнения распоряжения администрации МО «Красногвардейский район» от 11.08.2021 г. № 220-р увеличены расходы на сумму 411,6 тыс.руб.

На основании Решения Совета народных депутатов МО «Красногвардейский район» № 225 от 03.12.2021 г. увеличены расходы:

- на оплату коммунальных услуг на сумму 127,6 тыс.руб.;

-на осуществление полномочий внутреннего муниципального финансового контроля на общую сумму 4,2 тыс.руб.;

- отдела земельно-имущественных отношений администрации МО «Красногвардейский район» на общую сумму 126,9 тыс.руб.;

**По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»** исполнение составило 8481,0 тыс. руб. или 98,3 % к плановым назначениям 8627,0 тыс. руб. и 116,0 % к исполнению за 2020 год (7311,7 тыс. руб.), в том числе расходы на обеспечение функций управления финансов администрации МО «Красногвардейский район» составили 6319,5 тыс. руб. при плановых назначениях 6322,0 тыс. руб. Расходы на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Красногвардейский район» выполнены на сумму 2047,7 тыс. руб., план на 2021 год предусмотрен в сумме 2191,2 тыс. руб.

На основании Решения Совета народных депутатов МО «Красногвардейский район» № 190 от 04.06.2021 г. увеличены расходы:

- на прохождение медосмотра на сумму 70,0 тыс.руб.;

- на сумму 487,1 тыс.руб. в рамках переданных полномочий по осуществлению внешнего финансового контроля.

На основании Решения Совета народных депутатов МО «Красногвардейский район» № 199 от 27.08.2021 г. с целью исполнения распоряжения администрации МО «Красногвардейский район» от 11.08.2021 г. № 220-р увеличены расходы на сумму 87,4 тыс.руб.

**По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»** объем плановых ассигнований на 2021 год предусмотрен в сумме 31739,7 тыс. руб., исполнение составило 31309,5 тыс. руб. или 98,6%, из них:

- на обеспечение функций отдела земельно-имущественных отношений направлено 3707,3 тыс. руб. или 98,8% к плану 3751,1 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии при администрации МО «Красногвардейский район» направлено 2777,4 тыс. руб. или 99,4 % к плану – 2792,9 тыс. руб.;

На основании Решения Совета народных депутатов МО «Красногвардейский район»:

1) № 170 от 26.02.2021 г. увеличены расходы:

- на приобретение рабочего инвентаря на сумму 203,0 тыс. руб.;

- на ликвидацию несанкционированной свалки бытового мусора во исполнение Решения суда на сумму 1000,0 тыс. руб.

2) № 190 от 04.06.2021 г. увеличены расходы:

- на озеленение территории здания администрации на сумму 1500,0 тыс.руб.;

- в рамках резервных средств для исполнения целевого показателя по оплате труда «указных» категорий на сумму 2942,6 тыс.руб.

3) № 199 от 27.08.2021 г. :

- увеличены расходы на создание резерва на оплату социально значимых расходов на сумму 1115,0 тыс.руб.;

- с целью исполнения распоряжения администрации МО «Красногвардейский район» от 11.08.2021 г. № 220-р увеличены расходы на сумму 43,0 тыс.руб.;

4) № 225 от 03.12.2021 г.:

- увеличены расходы ОЗИО для замены оргтехники и проведения кадастровых работ на общую сумму 206,0 тыс.руб.;

- увеличены расходы МКУ «Центр обслуживания учреждений муниципального образования «Красногвардейский район» на приобретение строительных материалов на сумму 300,0 тыс.руб.;

- увеличены расходы администрации МО «Красногвардейский район» на сумму 565,9 тыс.руб. на аттестацию 2-х рабочих мест, приобретение средств защиты с целью недопущения распространения новой коронавирусной инфекции и покупку строительных материалов.

**Раздел 03. «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

**Подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона».**  На обеспечение деятельности МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба МО «Красногвардейский район» направлено 2447,6 тыс. руб. или 99,4 % к плану 2461,2 тыс. руб. Расходы на реализацию ВЦП «Мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма, а также минимизации (или) ликвидации последствий проявления терроризма и экстремизма на территории МО «Красногвардейский район» на 2021-2023 годы» составили 310,1 тыс.руб.

