**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 11**

**на отчет об исполнении бюджета муниципального образования Крымский район за 2021 год по результатам внешней проверки**

29 апреля 2022 г. Крымск

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования Крымский район за 2021 год проведена в соответствии со ст.157, 264.4 Бюджетного Кодекса РФ, решением Совета муниципального образования Крымский район от 27.08.2014 № 431 «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Крымский район», «Положением о контрольно-счетной палате муниципального образования Крымский район», утвержденным решением Совета муниципального образования Крымский район от 10.11.2021 №133.

**Цель внешней проверки** – анализ и оценка содержащейся в годовой бюджетной отчетности информации о бюджетной деятельности муниципального образования Крымский район, достоверность исполнения бюджета муниципального образования Крымский район и его соответствие утвержденным бюджетным показателям на 2021 год, соответствие положениям нормативных правовых актов по бюджетному процессу, Бюджетному кодексу РФ, решениям Совета муниципального образования Крымский район, постановлениям и распоряжениям главы муниципального образования Крымский район, касающимся бюджета в проверяемом периоде.

Установление степени достоверности финансовой отчётности, представленной администрацией муниципального образования Крымский район в Совет муниципального образования и в контрольно-счётную палату в форме проекта Решения «Об исполнении бюджета муниципального образования Крымский район за 2021 год».

**Предмет внешней проверки** - отчет об исполнении бюджета муниципального образования Крымский район за 2021 год.

**Основными вопросами проверки являются:**

* + - соответствие отчета об исполнении бюджета за 2021 год Бюджетному кодексу РФ и Положению о бюджетном процессе в Крымском районе;
    - общая характеристика отчета об исполнении бюджета;
    - анализ исполнения доходной части бюджета по основным источникам налоговых и неналоговых доходов бюджета;
    - анализ исполнения расходной части бюджета по разделам и подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов в ведомственной структуре расходов бюджета;
    - анализ структуры муниципального долга;
    - анализ расходования средств резервного фонда;
    - анализ исполнения муниципальных программ, предусмотренных к финансированию из бюджета Крымского района в 2021 году.

**Нормативная база для проведения внешней проверки:**

* + - Бюджетный кодекс РФ (далее – БК РФ);
    - Приказ Минфина РФ от 28.12.2010 года №191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция №191н);
    - Приказ Минфина России от 06.12.2010 №162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;
    - Приказ Минфина России от 01.12.2010 №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;
    - Решение Совета муниципального образования Крымский район от 27.08.2014 №431 «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Крымский район» (далее - Решения Совета от 27.08.2014 №431);
    - Решение Совета муниципального образования Крымский район от 23.12.2020 № 30 «О бюджете муниципального образования Крымский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее - Решение Совета от 23.12.2020 №30);
    - Решение Совета муниципального образования Крымский район от 22.12.2021 №156 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Крымский район от 23.12.2020 № 30 «О бюджете муниципального образования Крымский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - Решение Совета от 22.12.2021 №156).

**1.Общие сведения**

Годовой отчет об исполнении бюджета Крымского района за 2021 год был представлен в контрольно-счетную палату в установленные сроки 25.03.2022, т.е. не позднее 01.04.2022.

Годовая бюджетная отчетность содержит все необходимые формы отчетов, предусмотренные Инструкцией №191н.

В соответствии с Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Крымский район контрольно-счетной палате муниципального образования Крымский район для проведения внешней проверки представлены:

* проект решения Совета муниципального образования Крымский район «Об исполнении бюджета муниципального образования Крымский район за 2021 год» с приложениями:
* Приложение №1 «Исполнение доходов бюджета муниципального образования Крымский район за 2021 год»;
* Приложение №2 «Исполнение расходов бюджета муниципального образования Крымский район за 2021 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации»;
* Приложение №3 «Исполнение по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Крымский район, перечням статей и видов источников финансирования дефицитов бюджетов за 2021 год»;
* Приложение №4 «Исполнение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов в ведомственной структуре расходов бюджета муниципального образования Крымский район за 2021 год»;
* Приложение №5 «Перечень муниципальных программ, исполненных из бюджета муниципального образования Крымский район за 2021 год»;
* Отчет администрации муниципального образования Крымский район об использовании средств резервного фонда за 2021 год;
* Информация об исполнении бюджета муниципального образования Крымский район в части межбюджетных трансфертов за 2021 год;
* Анализ исполнения бюджета муниципального образования Крымский район за 2021 год к уровню 2020 года;
* Информация об остатках целевых средств;
* Пояснительная записка к проекту решения;
* Годовая бюджетная отчетность об исполнении собственного бюджета муниципального образования Крымский район (без поселений) за 2021 год.

1. **Результаты внешних проверок** **годовой бюджетной отчетности в части деятельности главных администраторов бюджетных средств муниципального образования Крымский район**

**за 2021 год**

В соответствии с требованиями, установленными статьей 264.4 БК РФ, п.34 Решения Совета от 27.08.2014 №431, контрольно-счетной палатой для подготовки заключения на отчет об исполнении бюджета, проведена проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета муниципального образования Крымский район. Метод проверки выборочный.

Контрольно-счетной палатой проведены камеральные внешние проверки годовой бюджетной отчетности за 2021 год в части деятельности следующих главных администраторов средств бюджета муниципального образования Крымский район:

-Управление по физической культуре и спорту администрации муниципального образования Крымский район;

-Отдел по делам молодежи администрации муниципального образования Крымский район;

- Управление культуры администрации муниципального образования Крымский район;

-Управление образования администрации муниципального образования Крымский район;

- Финансовое управление администрации муниципального образования Крымский район;

-Администрация муниципального образования Крымский район;

-Управление имущественных отношений администрации муниципального образования Крымский район;

-Совет муниципального образования Крымский район;

-Контрольно-счетная палата муниципального образования Крымский район;

-Отдел капитального строительства администрации муниципального образования Крымский район.

Оформлено 10 актов внешней проверки, в которых отражено следующее:

1) Годовая бюджетная отчетность за 2021 год представлена в полном объеме, включая пояснительную записку и приложения к ней. Состав форм годовой бюджетной отчетности соответствует требованиям Инструкции №191н;

2) Утвержденные бюджетные назначения, отраженные в Отчете об исполнении бюджета (ф.0503127) по расходам соответствуют уточненным бюджетным назначениям, утвержденным решением Совета муниципального образования Крымский район от 22.12.2021 №156, кассовому плану исполнения бюджета и сводной бюджетной росписи бюджета по расходам на 2021 год;

Показатели формы 0503127 сверены с показателями формы 0503151 «Отчет по поступлениям и выбытиям» Управления Федерального казначейства по Краснодарскому краю. Данные раздела 1.«Доходы бюджета» и раздела 2.«Расходы бюджета» в разрезе кодов бюджетной классификации соответствуют данным формы 0503151;

3) В различных отчетных формах годовой бюджетной отчетности одноименные показатели годовой бюджетной отчетности согласованы;

4) По результатам выборочной сверки показателей годовой бюджетной отчетности за 2021 год с показателями Главной книги (ф.0504072) расхождений не выявлено;

5) Согласно форме 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» и форме 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств», главными администраторами бюджетных средств муниципального образования Крымский район доведенные лимиты бюджетных обязательств не превышены.

*В соответствии с изложенным, внешняя проверка сводной бюджетной отчетности показала, что годовая бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств, представленная в контрольно-счетную палату составлена в соответствии с требованиями Инструкции №191н и является достоверной по основным параметрам бюджетной отчетности.*

**3.Общая характеристика отчета об исполнении бюджета**

**за 2021 год**

Решением Совета от 23.12.2020 №30 «О бюджете муниципального образования Крымский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» бюджет района на 2021 год был первоначально утвержден:

**- по доходам в сумме 2 400 824,0 тыс.руб.;**

**- по расходам в сумме 2 400 824,0 тыс.руб.;**

- дефицит бюджета муниципального образования Крымский район в сумме 0,00 тыс.руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования Крымский район на 1 января 2022 года был предусмотрен в сумме в сумме 240 000,0 тыс.руб.,в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального образования Крымский район в сумме 0,0 тыс.руб.

В течение года Советом муниципального образования Крымский район было внесено 9 изменений и дополнений в соответствующее решение, окончательная корректировка бюджета произведена Решением Совета от 22.12.2021 №156 в соответствии с которым:

**- общий объем доходов утвержден в сумме 2 791 210,0 тыс.руб.;**

**- общий объем расходов в сумме** **2 845 887,1 тыс.руб.;**

- дефицит бюджета муниципального образования Крымский район в сумме 54 677,1 тыс.руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования Крымский район на 1 января 2022 года в сумме 240 000,0 тыс.руб.

В результате внесенных изменений в решение о бюджете муниципального образования Крымский район на 2021 год плановые показатели по общему объему доходов бюджета были увеличены на сумму 390 386,0 тыс.руб. или на 16,2 %, плановые показатели по общему объему расходов бюджета были увеличены на 455 063,0 тыс.руб. или на 18,5% к первоначальному решению о бюджете.

Фактическое исполнение бюджета муниципального образования Крымский район за 2021 год составило:

**по доходам** **- 2 715 824,0 тыс.руб.** или исполнено на 97,3% к уточненным бюджетным назначениям;

**по расходам - 2 741 375,0 тыс.руб.** или исполнено на 96,3% к уточненным бюджетным назначениям.

Источники финансирования дефицита бюджета – 25 550,8тыс.руб.

**4. Исполнение доходной части бюджета за 2021 год**

Структура исполнения доходной части бюджета муниципального образования Крымский район характеризуется следующими данными:

Таблица №1

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателей** | **Исполнено за 2020г.** | **Утверждено по бюджету на 2021г.** | **Исполнено за 2021 г.** | **Отклоне-ние к плану**  **(+;- )** | **Процент исполне-ния к плану** |
| Собственные доходы | 811 305,2 | 946 457,0 | 959 752,0 | +13 295,0 | 101,4% |
| Безвозмездные поступления | 2 170 403,8 | 1 844 753,0 | 1 756 073,0 | -88 680,0 | 95,1% |
| **ИТОГО доходов** | **2 981 709,0** | **2 791 210,0** | **2 715 825,0** | **+75 385,0** | **97,2%** |

Бюджет муниципального образования Крымский район за 2021 год по собственным доходам (налоговым и неналоговым) исполнен на 101,4%, при плане 946 457,0 тыс.руб., фактически поступило 959 752 тыс.руб., дополнительно получено собственных доходов 13 295,0 тыс.руб. К уровню 2020 года собственные доходы бюджета дополнительно поступило 148 447,0 тыс.руб. или на 118,3% в результате дополнительных поступлений: налога на доходы физических лиц и налога на прибыль.

