

**РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ВЫТЕГОРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**162900, Вологодская область, г. Вытегра, пр. Ленина, д.68**

тел. (81746) 2-22-03, факс (81746) \_\_\_\_\_\_, e-mail: revkom@vytegra-adm.ru

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

«27» апреля 2022 г. г. Вытегра

Заключение Ревизионной комиссии Вытегорского муниципального район на отчет об исполнении бюджета Вытегорского муниципального района за 2021 год подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения «О бюджетном процессе в Вытегорском муниципальном районе», утвержденного решением Представительного Собрания Вытегорского муниципального района от 01.11.2013 № 6, Положения о Ревизионной комиссии Вытегорского муниципального района, утвержденного решением Представительного Собрания Вытегорского муниципального района от 30.09.2021 г. № 458.

1. **Общие положения**

В соответствии с Положением «О бюджетном процессе в Вытегорском муниципальном районе» отчет об исполнении районного бюджета за 2021 год составлен в соответствии со структурой решения о районном бюджете, Бюджетной классификацией, применяемой в отчетном финансовом году, и представлен в Представительное Собрание Вытегорского муниципального района установленные сроки – 31 марта 2022 года.

Для проведения внешней проверки к проекту решения Представительного Собрания Вытегорского муниципального района представлены следующие материалы:

- показатели доходов районного бюджета по кодам классификации доходов бюджетов;

- показатели расходов районного бюджета по ведомственной структуре расходов бюджета;

-показатели расходов районного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов;

-показатели источников финансирования дефицита районного бюджета по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов;

- пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета Вытегорского муниципального района за 2021 год;

- сведения о выполнении муниципального задания бюджетными учреждениями за 2021 год;

- итоги социально-экономического развития Вытегорского муниципального района в 2021 году;

-пояснительная записка о причинах отклонений по статьям расходов районного бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов, по которым исполнение за 2021 год составило менее 97 процентов утвержденных назначений;

- информация о предоставлении и погашении бюджетных кредитов, информация о выполнении программы муниципальных гарантий Вытегорского района за 2021 год, информация выполнении программы муниципальных внутренних заимствований Вытегорского района за 2021 год;

- информация об исполнении консолидированного бюджета района за 2021 год в разрезе местных бюджетов;

-информация о направлении средств Резервного фонда Администрации Вытегорского муниципального района за 2021 год;

- отчет о доходах, полученных от использования муниципального имущества за 2021 год;

-отчет о состоянии муниципального долга;

-отчет об исполнении Дорожного фонда Вытегорского муниципального района за 2021 год;

-отчет о реализации муниципальных программ.

В соответствии со статьей 264.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе отчета представлена бюджетная отчетность, которая включает:

1) отчет об исполнении бюджета;

2) баланс исполнения бюджета;

3) отчет о финансовых результатах деятельности;

4) отчет о движении денежных средств.

Отчетность представлена в формах, соответствующих инструкции, утвержденной приказом Министерства Финансов 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».

В соответствии с действующим законодательством, Ревизионной комиссией в марте-апреле 2022 года проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов, главных распорядителей средств районного бюджета. По результатам проведения внешней проверки бюджетной отчетности подготовлены заключения.

Заключение Ревизионной комиссии подготовлено в предусмотренные законодательством сроки на основании результатов комплекса внешних проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов, главных распорядителей средств районного бюджета, проведенных в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и в предусмотренные законодательством сроки подлежит направлению в Представительное Собрание района и Главе района.

1. **Итоги социально-экономического развития района**

По данным предварительных итогов социально-экономического развития Вытегорского муниципального района за 2021 год, представленных в материалах к отчету об исполнении районного бюджета Финансовым управлением Администрации Вытегорского муниципального района, на достижение показателей оказала стабилизирующаяся ситуация, связанная с распространением новой коронавирусной инфекции. Итоги деятельности промышленных предприятий района, субъектов малого и среднего предпринимательства, сельхозтоваропроизводителей и учреждений социальной сферы в прошлом 2021 году характеризуются ростом показателей развития. В условиях сложной экономической ситуации крупные предприятия района сумели сохранить и перевыполнить плановые показатели (и показатели 2020 года) своей деятельности.