За счет резервного фонда администрации МО «Красногвардейский район» (Распоряжение№ 258-р от16.09.2021 г.) увеличены бюджетные ассигнования на сумму 60,4 тыс.руб. для приобретения мотопомпы и оборудования для ликвидации последствий ЧС.

**Раздел 04. «Национальная экономика»**

Запланированные расходы в 2021 году в размере 82418,3 тыс. руб. исполнены в сумме 76783,1 тыс. руб.

**Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство».** Запланированы расходы за счет субвенции местным бюджетам на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на сумму 212,5 тыс.руб. Плановые назначения 2021 года исполнены в полном размере.

**Подраздел 0408 «Транспорт».** Запланированы расходы на возмещение части затрат на транспортное обслуживание населения. При плановых назначениях 866,7 тыс. руб. исполнение составило 100%.

**Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».**

Предусмотрены расходы на предоставление субсидии бюджету МО «Красногвардейское сельское поселение» на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного назначения на сумму 81109,1 тыс.руб. Исполнение составило 75488,9 тыс.руб.

**Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»**. На проведение кадастровых работ на земельных участках, отнесенных к собственности МО "Красногвардейский район" в 2021 году запланировано 207,0 тыс. руб., исполнение составило 192,0 тыс.руб.

На реализацию ВЦП "Развитие субъектов малого, среднего, социального предпринимательства и физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход" МО "Красногвардейский район" на 2020-2022годы" в 2021 году было направлено 23,0 тыс.руб.

**Раздел 05. «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Запланированные расходы 2021 года составили 36562,2 тыс. руб., объем исполненных обязательств год по разделу составили 36466,2 тыс.руб.

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство** объем плановых ассигнований на 2021 год составили 42,9 тыс.руб. Плановые назначения исполнены в полном объеме и направлены на взносы в специализированную некоммерческую организацию «Адыгейский республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах».

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство».** Запланированы расходы в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие территории МО «Красногвардейский район» по строительству водопроводной сети в а. Адамий в размере 6449,5 тыс.руб. Расходы исполнены в полном объеме.

Субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения» на сумму 12296,8 тыс. руб. запланированы по администрации МО «Красногвардейский район» для передачи бюджету МО «Уляпское сельское поселение» на реализацию мероприятий Национального проекта «Жилье и городская среда» регионального проекта «Чистая вода». Расходы исполнены на сумму 12200,8 тыс.руб.

**Подраздел 0503 «Благоустройство».** Предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие территории МО «Красногвардейский район» по строительству детской площадки в а. Адамий на сумму 969,0 тыс.руб. Исполнение составило 100,0%.

Субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий по благоустройству административных центров муниципальных районов запланированы в объеме 10000,0 тыс.руб. Расходы исполнены в полном объеме. Субсидия передана бюджету МО «Красногвардейское сельское поселение».

На реализацию программ формирования современной городской среды запланировано 4040,4 тыс.руб., бюджетные ассигнования переданы в рамках иного межбюджетного трансферта бюджету МО «Красногвардейское сельское поселение». Исполнение составило 4040,4 тыс.руб.

Предусмотрены расходы на обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности (восстановление (ремонт, реставрация, благоустройство) воинских захоронений на территории Республики Адыгея) для МО «Красногвардейское сельское поселение» и МО «Уляпское сельское поселение» на общую сумму 1757,2 тыс.руб. По итогам 2021 года расходы исполнены в полном объеме.

За счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в рамках государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий» предоставлена субсидия МО «Еленовское сельское поселение» на строительство детской площадки на сумму 1006,4 тыс.руб. Плановые назначения исполнены на 100%.

**Раздел** **07. «Образование»**

Общий объем исполненных обязательств за 2021 год по разделу «Образование» составляет 495801,9 тыс. руб. или 92,9 % к плановым назначениям в сумме 533974,5 тыс. руб., 52,3 % к общим расходам районного бюджета и 116,8% к исполнению за 2020 год (424318,3 тыс. руб.).