В разрезе основных доходных источников исполнение бюджета Крымского района в 2021 году характеризуется следующей динамикой поступления к уровню 2020 года (таблица №2):

Таблица №2

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Код** | **Исполнено за 2020 год** | **Утверж. плановые показатели на 2021 г** | **Исполнено за 2021 г** | **% выполнения к бюджет.**  **назнач.** | **%**  **выпол-нения к**  **уровню**  **2020 г** |
| **СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ** |  | **811 305,2** | **946 457,0** | **959 751,0** | **101,4** | **118,3** |
| Налог на прибыль | 110 | 15 216,3 | 24 984,0 | 25 333,4 | 101,4 | 166,5 |
| Налог на доходы физических лиц | 110 | 532 983,8 | 577 080,0 | 585 158,9 | 101,4 | 109,8 |
| Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты | 110 | 710,7 | 803,3 | 811,0 | 101,0 | 114,1 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 110 | 53 614,7 | 118 413,0 | 120 071,4 | 101,4 | 224,0 |
| Единый налог на вмененный доход | 110 | 43 055,1 | 9 421,0 | 9 553,5 | 101,4 | 22,2 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 110 | 11 841,0 | 14 996,0 | 15 215,8 | 101,5 | 128,5 |
| Налог, применяемый в связи с прим. патентной системы налогообложения | 110 | 878,7 | 36 607,0 | 37 119,6 | 101,4 | 4224,4 |
| Налог на имущество организаций | 110 | 12 406,1 | 13 810,0 | 14 003,0 | 101,4 | 112,9 |
| Государственная пошлина | 110 | 13 909,3 | 13 305,0 | 13 491,6 | 101,4 | 97,0 |
| Арендная плата за земли | 120 | 87 538,0 | 95 008,0 | 96 338,4 | 1101,4 | 110,1 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за искл. земельных участков) | 120 | 2 080,9 | 1 826,0 | 1 851,7 | 101,4 | 89,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 120 | 22 389,0 | 5 636,0 | 5 715,3 | 101,4 | 25,5 |
| Доходы от оказания платных услуг, прочие доходы от компенсации затрат государства | 130 | 1 833,7 | 7 899,0 | 8 010,3 | 101,4 | 436,8 |
| Доходы от реализации имущества | 000 | 8 435,7 | 21 901,0 | 22 208,8 | 101,4 | 263,8 |
| Штрафы | 140 | 4 365,5 | 4 301,0 | 4 353,0 | 101,2 | 99,7 |
| Прочие неналоговые доходы | 180 | 27,3 | 401,0 | 403,3 | 100,6 | 1 476,0 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **000** | **2 170 403,8** | **1 844 752,9** | **1 756 073,0** | **95,1** | **81,0** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации |  | **2 170 403,8** | **1 844 971,7** | **1 756 289,7** | **95,1** | **81,0** |
| Дотации бюджетам муниципальных образований | 150 | 321 010,6 | 260 256,3 | 260 256,3 | 100,0 | 81,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований | 150 | 587 302,6 | 163 033,6 | 83 631,7 | 99,4 | 14,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований | 150 | 1 221 801,5 | 1 280 686,0 | 1 272 931,6 | 100,0 | 104,2 |
| Иные межбюджетные трансферты | 150 | 40 299,7 | 140 995,8 | 139 470,0 | 99,0 | 346,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | 000 | -10,6 | - 226 742,0 | -226 742,0 | 100,0 | 0 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ:** |  | **2 981 709,0** | **2 976 821,5** | **2 981 709,0** | **100,2** | **123,3** |

**Анализ исполнения бюджета по доходным источникам**

Основная доля в общем объеме доходов бюджета района приходится на налог на доходы физических лиц – 61,0%, арендную плату за земельные участки – 15,7%, налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 6,6%, доля всех остальных доходных источников составляет -16,7%.

**Налог на прибыль** - поступило за 2021 год 25 334,0 тыс.руб. или 101,4% к установленным бюджетным назначениям, к уровню 2020 года поступление налога составило 166,5% или дополнительно поступило 10 117,1 тыс.руб. Согласно пояснительной записке финансового управления администрации такое исполнение связано с увеличением платежей по следующим предприятиям: ООО «ВО «Технопромэкспорт», ООО «Интерэнерго», филиал ООО «РСХ» в г.Крымске, ООО «Краснодарэнерго».

**Налог на доходы физических лиц -** поступило за отчетный год 585 158,9 тыс.руб. или 101,4% к бюджетным назначениям. Темпы роста к уровню 2020 года составили 109,8 %, дополнительно к прошлому году поступило 52 175,0 тыс.руб. за счет увеличения платежей по следующим предприятиям: ОАО ПМП «НАТЭК», ООО «ИНТЕРЭНЕРГО», ОАО «РЖД», ООО «Светлана», ООО «ТЖДС».

По результатам работы межведомственных балансовых комиссий вовлечено дополнительных резервов по налогу на доходы физических лиц в сумме 4 586,0 тыс.руб.

**Единый налог на вмененный доход -** поступило 9 554,0 тыс.руб. или 101,4% к бюджетным назначениям. К уровню прошлого года поступление составило 22,2% или не дополучено налога в сумме 33 501,5 тыс.руб.

Согласно пояснительной записке финансового управления администрации такое снижение к уровню прошлого года связано с отменой налога с 1 января 2021 года.

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения -** поступило 120 071,0 тыс.руб. или 101,4 % к бюджетному назначению. Темп роста к уровню 2020 года 224 %, дополнительно поступило 66 457,0 тыс.руб. Такой темп роста связан с переходом налогоплательщиков с отменённого ЕНВД на УСН, а также с увеличением норматива отчислений с 20 % в 2020 году на 35 % в 2021 году.

**Единый сельскохозяйственный налог –** фактически поступило 15 215,8 тыс.руб. или 101,5 % к бюджетному назначению, темп роста к уровню прошлого года составляет 128,5 %. Дополнительно поступило 3 375,0 тыс.руб. Такое исполнение связано с увеличением платежей от ООО «Промагрохимия», ООО «Наука Плюс», ООО «Патрида», ЗАО «Агрофирма Родина», ООО «Саук-Дере-Агро».

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов -** фактически за 2021 год поступило 37 120,0 тыс.руб. Темп роста к уровню прошлого года составляет 4 224%, дополнительно поступило 36 241,0 тыс.руб. Такое исполнение связано с увеличением количества выданных патентов, а также в связи с переходом налогоплательщиков с ЕНВД на патентную систему налогообложения.

**Налог на имущество организаций** – фактически поступило 14 003,0 тыс.руб. или 101,4% к бюджетному назначению. Темп роста к уровню прошлого года составляет 112,9 %, дополнительно к 2020 году поступило 1 597,0 тыс.руб.

**Госпошлина –** поступило за 2021 год 13 492,0 тыс.руб., что составляет 101,4 % к бюджетному назначению и 97 % к уровню 2020 года, не добрали до уровня 2020 года всего 418,0 тыс.руб. Поступает, в основном государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

**Арендная плата за землю –** поступило 96 338,0 тыс.руб. или 101,4 % к бюджетному назначению и 110 % к уровню прошлого года дополнительно поступило 8 800,0 тыс.руб.

**Доходы от сдачи в аренду муниципального имущества -** за 2021 год поступило 1 852,0 тыс.руб., что составляет 101,4 % к бюджетному назначению и 89% к уровню прошлого года, недопоступило в бюджет 229,0 тыс.руб., за счет расторжения договоров с АО «Почта России.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду –** за 2021 год поступило 5 715,0 тыс.руб., что составляет 101,4 % к бюджетному назначению и 25,5 % к уровню 2020 года. По этому доходному источнику низкий темп роста связан со снижением платежей от основного налогоплательщика ООО «РН-Краснодарнефтегаз» в сумме 27 000,0 тыс.руб. (в связи с реализацией газовой программы, заключающейся в строительстве объектов, позволяющих снизить сжигание и рассеивание газа и, следовательно, снижение загрязняющих веществ в атмосферный воздух).

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства –** за 2021 год поступило 8 010,0 тыс.руб., что составляет 101,4 % к бюджетному назначению и 436,8 % к уровню прошлого года. Такой темп роста сложился за счет разового поступления в 2021 году компенсации затрат бюджета муниципального района в сумме 5 000,0 тыс.руб.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов –** за 2021 год поступило 22 209,0 тыс.руб., что составляет 101,4 % к плановым назначениям и 263,3 % к уровню прошлого года. Дополнительно поступило к уровню 2020 года 13 773,0 тыс.руб., за счёт поступлений от продажи земельных участков.

**Штрафы –** поступило за 2021 год 4 353,0 тыс.руб. что составляет 101,2 % к бюджетному назначению и 100 % к уровню прошлого года.

**Дотация бюджетам:** плановые назначения на 31.12.2021 года составили 260 256,3 тыс.руб. В бюджет муниципального образования Крымский район сумма дотации поступила в полном объеме.

**Субсидии бюджетам:** плановые назначения на 31.12.2021 года составили 163 033,6 тыс.руб. В бюджет муниципального образования Крымский район субсидии поступили в сумме 83 631,8 тыс.руб. или 51,3% от плановых назначений. Не поступила субсидия на:

- 25,1 млн.руб. – питание учащихся 1-4 классов (расчет суммы был произведен министерством исходя из 6-ти дневной учебной недели на всех учащихся);

- 7,6 млн.руб. переселение из аварийного жилья (изменения стоимости квадратного метра изымаемой площади и по причине признания квартиры №1 как выморочное имущество);

- 46,7 млн.руб. строительство центра единоборств.

**Субвенции бюджетам:** плановые назначения на 31.12.2021 года составили 1 280 686,0 тыс.руб. В бюджет муниципального образования Крымский район субвенции поступили в сумме 1 272 931,7 тыс.руб. или 99,4% от плановых назначений:

- 4,1 млн.руб. выплаты на содержание детей в семье опекуна, денежное вознаграждение опекунам;

- 2,6 млн.руб. субвенции на передаваемые полномочия (квартиры детям-сиротам, отлов собак, питание многодетных);

- 1,0 млн.руб. Всероссийская перепись;

- 20,5 тыс.руб. осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

**Иные межбюджетные трансферты бюджетам:** плановые назначения на 31.12.2021 года составили 140 995,8 тыс.руб. В бюджет муниципального образования Крымский район иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 139 467,0 тысяч руб. или 98,9% от плановых назначений:

- 1,5 млн.руб. выплаты за классное руководство.

**5. Исполнение расходной части бюджета**

Бюджет муниципального образования Крымский район за 2021 год по расходам исполнен на 96,3% при плане 2 845 887,1 тыс.руб. расходы бюджета исполнены в сумме 2 741 375,7 тыс.руб. Невыполнение бюджетных назначений по расходам составило 104 511,4 тыс.руб. К уровню 2020 года расходы бюджета уменьшились на 232 726,4 тыс.руб. или на 7,8 %.