Основные итоги социально-экономического развития Вытегорского муниципального района в 2021 году:

- численность постоянного населения района составила 23,1 тысяч человек, что ниже уровня 2020 года на 0,4 тыс.человек;

- рождаемость сократилась по сравнению с 2020 годом на 12,3 %, смертность увеличилась на 22,9 %;

-за последние два года сальдо миграции имеет положительное значение – прирост за отчетный период 21 человек;

- численность официально зарегистрированных безработных составила 277 человек (уровень безработицы 2,3 %);

- наблюдается положительная динамика роста заработной платы как в бюджетной сфере, так и на производстве. Заработная плата одного работника в среднем по району составила 56929 рублей, что выше уровня 2020 года на 15,6 %;

- оборот организаций составил 13,4 млрд. рублей или 157 % к прошлому году. Объем отгруженной промышленной продукции составил 6,6 млрд. рублей, в том числе в обрабатывающих отраслях 164,5%, в обеспечении электрической энергией, газом и паром 139,3%, водоснабжение, водоотведение 117,9%;

-объемы лесозаготовки составили 1681,2 тысяч кубических метров лесоматериалов ( за 2020 год – 1800,0 тысяч кубических метров лесоматериалов);

- выработано электроэнергии 43,3 млн. кВтч, полезный отпуск составил 34,6 млн. кВтч. Отпуск тепловой энергии с коллекторов составил 39,7 тыс.Гкал, полезный отпуск тепловой энергии – 34,8 тыс.Гкал;

- произведено 930,4 тонн хлебобулочных изделий или 87,8 % к аналогичному периоду прошлого года;

- за навигацию 2021 года провело 24691 шлюзований (110 % к уровню 2020 года), пропущено 8196 судна (115,7 % к 2020 году), инвестиции в ремонты составили 92,1 млн. рублей;

- пассажиропоток увеличился и составил 105,9 % к аналогичному периоду 2020 года;

- количество субъектов МСП сократилось на 29 единиц и составило 473 единицы, количество «самозанятых» граждан увеличилось на 200 единиц и составило 290 «самозанятых»;

- общий оборот розничной торговли в районе составил в сопоставимых ценах в сумме 4922,07 млн. рублей или 154,8 % к 2020 году;

- кинопрокат в г. Вытегра в 2021 году показал посещаемость выше, чем в 2020 году, и составил 12,4 тыс. чел. (2020 год - 6 тыс. чел.);

- количество посетителей района увеличилось по сравнению с предыдущим годом на 34 % и составило 81,3 тыс. человек;

- количество туристов в коллективных местах размещения Вытегорского района сохранило позиции прошлого года, и даже увеличилось по сравнению с 2019 годом на 25 %. При этом, поток экскурсантов в район возрос на 48 % по сравнению с прошлым годом;

- поголовье крупного рогатого скота в сельхозорганизациях составило 418 голов, что на 10 % больше аналогичного показателя 2020 года, в том числе 262 коров. Произведено 602,7 тонн молока, что ниже уровня прошлого года на 6,9%;

- сельхозтоваропроизводителями района заготовлено 1121 1522 тонн грубых и сочных кормов: 1121тонн сена (112,6 % уровня 2020 года) и 70 тонн сенажа в пленке (13,3 % уровня 2020 года). Засеяно 40 га многолетних трав;

- вылов водных биологических ресурсов составил 306,1 тонн (+7,4 5 к 2020 году). Производство товарной рыбы составило 73,2 тонн, (+51,6 % к уровню 2020 года);

- в течение 2021 года в рамках реализаций второго этапа областной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в муниципальных образованиях Вологодской области на 2019-2025 годы» приобретено 12 жилых помещений, 10 из которых - во вновь построенном доме и 2 помещения приобретены на вторичном рынке. В декабре 2021 года переселено 37 человек;

- наблюдалось увеличение инвестиций в основной капитал. Объём инвестиций в основной капитал (за исключением бюджетных средств) в расчёте на 1 человека составил 32,26 тыс. рублей, что больше аналогичного показателя прошлого года на 8 рублей;

- значительные средства из федерального, областного и местного бюджетов вложены в строительство и ремонт социальных объектов, расположенных на территории района.