Объем расходов по фонду оплаты труда (заработная плата и начисления на оплату труда) работников бюджетной сферы и органов местного самоуправления исполнен в сумме 349976,5 тыс. руб. и составил 70,6 % к общим расходам по разделу «Образование» и 104,6 % к соответствующему периоду прошлого года (334535,4 тыс. руб.).

**По подразделу 0701 «Дошкольное образование»** при плане на 2021 год 124369,1 тыс. руб., исполнение составило 101040,9 тыс. руб. или 81,2 % и 104,1 % к исполнению за 2020 год (97089,9 тыс. руб.).

На выполнение муниципального задания дошкольными учреждениями района по оказанию муниципальных услуг направлено 96734,6 тыс. руб., исполнено 96598,7 тыс. руб. Из общей суммы за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), в соответствии с нормативами, израсходовано 801,5 тыс. руб. при плановых назначениях – 810,4 тыс. руб.

В рамках очередной сессии СНД МО «Красногвардейский район»:

1) от 26.02.2021 увеличены плановые назначения:

- для оплаты налога на имущество, земельного налога в сумме 232,0 тыс. руб.,

- на приобретение медоборудования в ДОУ на сумму 714,6 тыс.руб.

2) от 04.06.2021 г. увеличены плановые назначения:

- для оплаты налогов на сумму 552,0 тыс.руб.;

- для оплаты услуг связи и прохождения медосмотра на сумму 542,7 тыс.руб.

За счет дотации из республиканского бюджета увеличены расходы на приобретение оборудования для новых ДОУ на сумму 23000,0 тыс.руб. Бюджетные ассигнования не были исполнены по итогам 2021 года не исполнены в связи с переносом запуска процедуры объявления аукциона на 2022 год.

Произведены расходы на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 1577,5 тыс. руб. Льготами воспользовались 290 человек. Из общего количества льготников, носителями льгот являются 92 человека.

**По разделу 0702 «Общее образование»** при плане на 2021 год 352331,9 тыс. руб. исполнение составило 349102,8 тыс. руб., или 99,1%, и 122,8 % к исполнению за 2020 год (284316,2 тыс. руб.).

На выполнение муниципального задания школами района по оказанию муниципальных услуг направлено 255665,2 тыс. руб., исполнено 255190,1 тыс. руб. Из общей суммы за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), в соответствии с нормативами, израсходовано 2759,3тыс. руб. при плановых назначениях – 2811,4 тыс. руб.

В рамках очередной сессии СНД МО «Красногвардейский район»:

1) 26.02.2021 г. увеличены плановые назначения:

- для оплаты налога на имущество, земельного налога на сумму 196,6 тыс. руб.,

- на проведение государственной экспертизы проектно-сметной документации, на закупку резервных источников питания для СОШ с целью исполнения Решения суда и на приобретение медоборудования в СОШ на сумму 1421,6 тыс. руб.

2) 04.06.2021 г. увеличены плановые назначения:

-на реализацию проекта «Точка роста», оплаты ГСМ, монтажа АПС, прохождения медосмотра на общую сумму 5328,6 тыс.руб.;

- по расходам на оплату питания льготной категории учащихся на сумму 3643,3 тыс.руб.;

- для оплаты налогов на сумму 1858,1 тыс.руб.

Произведены расходы на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 4622,5 тыс. руб. при плановых назначениях 4622,5 тыс. руб. Льготами воспользовались 843 человека. Из общего количества льготников носителями льгот являются 277 человек.

**По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»** при плане на 2021 год 24387,6 тыс. руб. исполнение составило 100%.

Субсидии на выполнение муниципального задания МБУО «ЦДОД» на 2021 год при плане 7383,8 тыс. руб. исполнены в полном объеме.

Субсидии на выполнение муниципального задания МБОУ ДЮСШ на 2021 год исполнены в сумме 16088,4 тыс. руб., что составило 100,0 % от плановых назначений.

**По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»** запланированы расходы на 2021 год в сумме 1793,5 тыс. руб., исполнение составило 1793,2 тыс.руб.

Расходы на обеспечение отдыха и оздоровления детей в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей на базе общеобразовательных организаций за счет средств республиканского бюджета составили 952,3 тыс.руб.

В рамках проведения мероприятий по ведомственной целевой программе "Организация отдыха и оздоровления детей на 2021 год" расходы исполнены в полном объеме на сумму 805,9 тыс.руб.