Исполнение расходной части бюджета за 2021 год в разрезе разделов бюджетной классификации в сравнении с 2020 годом характеризуется следующими данными в таблице №3:

Таблица №3

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Раздел** | **Исполнено**  **расходов 2020 г.** | **Исполнено**  **расходов 2021 г.** | **Отклоне-ния**  **(+; -)** | **2021 к уровню 2020 г, %** |
| Общегосударственные вопросы | **0100** | 277 327,8 | 277 519,1 | + 191,3 | 100,1 % |
| Национальная оборона | **0200** | 749,5 | 146,9 | -602,6 | 19 % |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | **0300** | 30 873,5 | 34 820,9 | +3 947,4 | 112,8% |
| Национальная экономика | **0400** | 28 650,0 | 26 711,9 | -1 938,1 | 93,2 % |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | **0500** | 2 505,9 | 28 675,6 | +26 170 ,0 | 1 144,3% |
| Образование | **0700** | 2 259 319,6 | 1 946 387,2 | -312 932,4 | 86,1 % |
| Культура, кинематография | **0800** | 63 877,3 | 86 899,9 | +23 200,6 | 136,0% |
| Здравоохранение | **0900** | 98,6 | 0,00 | - 98,6 | 0 % |
| Социальная политика | **1000** | 167 503,9 | 192 099,5 | +24 595,6 | 114% |
| Физическая культура и спорт | **1100** | 115 535,1 | 124 329,2 | +8 794,1 | 107,6% |
| Средства массовой информации | **1200** | 3 416,4 | 4 025,6 | +609,2 | 117,8% |
| Обслуживание муниципального долга | **1300** | 5 873,5 | 5 405,5 | -468,0 | 92,0% |
| Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований общего характера | **1400** | 18 371,0 | 14 354,5 | -4 016,5 | 78,1% |
| **ИТОГО РАСХОДОВ:** |  | **2 974 102,1** | **2 741 375,7** | **-232 726,4** | **92,2 %** |

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» при плане 280 060,0 тыс.руб., исполнено 277 519,4 тыс.руб. или 99,1% от плановых назначений и 100,1% к уровню 2020 года.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» из районного бюджета израсходованы средства по муниципальным программам Крымского района:

«Обеспечение безопасности населения» в сумме 124,2 тыс.руб. или 116,3% к уровню 2020 года;

«Экономическое развитие и инновационная экономика» в сумме 254,1 тыс.руб. или 65,1% к уровню 2020 года;

«Муниципальная политика и развитие гражданского общества» в сумме 888,3 тыс.руб. или 40,9% к уровню 2020 года (в 2020 году муниципалитет за счет средств краевого бюджета получал средства на обновление материально-технической базы архива);

«Казачество Крымского района» 3 000,0 тыс.руб. или 96,8% к уровню 2020 года;

«Формирование условий для духовно-нравственного развития граждан» 1 380,0 тыс.руб. или 107,2%;

«Информационное общество Крымского района» 4 372,3 тыс.руб. или 98,4%.

Кроме того, финансировались непрограммные мероприятия в сумме 107 294,3 тыс.руб.

По разделу 0200 «Национальная оборона» при плане 146,9 тыс.руб., исполнено 146,9 тыс.руб. или 100% от плановых назначений.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» при плане 35 028,6 тыс.руб., исполнено 34 820,9 тыс.руб. или 112,8% к уровню 2020 года.

По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность из районного бюджета израсходованы средства по МП Крымского района «Обеспечение безопасности населения» в сумме 34 448,6 тыс.руб.

По разделу 0400 «Национальная экономика» при плане 27 742,1тыс.руб., исполнено 26 711,9тыс.руб. или 96,3% от плановых назначений и 93,2% к уровню 2020 года.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство из районного бюджета израсходованы средства по муниципальной программе Крымского района «Развитие сельского хозяйства» на проведения мероприятий по развитию сельского хозяйства Крымского района, осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства в Краснодарском крае в сумме 10 100,5 тыс.руб. или 61,9% к уровню 2020 года.

По разделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» финансировались МП Крымского района:

«Комплексное и устойчивое развитие Крымского района в сфере строительства, архитектуры и дорожного хозяйства» 2 473,6 тыс.руб.;

«Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования Крымский район» 50,0 тыс.руб..

По разделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» финансировались МП Крымского района:

«Комплексное и устойчивое развитие Крымского района в сфере строительства, архитектуры и дорожного хозяйства» 10 521,2 тыс.руб. или 110,2% к уровню 2020 года;

«Экономическое развитие и инновационная экономика» в сумме 233,5 тыс.руб. или 131,9% к уровню 2020 года.

Непрограммные мероприятия в сумме 3 333,1 тыс.руб.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» при плане 36 275,4тыс.руб., исполнено 28 675,5тыс.руб. или 79,0% от плановых назначений или 1 144,3% к уровню 2020 года.

По муниципальному образованию финансировались следующие расходы: мероприятия по капитальному ремонту жилищного фонда 497,9 тыс.руб., переселение граждан их аварийного жилья 8 175,5 тыс.руб., а также взнос в уставной капитал 20 300,0 тыс.руб.

По разделу 0700 «Образование» при плане 1 987 460,5 тыс.руб., исполнено 1 946 387,1 тыс.руб. или 97,9% от плановых назначений и 86,1% к уровню 2020 года.

По разделу из районного бюджета израсходованы средства по муниципальным программам:

«Развитие образования» – 1 863 648,5 тыс.руб. или 85,4% к уровню 2020 года;

«Молодежь Крымского района» в сумме 6 186,0 тыс.руб. или 115,1%;

«Развитие культуры» в сумме 57 686,3 тыс.руб. или 94,9% к уровню 2020 года;

«Доступная среда» в сумме 241,3 тыс.руб. или 40,2% к уровню 2020 года;

«Дети Крымского района» в сумме 4 358,2 тыс.руб. 1 855,3% к уровню 2020 года;

«Формирование условий для духовно-нравственного развития граждан» в сумме 107,0 тыс.руб. или 205,3% к уровню 2020 года.

Непрограммные мероприятия в сумме 9 282,3 тыс.руб.

По разделу 0800 «Культура» при плане 86 899,9тыс.руб., исполнено 86 899,9тыс.руб. или 100% от плановых назначений и 137,3% к уровню 2020 года.

По подразделу 0801 «Культура», 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» из районного бюджета израсходованы средства по муниципальным программам:

«Развитие культуры» в сумме 83 551,2 тыс.руб.;

«Дети Крымского района» в сумме 15,6 тыс.руб.;

«Доступная среда» 150 тыс.руб.

Непрограммные мероприятия в сумме 3 183,1 тыс.руб..

По разделу 1000 «Социальная политика» при плане 197 294,3 тыс.руб., исполнено 192 099,4тыс.руб. или 97,4% от плановых назначений и 114,7% к уровню 2020 года.

По разделу из районного бюджета израсходованы средства в рамках муниципальных программ:

«Социальная поддержка граждан» в сумме 4 922,9 тыс.руб. или 92,3% к уровню 2020 года;

«Дети Крымского района» в сумме 64 524,9 тыс.руб. или 124,2% к уровню 2020 года, в том числе обеспечение жильем детей-сирот 64 509,3 тыс.руб.;

«Комплексное и устойчивое развитие Крымского района в сфере строительства, архитектуры и дорожного хозяйства» (обеспечение жильем молодых семей) 11 429,7 тыс.руб. или 373,8% к уровню 2020 года;

«Развитие образования» 766,9 тыс.руб.

Непрограммные мероприятия в области охраны семьи и детства в сумме 110 455,1 тыс.руб.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» при плане 171 087,6тыс.руб., исполнено 124 329,2тыс.руб. или 72,7% от плановых назначений и 107,6% к уровню 2020 года.

По разделу из районного бюджета израсходованы средства по муниципальным программам:

«Развитие физической культуры и спорта» в сумме 120 648,6 тыс.руб. или 107,7% к уровню 2020 года;

«Доступная среда» в сумме 96,2 тыс.руб. или 632,9% к уровню 2020 года;

«Дети Крымского района» 42,9 тыс.руб. или 147,4% к уровню 2020 года.

Непрограммные мероприятия 3 541,6 тыс.руб.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» при плане 4 132,0 тыс.руб., исполнено 4 025,6 тыс.руб.

По подразделу 1204 из районного бюджета израсходованы средства по муниципальной программе «Информационное обеспечение и информирование граждан о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Крымский район» в сумме 4 025,6 тыс.руб. или 117,8% к уровню 2020 года.

По разделу 1300 «Обслуживание муниципального долга» при плане 5 405,5 тыс.руб., исполнено 5 405,5 тыс.руб.

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты»:

- из районного бюджета поселениям перечислена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет местных средств в сумме 2 346,0 тыс.руб. (Кеслеровское сельское поселение),

- иные межбюджетные трансферты на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений – 4 000,0 тыс.руб. (Кеслеровское, Мерчанское сельские поселения),

- иные межбюджетные трансферты на поддержку местных инициатив по итогам краевого конкурса – 8 008,5 тыс.руб. (Адагумское, Пригородное, Кеслеровское сельские поселения).

В разделе «Источники финансирования» Отчета об исполнении бюджета отклонение плановых показателей от исполненных объясняется изменением остатков средств на счетах бюджета на конец года.

**Программные расходы**

Первоначально решением Совета муниципального образования Крымский район от 23.12.2020 года № 30 «О бюджете муниципального образования Крымский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» из бюджета планировалось профинансировать 20 муниципальных программ на сумму 2 021 412,4тыс.руб.

Окончательно решением Совета муниципального образования Крымский район от 22.12.2021 года № 156 на реализацию муниципальных программ были утверждены плановые бюджетные назначения в сумме 2 420 804,7 тыс.руб. или с ростом 20,0%.

Фактически в 2021 году на финансирование муниципальных программ израсходовано 2 323 200,5 тыс.руб. или на 301 788,1 тыс.руб. больше, чем планировалось первоначально (с ростом на 14%).

Удельный вес программных расходов в общей сумме расходов муниципального образования Крымский район составляет 86,9%.