**3 . Консолидированный бюджет.**

Исполнение **консолидированного** бюджета района за 2021 год характеризуется следующими данными:

Таблица 1

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнено за 2019 год | Исполнено за 2020 год | Исполнено за 2021 год | Изменение исполнения к уровню 2020 года (тыс.руб.) | % исполнения к 2020 году |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы – всего, в том числе: | 1055898,7 | 1184330,4 | 1333580,0 | +149249,6 | 112,6 % |
| - налоговые и неналоговые доходы | 419424,6 | 423259,2 | 503710,7 | +80451,5 | 119,0 % |
| - безвозмездные перечисления | 636474,1 | 761071,1 | 829869,4 | +68798,3 | 109,0 % |
| Расходы – всего,  из них на: | 1053456,9 | 1125597,4 | 1278482,6 | +152885,2 | 113,6 % |
| - социальную сферу | 713431,9 | 769523,5 | 759035,3 | -10488,2 | 98,6 % |
| Дефицит (-), профицит (+) | 2441,8 | 58733,0 | 55097,4 | \* | \* |

За 2021 год в консолидированный бюджет района поступило доходов 1333580,0 тыс. рублей, что больше на 149249,6 тыс.рублей 2020 года или на 12,6 процентов. Налоговых и неналоговых доходов мобилизовано в консолидированный бюджет района за 2021 год 503710,7 тыс. рублей, из них в районный бюджет – 430914,4 тыс. рублей, в бюджеты поселений – 72796,3 тыс. рублей. По сравнению с 2020 годом поступление налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет района возросло на 80451,5 тыс. рублей или на 19 процентов. При этом увеличение поступлений по районному бюджету составило 61291,6 тыс.рублей или 16,6 процента, а рост по бюджетам поселений составил 19159,9 тыс.рублей (+ 35,7 процентов).

Расходы консолидированного бюджета района за 2021 год исполнены в сумме 1278482,6 тыс. рублей, что больше, чем в 2020 году на 152885,2 тыс. рублей. Основной группой расходов консолидированного бюджета района являются расходы на социальную сферу. Доля расходов на социальную сферу составила 59,4 процентов (в 2019 году – 67,7 процента, в 2020 году – 65 процентов).

**4. Исполнение районного бюджета**

В ходе исполнения решения о районном бюджете в 2021 году в основные характеристики, утвержденные решением Представительного Собрания от 09.12.2020 № 386 вносились изменения, в результате районный бюджет был утвержден по доходам в сумме 1117457,5 тыс. рублей, по расходам в сумме 1150852,3 тыс. рублей, с дефцитом в сумме 33394,8 тыс. рублей.

Изменение основных параметров районного бюджета отражено в таблице:

Таблица 2.

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено за 2019 год | Исполнено за 2020 год | Утверждено решением от 09.12.2020 № 386 | Утверждено решением от 27.12.2021 г. № 511 | Изменения | | Исполнено за 2021 год | % исполнения к уровню 2020 года | % исполнения к решению от 27.12.2021 № 511 |
| Тыс.руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Всего доходы**,  в том числе: | 942227,0 | 1116367,6 | 1058477,9 | 1117457,5 | +58979,6 | +5,6 % | 1189254,3 | 106,5 % | 106,4 % |
| Налоговые доходы | 346648,4 | 343358,6 | 338406,0 | 338406,0 | 0 | 0 | 400807,6 | 116,7 % | 118,4 % |
| Неналоговые доходы | 24783,8 | 26264,2 | 17572,0 | 17572,0 | 0 | 0 | 30106,8 | 114,6 % | 171,3 % |
| Итого налоговых и неналоговых доходов | 371432,2 | 369622,8 | 355978,0 | 355978,0 | 0 | 0 | 430914,4 | 116,6 % | 121,1 % |
| Безвозмездные поступления | 570794,8 | 746744,8 | 702499,9 | 761479,5 | +58979,6 | +8,4 % | 758339,9 | 101,6 % | 99,6 % |
| **Всего расходы** | 940927,3 | 1071263,6 | 1058477,9 | 1150852,3 | +92374,4 | +8,7 % | 1143171,5 | 106,7 % | 99,3 % |
| **+Профицит**  **-дефицит бюджета** | +1299,7 | +45104,0 | 0 | -33394,8 | \* | \* | +46082,8 | \* | \* |