**По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»** на 2021 год предусмотрены расходы на выполнение функций органами местного самоуправления и выполнение деятельности казенными учреждениями, на проведение мероприятий в области образования, на выполнение переданных полномочий Республики Адыгея, на реализацию ведомственных целевых программ в общей сумме 31092,4 тыс. руб., исполнение составило 19477,4 тыс. руб. или 62,6 % и 107,1 % к исполнению за 2020 год (18184,8 тыс. руб.), в том числе:

- на обеспечение функций органов местного самоуправления при плане 9 месяцев 3313,4 тыс. руб. исполнение составило 99,5%- 3296,8 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии управления образования израсходовано в сумме 12430,0 тыс. руб. при плане 12503,7 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности районного методического кабинета при плане 1750,9 тыс. руб. расходы произведены в сумме 1747,1 тыс. руб.;

- субвенция на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане на 2021 год 566,3 тыс. руб. исполнение составило 100%. Произведены расходы по фонду оплаты труда 1 штатной единицы специалиста по переданным полномочиям;

**-** субвенция на осуществление государственных полномочий Республики Адыгея по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних лиц, при плане 578,0 тыс. руб. исполнена всумме 570,9 тыс. руб. или 98,8 % (профинансировано 100% от заявленной суммы). Произведены расходы по фонду оплаты труда на выполнение деятельности 1 штатной единицы специалиста по переданным полномочиям.

**Раздел 08. «Культура, кинематография»**

Общий объем исполненных обязательств за 2021 год по разделу «Культура, кинематография» составляет 112579,1 тыс. руб. или 99,8% к плановым назначениям в сумме 112830,3 тыс. руб., 11,9 % к общим расходам районного бюджета 58,7% к исполнению за 2020 год в сумме 191781,9 тыс. руб.

Объем расходов по фонду оплаты труда (заработная плата и начисления на оплату труда) работников бюджетной сферы и органов местного самоуправления исполнен в сумме 53182,9 тыс. руб. и составил 47,2 % к общим расходам по разделу «Культура, кинематография».

**Подраздел 0801 «Культура»**содержит расходы по одному бюджетному учреждению управления культуры и кино администрации МО «Красногвардейский район» и двум казенным.

Общие расходы исполнены в сумме 106288,2 тыс. руб. или 99,8 % от плановых назначений в сумме 106536,4 тыс. руб. и 57,2 % к исполнению за 2020 г. (185786,4 тыс. руб.).

В рамках муниципальной программы «Комплексное развитие территории МО «Красногвардейский район» - произведен капитальный ремонт домов культуры в с. Большесидоровское и а. Джамбечи на сумму 42988,0 тыс. руб., в том числе за счет средств добровольных пожертвований в размере 8844,1 тыс.руб Расходы исполнены в полном объеме.

Субсидии на выполнение муниципального задания за 2021 год по МБУК «МКДЦ» из местного бюджета запланированы в сумме 38924,5 тыс. руб. Исполнение составило 100%.

По МКУК «Красногвардейский историко-краеведческий музей**»** 2021 год исполнение бюджета составило 1251,5 тыс. руб. или 98,2 % от плановых назначений 1273,8 тыс. руб.

По МКУК «Межпоселенческая централизованная библиотечная система» исполнение составило 15087,9 тыс. руб***.*** или 96,5% от плановых назначений 15313,8 тыс.руб. В том числе за счет субсидии на поддержку отрасли культуры (комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек и государственных центральных библиотек субъектов Российской Федерации) за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в размере 176,4 тыс.руб.

Произведены расходы на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 1042,2 тыс. руб. или 100% от плановых назначений. Льготами воспользовались 212 человек. Из общего количества льготников, носителями льгот являются 65 человек.

**По подразделу 0802 «Кинематография»** запланированы расходы на обеспечение деятельности отдела по киновидеообслуживанию населения МО «Красногвардейский район» в сумме 1667,4 тыс. руб. исполнение составило 100 % от плановых назначений.

**По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» о**бщий объем исполненных обязательств за 2021 год составляет 4623,5 тыс. руб. или 99,9 % к плановым назначениям – 4626,5 тыс. руб., в том числе:

- расходы на выполнение функций органов местного самоуправления в сумме 1501,1 тыс. руб.;

- обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии в сумме 3054,9 тыс. руб.