Таблица №4

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование  муниципальной программы | Решение № 30 от 23.12.2020 (первоначаль-  ный) | Решение №156 от 22.12.2021 (окончательный) | Фактически исполнено за 2021 год | % выполне-  ния |
|  | **ВСЕГО:** | **2 021 412,4** | **2 420 804,7** | **2 323 200,5** | **99,5%** |
| 1 | Муниципальная программа Крымского района «Развитие образования» | 1 576 736,4 | 1 905 488,3 | 1 864 415,3 | 99,7% |
| 2 | Муниципальная программа Крымского района «Социальная поддержка граждан» | 4 789,6 | 4 922,9 | 4 922,9 | 100% |
| 3 | Муниципальная программа Крымского района «Доступная среда» | 313,5 | 487,5 | 487,5 | 100% |
| 4 | Муниципальная программа Крымского района «Дети Крымского района» | 61 213,2 | 69 698,2 | 68 941,6 | 99,0% |
| 5 | Муниципальная программа Крымского района «Комплексное и устойчивое развитие Крымского района в сфере строительства, архитектуры и дорожного хозяйства» | 22 401,4 | 40 400,0 | 32 800,0 | 81,1% |
| 6 | Муниципальная программа Крымского района «Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования Крымский район» | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 100% |
| 7 | Муниципальная программа Крымского района «Обеспечение безопасности населения» | 42 150,6 | 38 149,4 | 37 941,8 | 99,4% |
| 8 | Муниципальная программа Крымского района «Развитие культуры» | 107 143,7 | 141 237,8 | 141 237,8 | 100% |
| 9 | Муниципальная программа Крымского района «Развитие физической культуры и спорта» | 164 458,0 | 167 400,0 | 120 648,5 | 72 % |
| 10 | Муниципальная программа Крымского района «Экономическое развитие и инновационная экономика» | 1 484,0 | 487,6 | 487,6 | 100% |
| 11 | Муниципальная программа Крымского района «Молодежь Крымского района» | 6 172,6 | 6 186,0 | 6 186,0 | 100% |
| 12 | Муниципальная программа Крымского района «Муниципальная политика и развитие гражданского общества» | 205,3 | 8 896,8 | 8 896,8 | 100% |
| 13 | Муниципальная программа Крымского района «Казачество Крымского района» | 2 000,0 | 3 000,0 | 3 000,0 | 100% |
| 14 | Муниципальная программа Крымского района «Формирование условий для духовно-нравственного развития граждан» | 1 743,0 | 1 487,0 | 1 487,0 | 100% |
| 15 | Муниципальная программа муниципального образования Крымский район «Информационное обеспечение и информирование граждан о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Крымский район» | 4 900,0 | 4 132,0 | 4 025,6 | 97,4% |
| 16 | Муниципальная программа Крымского района «Информатизация муниципального образования Крымский район» | 5 000,0 | 4 372,3 | 4 293,7 | 98,2% |
| 17 | Муниципальная программа Крымского района «Развитие сельского хозяйства» | 11 217,9 | 11 130,7 | 10 100,5 | 90,7% |
| 18 | Муниципальная программа Крымского района «Развитие топливно-энергетического комплекса» | 1 170,0 | 1 526,7 | 1 526,7 | 100% |
| 19 | Муниципальная программа муниципального образования Крымский район «Противодействие коррупции в муниципальном образовании Крымский район» | 50,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| 20 | Муниципальная программа Крымского района «Управление муниципальными финансами Крымского района» | 8 213,2 | 11 751,5 | 11 751,5 | 100% |

В 2021 году из 20 муниципальных программ фактически выполнены на 100% 12 программ, выполнение по 7 муниципальным программам находится в диапазоне от 93,7% до 98,4% и по 1 муниципальной программе – 0%.

В течение 2021 года были снижены объемы финансирования к первоначальным плановым показателям по 7 муниципальным программам:

- МП «Обеспечение безопасности населения» - на 4 208,8 тыс.руб.;

- МП «Развитие физической культуры и спорта» - на 43 809,5 тыс.руб.;

- МП «Информационное обеспечение и информирование граждан о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Крымский район»» - на 874,4 тыс.руб.;

- МП «Информатизация муниципального образования Крымский район**»**» - на 706,3 тыс.руб.;

- МП «Развитие сельского хозяйства Крымского района» - на 1 117,4 тыс.руб.

В течение 2021 года из районного бюджета были дополнительно направлены средства на финансирование следующих муниципальных программ:

- МП «Развитие образования» увеличение на 287 678,9 тыс.руб.;

- МП «Социальная поддержка граждан» - на 133,3 тыс.руб.;

- МП «Доступная среда» - на 174,0 тыс.руб.;

- МП «Развитие культуры» - на 34 094,1 тыс.руб.;

- МП «Комплексное и устойчивое развитие Крымского района в сфере строительства, архитектуры и дорожного хозяйства» - на 10 398,6 тыс.руб.;

- МП «Дети Крымского района» - на 7 728,4 тыс.руб.;

- МП «Управление муниципальными финансами Крымского района» - на 3 538,3 тыс.руб.;

- МП «Казачество Крымского района» - на 1 000,0 тыс.руб.;

-МП «Развитие топливо-энергетического комплекса» - на 356,7 тыс.руб.

**Из общей суммы программных расходов:**

- 80,2% объема расходов приходится на муниципальную программу «Развитие образования»;

- 6,1% объема расходов на муниципальную программу «Развитие культуры»;

- 5,2% объема расходов на муниципальную программу «Развитие физической культуры и спорта»;

- 3,0% объема расходов на муниципальную программу «Дети Крымского района»;

- 1,4% объема расходов на муниципальную программу «Обеспечение безопасности населения».

Объем расходов по остальным муниципальным программам не превышает 1%.

**Муниципальная программа**

**«Развитие образования»**

При плане 1 905 488,3 тыс.руб. общий объем средств, израсходованных из бюджета на реализацию данной программы в 2021 году, составил 1 864 415,3 тыс.руб., фактическое исполнение составило 99,7%.

За 2020 год расходы составили 2 183 506,1 тыс.руб. Таким образом, расходы на отрасль по сравнению с уровнем прошлого года уменьшились на 319 090,8 тыс.руб. в связи с тем, что в 2020 году прошли расходы по строительству блока начального образования в МБОУ СОШ № 44.

Привлечено средств краевого бюджета за 2021 год – 1 130 311,3 тыс.руб; федерального бюджета – 87 721,7 тыс.руб.; муниципального бюджета – 646 382,3 тыс.руб.

Из средств краевого и федерального бюджетов:

- предоставление субвенций на осуществление государственных полномочий в области дошкольного образования (выдача заработной платы работникам дошкольного образования, оплата услуг дошкольных образовательных организаций, связанных с оказанием образовательных услуг) – 452 877,0 тыс.руб., за период прошлого года – 421 746,8 тыс.руб., увеличение произошло на 7,4 %;

- предоставление субвенций на предоставление мер социальной поддержки в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам дошкольных образовательных учреждений, расположенных на территории Краснодарского края – 5 710,0 тыс.руб., за период прошлого года – 5 395,6 тыс.руб., увеличение произошло на 5,8%;

- предоставление субвенций на осуществление государственных полномочий в области начального общего, основного общего, среднего общего образования (выдача заработной платы работникам общеобразовательных организаций, оплата услуг общеобразовательных организаций, связанных с оказанием образовательных услуг) – 581 184,0 тыс.руб., за период прошлого года – 571 978,5 тыс.руб., увеличение произошло на 1,6%;

- предоставление субвенций на предоставление мер социальной поддержки в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных учреждений, расположенных на территории Краснодарского края 8 300,5 тыс.руб., за период прошлого года 7 085,9 тыс.руб., увеличение произошло на 17,1 %;

- предоставление субвенций на осуществление государственных полномочий по обеспечению льготным питанием учащихся из многодетных семей в муниципальных общеобразовательных организациях – 1 980,5 тыс.руб., за период прошлого года – 2 874,7 тыс.руб., уменьшение произошло на 893,9 тыс.руб., в связи с организацией питания детей начальной школы из федерального бюджета;

- предоставление субвенций из краевого бюджета на материально- техническое оснащение пунктов проведения экзаменов для государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования – 3 555,8 тыс.руб., за период прошлого года – 5 910,0 тыс.руб., уменьшение произошло на 2 354,2 тыс.руб.;

- приобретение автобусов и микроавтобусов для муниципальных образовательных организаций – 3 800,0 тыс.руб., за период прошлого года – 5 700,0 тыс.руб., уменьшение на 1 900,0 тыс.руб;

- обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы – 48 235,6 тыс.руб., за период прошлого года - 15 906,0 тыс.руб., увеличение в связи с тем, что выплата в 2020 году осуществлялась, начиная с сентября месяца;

- организация и обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных образовательных организациях – 51 955,4 тыс.руб., за период прошлого года – 26 286,2 тыс.руб., увеличение в связи тем, что бесплатным питанием учащиеся начальных классов обеспечивались, начиная с сентября 2020 года;

- капитальный ремонт зданий и сооружений и благоустройство территорий, прилегающих к зданиям и сооружениям муниципальных образовательных организаций (МБОУ СОШ № 16,41,61) – 5 200,8 тыс.руб., за период прошлого года – 27 861,9 тыс.руб., уменьшение на 22 661,9 тыс.руб.;

- капитальный ремонт и переоснащение пищевых блоков муниципальных общеобразовательных организаций – 8 271,0 тыс.руб.;

- ежемесячная денежная выплата отдельным категориям работников муниципальных физкультурно-спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва – 62,4 тыс.руб.;

- дополнительная помощь местным бюджетам для решения социально значимых вопросов УО – 46 900,0 тыс.руб.