К уровню назначений, утвержденных решением от 09.12.2020 № 386 «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» внесены следующие изменения:

• плановый объем доходов районного бюджета увеличен на 58979,6 тыс. рублей, или на 5,6 процентов, в том числе за счет увеличения безвозмездных поступлений на 58979,6 тыс. рублей (на 8,4 процента). За счет налоговых и неналоговых доходов изменений в плане не осуществлялось.

• плановые расходы районного бюджета увеличены на 92374,4 тыс. рублей, или на 8,7 процента, в связи с чем был сформировать дефицит районного бюджета;

• дефицит районного бюджета был утвержден в сумме 33394,8 тыс. рублей (первоначальный план 0,0 тыс.рублей).

Корректировка плановых показателей налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в 2021 году не осуществлялась.

План безвозмездных поступлений увеличен за счет поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 58979,6 тыс. рублей или на 8,7 процента к первоначально утвержденному показателю.

По данным годового отчета районный бюджет за 2021 год исполнен по доходам в сумме 1189254,3 тыс. рублей, или на 106,4 процента от уточненных плановых назначений; по расходам в сумме 1143171,5 тыс. рублей, или на 99,3 процентов к утвержденным назначениям. Районный бюджет исполнен с профицитом в сумме 46082,8 тыс. рублей.

Планирование и исполнение доходов районного бюджета в 2021 году отражено в Приложении № 1 к Заключению.

Анализ соотношения утвержденных решениями о бюджете и фактически исполненных основных характеристик районного бюджета за последние 3 года представлен в следующей таблице:

Таблица 3

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель |  | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | |
| В первона-  чальной редакции решения о бюджете | В редакции решения о бюджете с изменениями | В первона-  чальной редакции решения о бюджете | В редакции решения о бюджете с изменениями | В первона-  чальной редакции решения о бюджете | В редакции решения о бюджете с изменениями |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Доходы** | Утверждено | 804403,1 | 912916,4 | 969054,5 | 1129133,2 | 1058477,9 | 1117457,5 |
| Изменение (абс.) |  | +108513,3 |  | +160078,7 |  | +58979,6 |
| Изменение (отн.) в % |  | +13,5 |  | +16,5 |  | +5,6 |
| Исполнено | 942227,0 | | 1116367,6 | | 1189254,3 | |
| Отклонение (абс.) |  | +29310,6 |  | -12765,6 |  | +71796,8 |
| Отклонение (отн.) в % |  | +3,2 |  | -1,1 |  | +6,4 |
| **Расходы** | Утверждено | 804403,1 | 945565,6 | 969054,5 | 1099091,3 | 1058477,9 | 1150852,3 |
| Изменение (абс.) |  | +141162,5 |  | +130036,8 |  | +92374,4 |
| Изменение (отн.) в % |  | +17,6 |  | +13,4 |  | +8,7 |
| Исполнено | 940927,3 | | 1071263,6 | | 1143171,5 | |
| Отклонение (абс.) |  | -4638,3 |  | -27827,7 |  | -7680,8 |
| Отклонение (отн.) в % |  | -0,5 |  | -2,5 |  | -0,7 |
| **Дефицит (-)**  **Профицит (+)** | Утверждено | 0 | -32649,2 | 0 | +30041,9 | 0 | -33394,8 |
| Изменение (абс.) |  | 32649,2 |  | +30041,9 |  | +33394,8 |
| Исполнено | +1299,7 | | +45104,0 | | +46082,8 | |
| Отклонение (абс.) |  | -31349,5 |  | +15062,1 |  | +79477,6 |

В результате проведенного анализа сохраняется тенденция за последние 3 года увеличения в течение финансового года планируемых показателей расходов бюджета и не исполнения запланированных значений. Доходная часть в отличие от прошлого года исполнена на 106,4 %.