**Раздел 10. «Социальная политика»**

Расходы на реализацию мероприятий социальной политики за 2021 год сложились в сумме 27401,7 тыс. руб. или 96,0% к плановым назначениям 28554,5 тыс. руб., 2,9 % к общим расходам районного бюджета, 77,7 % к исполнению за 2020 год – 35266,7 тыс. руб.

**По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»** выделены средства на выплату пенсии за выслугу лет по Муниципальной программе "Социальная поддержка граждан на 2020-2022 годы" 33 муниципальным служащим в сумме 4627,0 тыс. руб. или 100,0 % к плану за 2021 год и 101,8 % (4546,1 тыс. руб.) к прошлому году.

**По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»** общий объем исполненных обязательств за 2021 год составляет 5549,6 тыс. руб. что составило 100% от плановых назначений бюджета.

За счет бюджета района в рамках ВЦП «Об оказании адресной социальной помощи малоимущим гражданам муниципального образования «Красногвардейский район» и другим категориям граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации на 2021-2023годы» была оказана материальная помощь 28 гражданам в общей сумме 200,0 тыс.руб. из них:

* на неотложные нужды (приобретение продуктов питания и одежды) – 5 граждан, на сумму 27 тыс. рублей;
* на ремонт домовладений и улучшение жилищных условий, в том числе после пожара – 3 гражданина, на сумму 23 тыс. рублей;
* на лечение – 14 граждан, на сумму 123 тыс. рублей;
* на погребение близкого родственника – 1 гражданин, на сумму 6 тыс. рублей;
* для сборов детей в детские сады и школы – 5 граждан, на сумму 21 тыс. рублей.

Из 28 граждан, обратившихся за материальной помощью, 7 являлись многодетными матерями, которым была оказана помощь на сумму 32,0 тыс. руб.

За счет средств республиканского бюджета была предоставлена дополнительная социальная выплата молодой семье при рождении первого ребёнка на сумму 108,0 тыс.руб.

На реализацию мероприятий по обеспечению жильем 7 молодых семей израсходовано 5241,6 тыс. руб., что составляет 100 % от плановых назначений. Объем средств на реализацию мероприятий из федерального бюджета составил 1004,2 тыс.руб., средства республиканского бюджета – 2108,8 тыс.руб., бюджет района – 2128,6 тыс.руб.

**Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»** общий объем исполненных обязательств за 2021 год по данному подразделу составляет 16143,7 тыс. руб. или 93,3 % к плановым назначениям в сумме 17295,0 тыс. руб. и 71,2% к прошлому году (22662,7 тыс.руб.), в том числе произведены расходы на предоставление ежемесячного вознаграждения и ежемесячного дополнительного вознаграждения приемным родителям в сумме 8431,9 тыс. руб. или 96,0% к плану 8779,6 тыс. руб.;

**По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** общий объем исполненных обязательств за 2021 год по данному подразделу составляет 1081,4 тыс. руб. или 99,9 % к плановым назначениям в сумме 1082,9 тыс. руб., в том числе:

- расходы на осуществление отдельных государственных полномочий Республики Адыгея по опеке и попечительству в отношении отдельных категорий совершеннолетних лиц при плане 547,7 тыс. руб. исполнение составило в сумме 546,2 тыс. руб.;

- подпрограмма «Муниципальная поддержка мероприятий, проводимых Общественной организацией ветеранов (пенсионеров) войны, труда, вооруженных сил и правоохранительных органов Красногвардейского района для ветеранов и членов их семей в 2020-2022 годах»" при плановых назначениях 430 тыс. руб. исполнена в полном объеме;

- подпрограмма «Оказание материальной и социальной помощи Красногвардейской районной организации Общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» на 2020-2022 годы» – при плановых назначениях 100,0 тыс.руб. Расходы составили 100%.

**Раздел 11. «Физическая культура и спорт»**

**По подразделу 1102 «Массовый спорт»** общий объем исполненных обязательств за 2021 год составляет 94467,6 тыс. руб. или 99,9 % к плановым назначениям.