Из муниципального бюджета:

- выполнение муниципального задания дошкольными образовательными организациями (оплата коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, налогов, приобретение продуктов питания для дошкольных образовательных организаций) – 236 205,3 тыс.руб.;

- выполнение муниципального задания общеобразовательными организациями (оплата коммунальных услуг, услуг по содержанию имущества, налогов, оплата ГСМ, котельно-печного топлива) – 147 850,2 тыс.руб.;

- выполнение муниципального задания образовательными организациями дополнительного образования (оплата коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, 77 055,4 тыс.руб.;

- организация и обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных образовательных организациях – 11 555,5 тыс.руб.;

- приобретение автобусов и микроавтобусов для муниципальных образовательных организаций – 1 000,0 тыс.руб.;

- капитальный ремонт зданий и сооружений и благоустройство территорий, прилегающих к зданиям и сооружениям муниципальных образовательных организаций (МБОУ СОШ № 16,41,61) – 514,4 тыс.руб.;

- капитальный ремонт и переоснащение пищевых блоков муниципальных общеобразовательных организаций – 818,1 тыс.руб.;

- приобретение нежилого помещения для образовательных организаций (МБУ ДО ДЮСШ № 2) – 11 988,1 тыс.руб.;

- строительство, реконструкция, капитальный, текущий ремонт и благоустройство территории, материально-техническое обеспечение учреждений – 59 171,3 тыс.руб. (ремонт спортивной воркаут-площадки, лабиринт в МБОУ СОШ № 4, капитальный ремонт кровли пристройки в МБОУ СОШ № 1, подъемная платформа для инвалидов в МБДОУ детский сад № 14, монтаж пуско-наладочных работ в МБДОУ детский сад № 14, оплата за поставку товаров в МБДОУ детский сад № 35 для оснащения вновь созданных групп, ремонт горячего водоснабжения в МБДОУ детский сад №36, ремонт наружной канализации в МБОУ ООШ № 5, приобретение гастроемкостей и посуды для МБДОУ детский сад № 2, ремонт в МБУ ДО ДЮСШ № 2);

- частичная компенсация удорожания стоимости питания учащихся – 9 398,6 тыс.руб.;

- предоставление субсидий на обеспечение стимулирования отдельных категорий работников муниципальных образовательных организаций дополнительного образования детей – 3 711,0 тыс.руб.;

- проведение медицинских осмотров лиц, занимающихся физической культурой и спортом по углубленной программе медицинского обследования – 3 459,3 тыс.руб.;

- проведение государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий – 940,9 тыс.руб.;

- проведение проектных (изыскательных) работ, приобретение движимого имущества, технологическое присоединение энергопринимающих устройств объектов социальной сферы, газификация) – 2 370,4 тыс.руб.;

- организация бесплатного двухразового питания обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях – 10 593,6 тыс.руб.;

- предоставление субсидий муниципальным казенным учреждениям управления образования на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами (оплата заработной платы) – 35 503,4 тыс.руб.;

- приобретение товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд – 24 925,0 тыс.руб.;

- иные бюджетные ассигнования (оплата налогов казенных учреждений) – 398,4 тыс.руб.;

- проведение олимпиад, конкурсов, семинаров и конференций научно-исследовательской деятельности учащихся общеобразовательных организаций – 363,8 тыс.руб., (проведение мероприятия «живая классика», школа комплексного исследования природы, проведения мероприятия «Эврика», «Солнечные зайчики», «Соберем стихи в букет», многодневные походы, награждение призеров краевого конкурса на приз им. Г.К. Жукова);

- проведение мероприятий для повышения профессионального мастерства педагогов образовательных организаций – 289,5 тыс.руб. (участие в практическом семинаре для руководителей туристических групп, многодневные походы, проведение мероприятия «Учитель года», «Воспитатель года», празднование «Дня учителя»);

- проведение мероприятий по профилактике наркомании в общеобразовательных организациях – 75,2 тыс.руб.;

- предоставление родителям компенсации на двухразовое питание детям с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся на дому – 766,9 тыс.руб.;

- дополнительная помощь местным бюджетам для решения социально значимых вопросов – 46,9 тыс.руб.;

- проведение ремонтных работ для кабинетов в рамках «Точек роста» (МБОУ СОШ № 12,31) – 2 760,8 тыс.руб.;

- оплата земельных и прочих налогов – 656,0 тыс.руб.;

- разработка документации для строительства блока начального образования на 400 мест в ст. Варениковской – 3 964,4 тыс.руб.

**Муниципальная программа**

**«Развитие культуры»**

Общий объем средств на реализацию данной программы в 2021 году составил 141 237,8 тыс.руб., фактическое исполнение программы 100%, в том числе средства федерального бюджета – 10 520,7 тыс.руб., средства краевого бюджета – 3 985,3 тыс.руб., средства местного бюджета – 126 731,8 тыс.руб.

Основная часть денежных средств была направлена на реализацию следующих мероприятий программы

- «Организация и проведение районных праздничных и тематических мероприятий» освоено 12 274,2 тыс.руб. Средства направлены на организацию и проведение праздничных мероприятий, посвященных празднованию 76-й годовщины Великой Победы, Всероссийскому Дню семьи, любви и верности, Дню Российского флага, Дню города Крымска и Крымского района, Дню образования Краснодарского края, Дню пожилого человека, Дню народного единства, Новогодних и Рождественских мероприятий.

- «Организация библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов муниципальных библиотек в части создания модельных муниципальных библиотек в рамках реализации регионального проекта «Культурная среда» - выделены и освоены 11 448,4 тыс.руб., из которых 1 030,0 тыс.руб. средства муниципального бюджета, 10 418,0 тыс.руб.– выделенные из государственной программы Краснодарского края «Развитие культуры» (418,0 тыс.руб. – КБ, 10 000,0 тыс.руб. – ФБ).

- «Выполнение ремонтных, строительных работ и благоустройство территорий учреждений культуры» - 7 496,4 тыс.руб. за выполнение ремонтных и строительных работ: ремонт санузла с оборудованием для доступности для граждан с ОВЗ, устройство покрытия пола, ремонт потолков, откосов, стяжка полов, замена радиаторов в помещениях Крымской МРБ (3 661,6 тыс.руб.), ремонт фойе СКЦ МО Крымский район (3 831,8 тыс.руб., в т.ч. – 831,8 тыс.руб. – МБ, 3 000,0 тыс.руб. – КБ).

- «Финансовое обеспечение деятельности МБУДО Детские школы искусств МО Крымский район (предоставление субсидий учреждениям дополнительного образования детей, подведомственным управлению культуры администрации муниципального образования Крымский район)» - 56 508,7 тыс.руб. Произведена оплата за коммунальные услуги, содержание учреждений, выплата заработной платы за счет местного бюджета работникам учреждений дополнительного образования, подведомственных управлению культуры администрации муниципального образования Крымский район.

- «Обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «СКЦ МО Крымский район» – 24 649,2 тыс.руб. Произведена оплата за коммунальные услуги, содержание имущества, уплату налогов, приобретение ГСМ, выплату заработной платы работникам, в том числе - создание условий для организации досуга и обеспечения услугами организаций культуры в части поэтапного повышения уровня средней заработной платы работников муниципальных учреждений отрасли культуры, искусства и кинематографии до среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячного дохода от трудовой деятельности) по Краснодарскому краю.

- «Обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «Крымская МРБ» – 17 885,5 тыс.руб., в том числе - создание условий для организации библиотечного обслуживания, оплату коммунальных услуг содержание имущества, уплату налогов, приобретение ГСМ, выплату заработной платы работникам, в том числе - в части поэтапного повышения уровня средней заработной платы работников муниципальных учреждений отрасли культуры, искусства и кинематографии до среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячного дохода от трудовой деятельности) по Краснодарскому краю.

**Муниципальная программа «Казачество**

**Крымского района»**

При плане 2 000,0 тыс.руб. общий объем средств, выделенных из бюджета на реализацию данной программы в 2021 году, составил 3 000,0 тыс.руб. из средств районного бюджета. Программа профинансирована на 100%.

Основным направлением финансирования расходов, необходимых для реализации целей и задач, заявленных в муниципальной программе, является финансовая поддержка «Крымского районного казачьего общества Таманского отдельского казачьего общества Кубанского войскового казачьего общества» (2 раздел перечня отдельных мероприятий муниципальной программы), а именно:

-проведение мероприятий, направленных на воспитание молодежи, планированию и контролю уставной деятельности в казачьих обществах Крымского районного казачьего общества Таманского отдельского казачьего общества Кубанского войскового казачьего общества» – 516,6 тыс.руб.

-обеспечение условий для деятельности Крымского районного казачьего общества Таманского отдельского казачьего общества Кубанского войскового казачьего общества – 1 407,3 тыс.руб.

- общехозяйственные расходы по обеспечению деятельности штаба «Крымского районного казачьего общества Таманского отдельского казачьего общества Кубанского войскового казачьего общества» – 516,9 тыс.руб.

- обеспечение проведения мероприятий по военно-патриотическому воспитанию молодежи, проведения военно-спортивных игр, военно-полевых сборов» – 559,2 тыс.руб.

**Муниципальная программа**

**«Дети Крымского района»**

При плане 69 698,2 тыс.руб., общий объем средств на реализацию данной программы в 2021 году составил – 68 941,6 тыс.руб., фактическое исполнение программы составило 100%.

Средства программы израсходованы на следующие основные мероприятия:

- на приобретение 42 квартир лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей на сумму 64 509,3 тыс.руб.;

- на организацию отдыха детей, оздоровления одаренных детей, участников детских творческих коллективов учреждений культуры и детских школ искусств Крымского района - приобретено 6 путевок в ФГБОУ ВДЦ «Смена» на сумму 242,0 тыс.руб.;

- на организацию фестивалей, районных конкурсов, спортивных мероприятий для подростков 75,7 тыс.руб., из районного бюджета.

**Муниципальная программа**

**«Молодежь Крымского района»**

При плане 6 186,0 тыс.руб., общий объем средств на реализацию данной программы в 2021 году составил 6 186,0 тыс.руб.

Согласно представленного координатором программы отчета об исполнении муниципальной программы в 2021 году средства были направлены:

- на обеспечение деятельности подведомственных учреждений МКУ «ЦМП» - 5 110,6 тыс.руб.;

- на обеспечение деятельности клубов по месту жительства - 33,8 тыс.руб.;

- на проведение мероприятий по гражданскому и патриотическому воспитанию молодежи – 368,5 тыс.руб.;

- на мероприятия по формированию здорового образа жизни, интеллектуальное развитие молодых граждан – 59,7 тыс.руб.;

- на развитие волонтерского движения, студенческих трудовых отрядов – 151,1 тыс.руб.;

- создание культурного социального досуга для молодежи - 429,7 тыс.руб.

**Муниципальная программа**

**«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»**

Общий объем средств на реализацию данной программы в 2021 году был запланирован в сумме 11 130,7 тыс.руб., фактически исполнен в сумме 10 100,5 тыс.руб. или на 90,7%.

- проведение мероприятий по организации уборки урожая зерновых колосовых и зернобобовых культур и проведению послеуборочного комплекса работ, чествование победителей жатвы - 230,4 тыс.руб.;

- осуществление отдельных государственных полномочий по предупреждению и ликвидации болезней животных, в части регулирования численности безнадзорных животных – 1 030,2 тыс.руб.;

- осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства в Краснодарском крае в части предоставления субсидий гражданам, ведущим личное подсобное хозяйство, фермерским хозяйствам, индивидуальным предпринимателям, ведущим деятельность в области сельскохозяйственного производства - за 2021 год было по направлению субсидирования малых форм хозяйствования в пределах полномочий выдано субсидий на сумму 9 870,1 тыс.руб.

Мерами государственной поддержки воспользовались 19 человек, в том числе:

- граждане, ведущие личное подсобное хозяйство 4 человека – на сумму 147,0 тыс.руб.;

- граждане, ведущие личное подсобное хозяйство - 1 250,0 тыс.руб.;

- индивидуальные предприниматели и главы крестьянских (фермерских) хозяйств 9 человек – на сумму 8 473,1 тыс.руб., из них:

- на возмещение части затрат на строительство теплиц для выращивания овощей защищенного грунта, общей площадью 1,1 гектара – на сумму 3 130,0 тыс.руб.;

- на возмещение части затрат на производство реализуемой продукции животноводства (мясо крупного рогатого скота 328 тонн) – на сумму 1 644,1 тыс.руб.