Районный бюджет в отчетном 2021 году сохранил социальную направленность. Расходы районного бюджета на социальную сферу составили 733588,1 тыс. рублей. Доля расходов на социальную сферу снижается и составила 64,2 процента (в 2019 году 73,9 процентов, в 2020 году 69,9 процента).

**4.1. Исполнение доходов районного бюджета**

**Общая характеристика исполнения доходов**

По данным годового отчета об исполнении районного бюджета за 2021 год доходы бюджета составили 1189254,3 тыс. рублей, или 106,4 процента к уточненным годовым назначениям (1117457,5 тыс. рублей), утвержденных решением Представительного Собрания от 27.12.2021 № 511. По сравнению с 2020 годом поступление доходов в районный бюджет увеличилось на 72886,7 тыс. рублей, или на 6,5 процента.

Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета на 2021 год утверждены в сумме 355978,0 тыс. рублей (в течение года плановые назначения не менялись). По данным годового отчета налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 430914,4 тыс. рублей, или на 121,1 процента от утвержденных назначений. По сравнению с 2020 годом поступление налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 61291,6 тыс. рублей или на 16,6 процента.

Безвозмездные поступления из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2021 год были утверждены первоначально в сумме 702499,9 тыс. рублей (в течение года увеличены на 58979,6 тыс. рублей, или на 8,4 процента). Уточненный план составил – 761479,5 тыс.рублей. По данным годового отчета безвозмездные поступления исполнены в сумме 758339,9 тыс. рублей или на 99,6 процентов от утвержденных назначений.

Изменение структуры доходов 2021 года в сравнении с фактическим исполнением в 2019-2020 годах представлено в следующей таблице:

Таблица 4

тыс. рублей

| Виды доходов | Исполнено 2019 год | | Исполнено 2020 год | | Исполнено 2021 год | | Изменение доли 2021 года от 2020 (%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Доля в общих доходах | Сумма | Доля в общих доходах | Сумма | Доля в общих доходах |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 371432,2 | 39,4 % | 369622,8 | 33,1 % | 430914,4 | 36,2 % | + 3,1 п.п |
| *в том числе:*  *налоговые* | *346648,4* | *36,8 %* | *343358,6* | *30,7 %* | *400807,6* | *33,7 %* | *+3,0 п.п.* |
| *неналоговые* | *24783,8* | *2,6 %* | *26264,2* | *2,4 %* | *30106,8* | *2,5 %* | *+0,1 п.п.* |
| Безвозмездные  поступления | 570794,8 | 60,6 % | 746744,8 | 66,9 % | 758339,9 | 63,8 % | - 3,1 п.п. |
| Всего доходов | 942227,0 | 100 % | 1116367,6 | 100,0 % | 1189254,3 | 100,0 5 | \* |

По сравнению с 2020 годом доходы районного бюджета в целом увеличились на 72886,7 тыс.рублей, в том числе за счет увеличения безвозмездных поступлений на 11595,1 тыс. рублей, или на 1,6 процента. По налоговым доходам рост к уровню 2020 года составил 16,7 процентов (+57449,0 тыс.рублей), а по неналоговым доходам рост составил 14,6 процентов (+3842,6 тыс.рублей).