**Раздел 12. «Средства массовой информации»**

**По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства»** предоставлена субсидия МП Красногвардейского района «Редакция газеты «Дружба» в сумме 3000,0 тыс. руб. Расходы составили 100 % от плановых назначений.

**Раздел 13. «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

**По подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»** запланированы расходы по подпрограмме «Управление муниципальным долгом МО «Красногвардейский район». Запланированный объем за 2021 год составляет 31,1 тыс.руб. Исполнение составило 100% от плановых назначений.

**Раздел 14. «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам,**

**субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».**

Общий объем исполненных обязательств 2021 год по данному разделу составляет 18427,0 тыс. руб. или 100 % к плановым назначениям, 39,7 % к исполнению за 2020 год – 46397,6 тыс. руб.

**По подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** за 2021 год дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений исполнена в сумме 6319,0 тыс. руб. или 100,0 % к плановым назначениям.

По подразделу 1402 «Иные дотации» в 2021 году предоставлена дотация в размере 1130,0 тыс.руб. бюджетам сельских поселений в рамках поощрения муниципальной управленческий команды в 2021 году. Исполнение составило 100%.

**По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»** По данному подразделу за счет средств бюджета района были предоставлены субсидии бюджетам сельских поселений на общую сумму 10978,0 тыс.руб., из них:

- бюджету Большесидоровское сельское поселение предоставлена субсидия в размере 500,0 тыс.руб. Средства направлены на Инженерно-геодезические изыскания (токосъёма) по объекту: «Строительство водопроводной сети в с.Большесидоровское, Красногвардейского района, Республики Адыгея» и проведение государственной экспертизы проектной документации в объеме проверки сметной стоимости объекта: «Строительство водопроводной сети в с. Большесидоровское, Красногвардейского района, Республики Адыгея»;

- бюджету Еленовское сельское поселение предоставлены субсидии на общую сумму 1700,0 тыс.руб. с целью финансового обеспечения расходных обязательств, возникающие при выполнении органами местного самоуправления вопросов местного значения и необеспеченные в полном объеме собственными доходами местного бюджета, в том числе выплата пенсии, оплата по договорам ГПХ, Оплата за техобслуживание газового оборудования, разработка проектов организации зон санитарной охраны источников водоснабжения, приобретение труб для ремонта водопровода по ул. Победа;

- бюджету Красногвардейское сельское поселение предоставлена субсидия в размере 3131,2 тыс.руб. - средства были направлены на озеленение ул. 50 лет Октября и ул. Чапаева;

-бюджету Садовское сельское поселение предоставлена субсидия на разработку проектно-сметной документации по объекту: «Реконструкция водопроводной сети 1 км с.Садовое», приобретение материалов для реконструкции объекта: «Реконструкция водопроводной сети 1 км с.Садовое» на общую сумму 1565,8 тыс.руб.;

- бюджету Уляпское сельское поселение предоставлена субсидия на разработку сметной документации «Реконструкция водопроводной сети в а.Уляп, Красногвардейского района, Республики Адыгея», проведение строительного контроля при выполнении работ на объекте: «Установка водонапорной башни Рожновского с бурением артезианской скважины в а. Уляп, Красногвардейского района, Республики Адыгея», кадастровые работы, разработку проектной документации по объекту «Реконструкция водонапорной сети» - «Установка водонапорной башни Рожновского с бурением артезианской скважины в а. Уляп, Красногвардейского района, Республики Адыгея», проведение санитарно-гигиенических и микробиологических исследований воды из артскважины, водопроводной сети, бутилированной воды, ремонт глубинных насосов ЭЦВ 6-10-80. Общая сумма межбюджетных трансфертов поселению составила 2000,0 тыс.руб.;

- бюджету Хатукайское сельское поселение предоставлена субсидия на сумму 2081,0 тыс.руб. на строительно - монтажные работы по установке резервных котлов наружного размещения в МКД.

**Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Красногвардейский район»**

Источники финансирования дефицита бюджета МО «Красногвардейский район» исполнены с профицитом в сумме «-41714,1» тыс. руб. за счет источников внешнего финансирования дефицита бюджета, а именно - изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета по исполнению в сумме «-41714,1» тыс. руб.