**Муниципальная программа**

**«Обеспечение безопасности населения»**

При плане 33 120,5 тыс.руб., общий объем средств на реализацию данной программы в 2021 году составил 38 149,4 тыс.руб., программа исполнена на 99,4%. В рамках муниципальной программы муниципального образования Крымский район реализовываются следующие подпрограммы:

- подпрограмма «Мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий и их последствий»;

- подпрограмма «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций»;

- подпрограмма «Система комплексной безопасности жизнедеятельности Крымского района»;

- подпрограмма «Укрепление правопорядка, профилактика правонарушений, усиление борьбы с преступностью в Крымском районе»;

- подпрограмма «Пожарная безопасность»;

- подпрограмма «Профилактика терроризма и экстремизма в Крымском районе».

В рамках подпрограмм программы реализовывались следующие мероприятия:

**-**мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий и их последствий» - 10 340,7 тыс.руб.;

-организация деятельности аварийно-спасательного отряда муниципального образования и совершенствование его материально-технической базы – 10 191,6 тыс.руб.**,** в том числе:

- выплата з/п – 6 239,3 тыс.руб.;

- перечисление страховых взносов в фонды – 1 980,4 тыс.руб.;

- коммунальные услуги – 132,6 тыс.руб.;

- работы (услуги) по содержанию имущества – 145,2 тыс.руб.;

- прочие работы (услуги) – 103,9 тыс.руб.;

- хоз. расходы и ГСМ, канцелярские товары – 1 076,0 тыс.руб.;

- услуги связи, интернет 94,0 тыс.руб.;

- налоги и сборы – 7,9 тыс.руб.;

- приобретение основных средств - 329,2 тыс.руб.;

- услуги по страхованию - 33,0 тыс.руб.;

- возмещение по авансовым отчетам (командировочные) – 7,5 тыс.руб.;

- продукты питания – 41,8 тыс.руб.;

- мероприятия по обеспечению безопасности муниципального образования - 47,0 тыс.руб.;

- подготовка населения и организаций к действиям в ЧС в мирное и военное время - 18,0 тыс.руб.;

- расходы на закупку лекарственных препаратов и медицинского оборудования – 84,1 тыс.руб.;

- мероприятие по развитию и совершенствованию системы подготовки руководящего состава и специалистов, спасателей и населения к действиям в чрезвычайных ситуациях (учебно-консультационный пункт). Для укомплектования УКП по ГО МО Крымский район: - 58,9 тыс.руб.; обучение - 95,6 тыс.руб.;

- разработка и создание базы данных по сценариям возникновения и развития чрезвычайных ситуаций и их параметрам. Разработка карты Плана действий по предупреждению ЧС - 90,0 тыс.руб.

- мероприятия по обеспечению безопасности муниципального образования включают в себя обеспечение защищенности населения и территорий МО Крымский район объектов жизнеобеспечения населения и важных объектов от угроз природного, техногенного и эпидемиологического характера. На реализацию данного мероприятия затрачено - 122,1 тыс.руб.:

- развитие материально-технической базы аварийно-спасательного отряда муниципального образования и совершенствование его материально-технической базы - 220,5 тыс.руб.

- материально-техническое оснащение и доукомплектование ЕДДС, АПК «Безопасный город» - 411,9 тыс.руб..

-содержание МКУ «УЧСГЗ МО Крымский район» на сумму 22 803,8 тыс.руб., в т. ч. АПК «Безопасный город» на сумму 503,6 тыс.руб. (выполнен монтаж системы видеонаблюдения, приобретены IP-камеры, кронштейны, мониторы, коммутатор MKN, кабели, комплект ПЭВМ (жесткий диск)). Выполнение указанных мероприятий способствовало оперативной, бесперебойной и слаженной работы управления ГОЧС, ЕДДС, развитию АПК «Безопасный Город»;

- ремонт автоматической пожарной сигнализации МБ - 148,6 тыс.руб.;

- приобретение огнетушителей (МБОУ ООШ № 23) МБ - 51,4 тыс.руб.;

- ремонт автоматической системы пожарной сигнализации и оповещение людей о пожаре (МБДОУ № 9) МБ - 91,5 тыс.руб.;

- приобретение огнетушителей (МБДОУ № 22) МБ - 0,9 тыс.руб.;

- ремонт автоматической системы пожарной сигнализации (МБДОУ №18) МБ - 163,7 тыс.руб.;

- приобретение огнетушителей (МБДОУ № 42) МБ - 13,5 тыс.руб.;

- приобретение огнетушителей (МБОУ СОШ № 44) МБ 107,4 тыс.руб.

- приобретение огнетушителей (МБОУ СОШ № 44) МБ - 7,0 тыс.руб.;

- ремонт АПС (МБОУ СОШ № 56) МБ - 164,2 тыс.руб.;

- пусконаладочные работы АПС (МБОУ СОШ № 44) МБ - 419,7 тыс.руб.;

- пусконаладочные работы АПС (МБОУ СОШ № 44) МБ - 179,8 тыс.руб.

- мероприятий по профилактике терроризма в учреждениях Крымского района по монтажу системы мониторинга АПС (МБДОУ № 35), Монтаж системы видеонаблюдения (МБДОУ № 35), выполнены пусконаладочные работы системы вызова МГН (МБОУ СОШ № 44), монтаж системы видеонаблюдения (МБДОУ № 35), выполнены пусконаладочные работы системы вызова МГН (МБОУ СОШ № 44), монтаж системы видеонаблюдения (МБОУ СОШ № 59), монтаж АПС (МБДОУ № 2).

**Муниципальная программа**

**«Комплексное и устойчивое развитие Крымского района в сфере строительства, архитектуры и дорожного хозяйства»**

При плане 40 400,0 тыс.руб., общий объем средств на реализацию данной программы в 2021 году составил 32 800,0 тыс.руб., программа исполнена на 81,1%.

**Подпрограмма «Жилище».** Выполнены мероприятия по предоставлению социальных выплат молодым семьям на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома. Выделено 15 775,4 тыс.руб., освоено 8 175,5 тыс.руб., в том числе:

- оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования Крымский за жилые и нежилые помещения, собственником которых является администрация МО Крымский район. Выделено и освоено 497,9 тыс.руб. за счет средств бюджета муниципального образования Крымский район.

- мероприятие «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года» подпрограммы «Жилище» размер расходного обязательства в 2021 году составил 7 677,6 тыс.руб. Бюджетные средства освоены не в полном объеме (план – 15 277,5 тыс.руб.), экономия бюджетных средств сложилась по причине изменения стоимости квадратного метра изымаемой площади и по причине признания одной квартиры как выморочное имущество.

**Подпрограмма «Строительство и реконструкция объектов, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения»**

Выполнены следующие мероприятия на общую сумму 2 473,6 тыс.руб., в том числе выполнен ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, составляющих муниципальную собственность муниципального образования Крымский район на общую сумму - 2 473,6 тыс.руб.

**Подпрограмма «Отдельные мероприятия по управлению реализацией муниципальной программы муниципального образования Крымский район».** Выполнены следующие мероприятия на общую сумму 10 375,2 тыс.руб., в том числе:

- **ф**инансовое обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Управление строительного контроля» на общую сумму 10 175,2 тыс.руб. из бюджета муниципального образования Крымский район;

- участие в организации деятельности по накоплению (в том числе по раздельному накоплению) и транспортированию твердых коммунальных отходов в пределах полномочий, установленных законодательством Российской Федерации – 200,0 тыс.руб.

**Подпрограмма «Подготовка градостроительной и землеустроительной документации на территории муниципального образования Крымский район»**. Внесение изменений в документы территориального планирования Крымского района – 346, 0 тыс.руб.

**Муниципальная программа**

**«Социальная поддержка граждан»**

Общий объем средств на реализацию данной программы в 2021 году составил 4 922,9 тыс.руб. из районного бюджета. Программа исполнена на 100%.

В 2021 году было осуществлено дополнительное материальное обеспечение лицам, замещавшим муниципальные должности муниципального образования Крымский район, депутатов Совета муниципального образования Крымский район, осуществляющих депутатскую деятельность без отрыва от основной деятельности, и лицам, замещавшим должности муниципальной службы на сумму 4 922,9 тыс.руб.

**Муниципальная программа**

**«Информационное обеспечение и информирование граждан о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Крымского района»**

При плане 4 132,0 тыс.руб., общий объем средств на реализацию данной программы в 2021 году составил 4 025,6 тыс.руб. из средств районного бюджета. Программа исполнена на 97,4%.

Фактически средства израсходованы на мероприятия по осуществлению информационного освещения деятельности органов местного самоуправления в печатных и электронных средствах массовой информации (опубликование, обнародование нормативно-правовых актов является наиболее емким и затратным среди всех мероприятий).

**Муниципальная программа «Информатизация муниципального образования Крымского района»**

Плановый объем финансирования на 2021 год составил 4 372,3 тыс.руб. Фактический объем финансирования программы за 2021 год составил 4 293,6 тыс.руб. Фактически средства израсходованы на следующие мероприятия:

-приобретение компьютеров и оргтехники (принтеров, копировальных аппаратов, источников бесперебойного питания и пр.) - 843,6 тыс.руб.;

-развитие электронного документооборота в администрации – 446,96 тыс.руб.;

-поддержка программно-аппаратных систем поиска правовых документов – 263,1 тыс.руб.;

-поддержка и техническое обслуживание компьютерной техники администрации – 226,4 тыс.руб.;

-приобретение расходного материала для бесперебойной работы администрации (картриджи, тонеры, внешние диски, жесткие диски и пр.) – 565,1 тыс.руб.;

-приобретение, настройка и сопровождение программного обеспечения администрации – 542,7 тыс.руб.;

-развитие видео-аудио-конференцсвязи в администрации - 248,8 тыс.руб.

**Муниципальная программа «Муниципальная политика и развитие гражданского общества»**

Общий объем средств на реализацию данной программы в 2021 году составил 8 896,8 тыс.руб. Программа исполнена на 100%.

Данные средства были направлены на реализацию следующих мероприятий:

- на поддержку местных инициатив граждан по вопросам развития территорий, победившим в краевом конкурсе в сумме 8 008,5 тыс.руб. (перечислены из районного бюджета поселениям как межбюджетные трансферты);

- на укрепление базы архивов – 784,5 тыс.руб.

- на мероприятия по гармонизации межнациональных отношений -103,8 тыс.руб. (изготовление баннеров к памятным датам).