Уточненный план по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 121,1 процента, дополнительно к утвержденным показателям поступило доходов в сумме 74936,4 тыс. рублей. Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов районного бюджета увеличилась по сравнению с 2020 годом на 3,1 процентных пункта и составила 36,2 процента (против 33,1 процентов). Доля безвозмездных поступлений в общих доходах по сравнению с 2020 годом сократилась на 3,1 процентных пункта, и составила 63,8 процента (против 66,9 процентов в 2020 году).

**Налоговые доходы**

Решением Представительного Собрания от 09.12.2020 № 386 «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции решения от 27.12.2021 № 511) на 2021 год утвержден объем налоговых и неналоговых доходов в общей сумме 355978,0 тыс. рублей. В годовом отчете об исполнении районного бюджета за 2021 год налоговые и неналоговые доходы районного бюджета подразделены на виды, как это предусмотрено положениями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.

Налоговые доходы районного бюджета за 2021 год исполнены в сумме 400807,6 тыс. рублей, или 118,4 процента от уточненных назначений.

Исполнение по основным видам налоговых доходов отражено в таблице:

Таблица 5

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Факт 2019  года | Факт 2020 год | 2021 год | | | | | Отношение  2021 к  2020 г. |
| Утверждено решением от 09.12.2020  № 386 | Утверждено решением от 27.12.2021  № 511 | Изменения в течение года | Исполнено в 2021 г | % исполнения  уточненных  назначений |
| **Налоговые доходы – всего** | **346648,4** | **343358,6** | **338406,0** | **338406,0** | **0** | **400807,6** | **118,4** | **116,7** |
| В том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоги на прибыль, доходы | 283464,9 | 285222,6 | 282728,0 | 282728,0 | 0 | 315306,3 | 111,5 | 110,5 |
| из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *налог на доходы физических лиц* | 283464,9 | 285222,6 | 282728,0 | 282728,0 | 0 | 315306,3 | 111,5 | 110,5 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 23127,8 | 22316,5 | 23053,0 | 23053,0 | 0 | 25281,1 | 109,7 | 113,3 |
| Налоги на совокупный доход | 36624,9 | 32065,0 | 30100,0 | 30100,0 | 0 | 56326,7 | 187,1 | 175,7 |
| из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения* | *19065,5* | *15990,0* | *26078,0* | *26078,0* | 0 | *48543,7* | 186,1 | 303,6 |
| *единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности* | *17358,3* | *15852,3* | *3790,0* | *3790,0* | 0 | *5009,1* | 132,2 | 31,6 |
| *единый сельскохозяйственный налог* | *63,2* | *26,6* | *43,0* | *43,0* | 0 | *19,5* | 45,3 | 73,3 |
| *налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения* | *137,9* | *196,1* | *189,0* | *189,0* | 0 | *2754,4* | 1457,4 | 1404,6 |
| Государственная пошлина | 3430,8 | 3754,5 | 2525,0 | 2525,0 | 0 | 3893,5 | 154,2 | 103,7 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,03 | \* | \* |

В процессе исполнения бюджета *плановые показатели* по налоговым доходам не изменялись. По сравнению с исполнением за 2020 год плановые значения были снижены на 1,4 процента или на 4952,6 тыс.рублей. Планировалось сокращение на 2494,6 тыс.рублей налога на доходы, на 1965,0 тыс.рублей налога на совокупный доход, на 1229,5 тыс.рублей поступлений государственной пошлины. Фактически план по налоговым доходам перевыполнен на 62401,6 тыс.рублей, а по отношению к исполнению 2020 года на 57449,0 тыс.рублей.