**Муниципальная программа «Формирование условий для духовно-нравственного развития граждан»**

Общий объем средств на реализацию данной программы в 2021 году составил 1 487,0 тыс.руб. из районного бюджета. Программа исполнена на 100%.

В 2021 году была оказана финансовая поддержка из бюджета муниципального образования Крымский район следующим организациям:

- Крымская районная организация Краснодарской краевой организации общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» – 260,0 тыс.руб.;

- Абинская местная организация Краснодарской краевой организации общероссийской организации инвалидов «Всероссийское Ордена Трудового Красного Знамени общество слепых» – 80,0 тыс.руб.;

- Крымская районная организация Краснодарской краевой общественной организации ветеранов (пенсионеров, инвалидов) войны, труда, Вооруженных сил и правоохранительных органов – 870,0 тыс.руб.;

- Крымское отделение Краснодарской общественной поисковой организации «Кавказ» – 80,0 тыс.руб.;

- АНО «Центр развития экологического туризма в Крымском районе» - 35,0 тыс.руб.;

- Крымское отделение Краснодарской общественной организации «Содействие возрождению села» - 35,0 тыс.руб.;

- Краснодарское региональное отделение Общероссийской общественной организации инвалидов «Всероссийское общество глухих» - 20,0 тыс.руб.;

- Управление образования администрации муниципального образования Крымский район – 107,0 тыс.руб.

**Муниципальная программа «Управление**

**муниципальными финансами муниципального образования**

**Крымский район»**

На реализацию данной программы в 2021 году были направлены средства в сумме 11 751,5 тыс.руб.

Исполнение программы за 2021 год составило 100%.

Основными мероприятиями муниципальной программы являются:

- «Управление муниципальным долгом и муниципальными финансовыми активами»;

- «Поддержка устойчивого исполнения местных бюджетов».

Исполнение целевых индикаторов и показателей эффективности муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования Крымский район»:

1.Отношение объёма расходов на обслуживание муниципального долга к общему объёму расходов местного бюджета, за исключением объёма расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджета другого уровня **целевой показатель не более 5%** - **плановый показатель за 2021 год 0,5%,** **фактический по состоянию на 1 января 2022 года 0,4%.**

Фактический объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2021 году составил 5 405,5 тыс.руб., или 0,4% к общему объему расходов района за исключением расходов за счет субвенций;

2. Отношение муниципального долга к общему объему доходов местного бюджета без учета объёма безвозмездных поступлений из бюджета другого уровня **целевой показатель не более 50% - фактический показатель по состоянию на 1 января 2022 года 15,9%.**

Объем муниципального долга по состоянию на 1 января 2022 года составляет 152 368,5 тыс.руб., или 16,1% к плановому объему собственных доходов бюджета.

3. Отношение фактических объемов налоговых и неналоговых доходов к плановым объемам налоговых и неналоговых доходов местного бюджета **за 2021 год 101,4%.**

Плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам по состоянию на 1 января 2022 года составляют 946 457,0 тыс.руб.; фактическое исполнение составило 959 751,6 тыс.руб., или 101,4% от плановых назначений.

4. Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений муниципального образования Крымский район фактические расходы составили 2 346,0 тыс.руб., или 100,0% от плановых назначений.

Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений фактические расходы составили 4 000,0 тыс.руб., или 100,0% от плановых назначений.

**Муниципальная программа**

**«Доступная среда»**

Общий объем средств на реализацию данной программы в 2021 году составил 487,5 тыс.руб., из средств районного бюджета. Исполнение программы составило 100%. Средства программы были израсходованы на:

-приобретение оборудования для инклюзивного обслуживания инвалидов» запланировано 150,0 тыс.руб., мероприятия выполнены на сумму в полном объёме, приобретено оборудование – «Акустическая система для слабослышащих людей».

- обеспечение беспрепятственного доступа к образовательным учреждениям» в 2021 году - созданы условия доступной среды для инвалидов и маломобильных граждан МБОУ СОШ № 1 города Крымска, произведено обустройство центрального входа для обеспечения доступности. На вышеуказанное мероприятие из средств муниципального бюджета выделено и освоено 241,3 тыс.руб.

- обеспечение реализации мероприятий по реабилитации инвалидов средствами физической культуры и спорта - из средств местного бюджета было выделено 96,2 тыс.руб., освоено 96,2 тыс.руб.

**Муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика»**

Объем запланированных на 2021 год средств бюджета муниципального образования Крымский район составил 718,0 тыс.руб. Фактически израсходовано 487,6 тыс.руб.

**1. Подпрограмма «Муниципальная поддержка малого и среднего предпринимательства в Крымском районе».**

На реализацию подпрограммы на 2021 год запланировано финансирование в размере 234,0 тыс.руб.

Подпрограмма предусматривает финансирование на реализацию мероприятия «Осуществление и развитие консультационной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства (изготовление информационных справочников, буклетов, презентационных материалов, баннеров), организация и проведение конференций, обучающих семинаров, совещаний по вопросам развития малого предпринимательства».

В рамках реализации подпрограммы оказаны консультационные услуги в объеме 188 ед., а также проведен 1 семинар, в рамках которого услугу получили 31 субъектов малого и среднего предпринимательства.

**2. Подпрограмма «Развитие инвестиционной привлекательности муниципального образования Крымский район».**

В 2021 году на мероприятия подпрограммы было выделено 484,0 тыс.руб.

Фактический объем финансирования в 2021 году составил 254,1 тыс.руб., в том числе на реализацию мероприятий:

1. На реализацию мероприятия «Информационно техническое обеспечение презентационно-выставочных мероприятий, публикации в СМИ» фактически освоено 165,8 тыс.руб.
2. На реализацию мероприятия «Обеспечение работы инвестиционного портала, мобильного приложения «Investkuban» для мобильных устройств на платформе iOS и Android, программного модуля InvestBox муниципального образования Крымский район» фактически освоено 88,3 тыс.руб.

**Муниципальная программа**

**«Развитие топливно-энергетического комплекса»**

Объем запланированных на 2021 год средств бюджета муниципального образования Крымский район составил 1 526,7 тыс.руб. Фактически израсходовано 1 526,7 тыс.руб..

В процессе реализации программы был выполнены следующие мероприятия:

- разработка энергетического паспорта МБОУ СОШ №44;

- приобретение водогрейного котла в МБОУ ДС №22;

- монтаж напольного газового котла в МБДОУ ДС №36;

- монтаж напольного газового котла в МАУ ДО ДЮСШ №1;

- технологическое присоединение обеспечивающих энергосбережение энергопринимающих устройств (МБОУ СОШ № 44).

**Непрограммные расходы**

Расходы на финансирование непрограммных мероприятий при плане 424 727,9 тыс.руб. исполнены в сумме 417 820,8 тыс.руб., или 15,2 % от общего объема произведенных расходов районного бюджета в том числе:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя  (раздел, подраздел) | 2021 год | | исполнено к плану% | исполнено к 2020 г.% |
| план | исполнение |
| **Всего расходов, в том числе** | **424 727,9** | **417 820,8** | **98,4** | **106,9** |
| **Общегосударственные вопросы** | ***270 040,9*** | ***267 578,7*** | ***99,1*** | ***100,8*** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1 516,2 | 1 516,2 | 100,0 | 92,7 |
| Функционирование представительных органов муниципальных образований | 4 305,8 | 4 305,8 | 100,0 | 94,9 |
| Функционирование высших органов исполнительной власти местных администраций | 125 081,9 | 123 821,6 | 99,1 | 98,3 |
| Судебная система | 20,5 | 0,0 | 0,0 | - |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора ФУ и КСП | 30 659,9 | 30 640,8 | 99,9 | 100,8 |
| Другие общегосударственные вопросы | 108 456,6 | 107 294,3 | 98,9 | 106,0 |
| **Национальная оборона** | ***146,9*** | ***146,9*** | ***100,0*** | ***19,6*** |
| Мобилизационная подготовка экономики | 146,9 | 146,9 | 100,0 | 19,6 |
| **Национальная экономика** | ***3 333,1*** | ***3 333,1*** | ***100,0*** | ***179,1*** |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 3 333,1 | 3 333,1 | 100,0 | 179,1 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | ***20 300,0*** | ***20 300,0*** | ***100,0*** | ***-*** |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 20 300,0 | 20 300,0 | 100,0 | - |
| **Образование** | ***9 282,3*** | ***9 282,3*** | ***100,0*** | ***102,4*** |
| Другие вопросы в области образования | 9 282,3 | 9 282,3 | 100,0 | 102,4 |
| **Культура, кинематография** | ***3 183,1*** | ***3 183,1*** | ***100,0*** | ***104,9*** |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 3 183,1 | 3 183,1 | 100,0 | 104,9 |
| **Социальная политика** | ***114 900,0*** | ***110 455,1*** | ***96,1*** | ***103,1*** |
| Охрана семьи и детства | 114 900,0 | 110 455,1 | 96,1 | 103,1 |
| **Физическая культура и спорт** | ***3 541,6*** | ***3 541,6*** | ***100,0*** | ***103,1*** |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 3 541,6 | 3 541,6 | 100,0 | 103,1 |

**6. Использование средств резервного фонда.**

Расходы из резервного фонда администрации муниципального образования Крымский район осуществлялись на ликвидацию последствий ЧС на основании решения КЧС от 20 августа 2021 года «О введении режима «Чрезвычайная ситуация» на территории отдельных поселений Крымского района и постановления администрации муниципального образования Крымский район от 20 августа 2021 года № 2433 «О введении режима «Чрезвычайная ситуация» на территории отдельных поселений муниципального образования Крымский район» на территории Крымского городского поселения, Нижнебаканского, Пригородного, Южного сельских поселений был введен режим ЧС.

За счет средств резервного фонда на основании постановлений от 31.08.2021 № 2537 «О выделении средств из резервного фонда администрации муниципального образования Крымский район на выполнение мероприятий по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации на территории отдельных поселений Крымского района 20 августа 2021 года», от 28 сентября 2021 года № 2892 «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Крымский район от 31 августа 2021 года 2021 года № 2537 «О выделении средств из резервного фонда администрации муниципального образования Крымский район на выполнение мероприятий по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации на территории отдельных поселений Крымского района 20 августа 2021 года», из резервного фонда администрации муниципального образования Крымский район было выделено 3 204,3 тыс.руб., в том числе:

-на выплату единовременной материальной помощи в размере по 10,0 тыс.руб. (45 человек) на общую сумму 450,0 тыс.руб.;

-на финансовую помощь в связи с частичной утратой имущества первой необходимости в размере по 50,0 тыс.руб. (48 человек) на общую сумму 2 400,0 тыс.руб.;

-на неотложные аварийно-восстановительные работы по санитарной очистке (обработке) и обеззараживанию территорий пострадавших населенных пунктов (оказание услуг по проведению обеззараживания общественных и индивидуальных питьевых колодцев), согласно муниципальному контракту от 09.09.2021 №136 и акта выполненных на сумму 46,0 тыс.руб.,

-на неотложные аварийно-восстановительные работы по санитарной очистке (обработке) и обеззараживанию территорий пострадавших населенных пунктов (оказание услуг по проведению обеззараживания общественных и индивидуальных питьевых колодцев, жилых помещений, подвальных помещений, общественных зданий, выгребных ям и прилегающих территорий), согласно муниципальному контракту от 09 сентября 2021 года № 137 и акта выполненных работ на сумму 308,3 тыс.руб.

**7. Дефицит бюджета** **и источники финансирования дефицита бюджета**

С учетом всех изменений районный бюджет планировался с дефицитом в сумме 54 677,1 тыс.руб. Фактически по итогам 2021 года сложился дефицит бюджета -25 550,8 тыс.руб. (профицит), источниками финансирования которого является изменение остатков средств на счетах бюджета.

Согласно информации об остатках целевых средств общий объем остатков бюджетных средств на счете по учету средств бюджета по состоянию на 01.01.2022 составил 29 126,3 тыс.руб., в том числе: остатки целевых средств из краевого бюджета – 67,9 тыс.руб.

**8. Муниципальный долг. Обслуживание муниципального долга.**

Муниципальный долг муниципального образования Крымский район на 01.01.2022 года составил 152 368,5 тыс.руб. или 128,7% к уровню на 01.01.2021 года, в том числе 81 368,5 тыс.руб. по бюджетным кредитам, полученным от министерства финансов Краснодарского края, и 71 000,0 тыс.руб. по кредиту, полученному от кредитной организации ПАО РНКБ.

В 2021 году муниципальным образованием Крымским районом были получены кредиты в сумме 166 947,4 тыс.руб., в т.ч. по бюджетным кредитам в сумме 95 947,4 тыс.руб, полученные от министерства финансов Краснодарского края, и 71 000,0 тыс.руб., полученному от кредитной организации ПАО РНКБ.

Погашение кредита, привлеченного от кредитной организации, и бюджетных кредитов, полученных из краевого бюджета, составили 132 997,3 тыс.руб., в том числе 61 947,3 тыс.руб. бюджетный кредит и 71 050,0 тыс.руб. от кредитной организации ПАО «Сбербанк России».

В 2021 году муниципальные гарантии не предоставлялись.

**9. Выводы.**

1. Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования Крымский район за 2021 год представлен в контрольно-счетную палату муниципального образования Крымский район в установленные статьей 264.4 Бюджетного кодекса РФ сроки.

2. В соответствии с требованиями статьи 264.4 БК РФ и п.34 Решения Совета от 27.08.2014 №431 в рамках подготовки заключения на отчет об исполнении бюджета за 2021 год, была проведена проверка достоверности, полноты соответствия и представления бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета МО Крымский район.

Внешней проверкой сводной годовой бюджетной отчетности по 10-ти главным администраторам бюджетных средств муниципального образования Крымский район за 2021 год установлено, что годовая бюджетная отчетность, представленная в контрольно-счетную палату, составлена в соответствии с требованиями Инструкции №191н и является достоверной.

3.Исполнение доходов и расходов бюджета главными администраторами бюджетных средств муниципального образования Крымский район, отраженное в Отчетах об исполнении бюджета (ф.0503127) соответствует данным по доходам и расходам, отраженным в «Отчете по поступлениям и выбытиям за 2021 год» (ф.0503151) Управления Федерального казначейства по Краснодарскому краю.

4. Согласно данных ф.0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» и ф.0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» главных администраторов бюджетных средств муниципального образования Крымский район на 01 января 2022 года, превышения бюджетных обязательств сверх доведенных лимитов не установлено;

5.Согласно проекту «Об исполнении бюджета муниципального образования Крымский район за 2021 год» доходы бюджета исполнены на сумму 2 715 824,8 тыс.руб., или исполнены на 97,3 % к уточненным бюджетным назначениям; расходы бюджета - 2 741 375,7 тыс.руб. или исполнены на 96,3% к уточненным бюджетным назначениям, что подтверждается данными «Отчета об исполнении бюджета» на 01 января 2022 (ф. 0503117) и «Отчета по поступлениям и выбытиям за 2021 год» (ф.0503151) Управления Федерального казначейства по Краснодарскому краю.

Источники финансирования дефицита бюджета составили в сумме -25 550,8 тыс.руб.(профицит).

6. Бюджет муниципального образования Крымский район за 2021 год по собственным доходам (налоговым и неналоговым) исполнен на 101,4%, при плане 946 457,0 тыс.руб., фактически поступило 959 752,0 тыс.руб., дополнительно получено собственных доходов 13 295,0 тыс.руб. К уровню 2020 года собственные доходы бюджета дополнительно поступило 148 447,0 тыс.руб. или на 118,3% в результате дополнительных поступлений налога на доходы физических лиц и налога на прибыль.

7.По отдельным доходным источникам формирования районного бюджета произошло значительное снижение поступлений в 2021 году. Так, снизились поступления к уровню 2020 года по единому налогу на вменённый доход – на 77,8 %, по доходам от сдачи в аренду муниципального имущества - на 11%, плата за негативное воздействие на окружающую среду – на 74,5%.

8. Удельный вес безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в общем объеме доходов районного бюджета в 2021 году составил – 64,7%, аналогичный показатель в 2020 году составил 72,8%. Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ исполнены на 95,2%, не дополучены безвозмездные поступления в сумме 88 679,8 тыс.руб. К уровню 2020 года сумма безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ уменьшилась на 19,1% или на 414 124,7 тыс.руб. и фактически составила 1 756 073,2 тыс.руб.

9. Расходы бюджета муниципального образования Крымский район за 2021 год исполнены на 96,3%. Невыполнение бюджетных назначений по расходам составило 104 511,4 тыс.руб. К уровню 2020 года расходы бюджета уменьшились на 232 726,3 тыс.руб. или на 7,8%.

10.Фактически в 2021 году на финансирование муниципальных программ израсходовано 2 323 200,5 тыс.руб. или на 301 788,1 тыс.руб. больше, чем планировалось первоначально (с ростом на 14%). Удельный вес программных расходов в общей сумме расходов бюджета муниципального образования Крымский район составляет 84,7%.

Из районного бюджета планировалось профинансировать 20 муниципальных программ, фактически профинансировано 19 муниципальных программ. Не была профинансирована муниципальная программа «Противодействие коррупции» в связи с тем, что специалисты администрации не проходили обучение, предусмотренное в рамках реализации данной программы.

11. Из общей суммы программных расходов 80,3% объема приходится на муниципальную программу «Развитие образования», 6,1% - на муниципальную программу «Развитие культуры», 5,2% - на муниципальную программу «Развитие физической культуры и спорта», 3% - на муниципальную программу «Дети Крымского района», 1,6% - на муниципальную программу «Обеспечение безопасности населения», 1,4% - на муниципальную программу «Комплексное и устойчивое развитие Крымского района в сфере строительства, архитектуры и дорожного хозяйства». Объем расходов по остальным муниципальным программам не превышает 1%.

12. Расходы на финансирование непрограммных мероприятий при плане 424 727,9 тыс.руб. исполнены в сумме 417 820,8 тыс.руб. или 15,1% от общего объема расходов районного бюджета. К уровню 2020 года расходы увеличились на 23 423,7 тыс.руб. или на 6,9 %.

13. Расходы из резервного фонда администрации муниципального образования Крымский район выделено 3 204,3 тыс.руб., в том числе:

-на выплату единовременной материальной помощи в размере по 10,0 тыс.руб. (45 человек) на общую сумму 450,0 тыс.руб.;

-на финансовую помощь в связи с частичной утратой имущества первой необходимости в размере по 50,0 тыс.руб. (48 человек) на общую сумму 2 400,0 тыс.руб.;

-на неотложные аварийно-восстановительные работы по санитарной очистке (обработке) и обеззараживанию территорий пострадавших населенных пунктов (оказание услуг по проведению обеззараживания общественных и индивидуальных питьевых колодцев), согласно муниципальному контракту от 09.09.2021 №136 и акта выполненных на сумму 46,0 тыс.руб.,

-на неотложные аварийно-восстановительные работы по санитарной очистке (обработке) и обеззараживанию территорий пострадавших населенных пунктов (оказание услуг по проведению обеззараживания общественных и индивидуальных питьевых колодцев, жилых помещений, подвальных помещений, общественных зданий, выгребных ям и прилегающих территорий), согласно муниципальному контракту от 09 сентября 2021 года № 137 и акта выполненных работ на сумму 308,3 тыс.руб.

14. С учетом всех изменений районный бюджет планировался с дефицитом в сумме 54 677,1 тыс.руб. Фактически по итогам 2021 года сложился дефицит бюджета -25 550,8 тыс.руб. (профицит), источниками финансирования которого является изменение остатков средств на счетах бюджета.

Согласно информации об остатках целевых средств общий объем остатков бюджетных средств на счете по учету средств бюджета по состоянию на 01.01.2022 г составил 29 126,3 тыс.руб., в том числе: остатки целевых средств из краевого бюджета – 67,9 тыс.руб.

15. Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2022 года составляет 152 368,5 тыс.руб., на 01.01.2021 года составлял 118 418,5 тыс.руб., то есть увеличился на 33 950,0 тыс.руб. Размер муниципального долга не превышает установленных ограничений, предусмотренных п.3 ст.107 БК РФ и «Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Крымский район».

16. Фактические расходы на обслуживание муниципального долга в 2021 году составили – 5 405,5 тыс.руб. или снизились к уровню 2020 года на 468,0 тыс.руб. или на 8,0%. В соответствии со ст.111 БК РФ предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает 15 процентов объема расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы РФ.

**10. Предложения.**

1. Проводить дальнейшую работу по оптимизации расходов районного бюджета и повышению качества и эффективности внутреннего контроля главными распорядителями бюджетных средств, соблюдать нормативные затраты при закупке товаров (работ, услуг) для муниципальных нужд;

2. При закупке товаров, работ, услуг для муниципальных нужд заключать муниципальные контракты с применением конкурентных способов;

3. Обеспечить эффективность использования муниципального имущества, не допускать неэффективных расходов при управлении и распоряжении муниципальным имуществом.

4. Не допускать прироста недоимки по неналоговым доходам и обеспечить эффективность проводимых мероприятий по её снижению.

5. Контрольно-счетная палата муниципального образования Крымский район предлагает Совету муниципального образования Крымский район принять к рассмотрению отчет об исполнении бюджета муниципального образования Крымский район за 2021 год.

Председатель

контрольно-счетной палаты

муниципального образования

Крымский район А.В.Одольская