Данные об изменении доли налоговых доходов районного бюджета в 2019-2021 годах представлены в таблице:

Таблица 6

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Факт 2019 года | Доля в общем объеме доходов / в объеме налоговых доходов (%) | Факт 2020 года | Доля в общем объеме доходов / в объеме налоговых доходов (%) | Факт 2021 года | Доля в общем объеме доходов / в объеме налоговых доходов (%) | Изменения 2021 г. к 2020 г. (тыс.руб.) | Изменение доли в 2021 г. к 2020 г. (%) |
| **Налоговые доходы – всего** | **346648,4** | **36,8 / 100,0** | **343358,6** | **30,8 / 100,0** | **400807,6** | **33,7 / 100,0** | **+57449,0** | **+2,9 п.п / 0** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоги на прибыль, доходы | **283464,9** | **30,1 /81,8** | 285222,6 | **25,5 / 83,1** | 315306,3 | **26,5 / 78,7** | **+30083,7** | +1п.п / -4,4п.п |
| из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *налог на доходы физических лиц* | 283464,9 | 30,1 /81,8 | 285222,6 | 25,5 / 83,1 | 315306,3 | 26,5 / 78,7 | +30083,7 | +1 п.п/ -4,4п.п |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 23127,8 | 2,5 / 6,7 | 22316,5 | 2,0 / 6,5 | 25281,1 | 2,1 / 6,3 | +2964,6 | +0,1п.п / -0,2п.п. |
| Налоги на совокупный доход | 36624,9 | 3,9 / 10,6 | 32065,0 | 2,9 / 9,3 | 56326,7 | 4,7 / 14,1 | +24261,7 | +1,9 п.п. / +4,7п.п. |
| из них: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения* | *19065,5* | 2,0 / 5,5 | *15990,0* | 1,4 / 4,7 | *48543,7* | 4,1 / 12,1 | +32553,7 | +2,6 п.п. / +7,5п.п. |
| *единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности* | *17358,3* | 1,8 / 5,0 | *15852,3* | 1,4 / 4,6 | *5009,1* | 0,4 / 1,2 | -10843,2 | -1,0 п.п / -3,4 п.п. |
| *единый сельскохозяйственный налог* | *63,2* | 0,01 / 0,02 | *26,6* | 0,002 / 0,008 | *19,5* | 0,0 / 0,0 | \* | \* |
| *налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения* | *137,9* | 0,01 / 0,04 | *196,1* | 0,02 / 0,06 | *2754,4* | 0,2 / 0,7 | +2558,3 | +0,2 п.п. / +0,6п.п. |
| Государственная пошлина | 3430,8 | 0,4 / 1,0 | 3754,5 | 0,3 / 1,1 | 3893,5 | 0,3 / 1,0 | +139,0 | 0,0 / -0,1п.п. |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0 | 0,0 / 0,0 | 0 | \* | 0,03 | \* | \* | \* |

Налоговые доходы районного бюджета за 2021 год исполнены в сумме 400807,6 тыс. рублей, или 118,4 процента ( +62401,6 тыс.рублей) к плановым назначениям в сумме 338406,0 тыс. рублей. Плановые показатели достигнуты по всем доходным источникам из числа налоговых доходов, за исключением единого сельскохозяйственного налога ( 45,3 процента плана).

По сравнению с 2020 годом поступление налоговых доходов увеличилось на 57449,0 тыс. рублей или на 16,7 процентов.

В 2021 году основным источником налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в общем объеме налоговых доходов, как и в предыдущие годы, является налог на доходы физических лиц, доля которого в налоговых доходах составила 78,7 процента.

Объем поступлений в районный бюджет налога на доходы физических лиц в 2021 году составляет 315306,3 тыс.рублей или 111,5 процентов от уточненных бюджетных назначений и на 10,5 процента (+30083,7 тыс.рублей) больше по сравнению с 2020 годом. Причина роста связана с ростом средней заработной платы и усилением работы по легализации «серой» заработной платы.

Размер среднемесячной заработной платы на одного работника в районе вырос на 15,6 процента.

Доля данного вида доходов в общей сумме налоговых доходов бюджета сократилась с 83,1 процентов в 2020 году до 78,7 процентов в 2021 году.

По доходам от уплаты акцизов и подакцизным товарам при плане 23053,0 тыс. рублей поступило 25281,1 тыс. рублей или 109,7 процентов. По сравнению с 2020 годом рост поступления доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей составил 13,3 процента или 2964,6 тыс.рублей.

Доля данного вида доходов в общей сумме налоговых доходов бюджета составляет 6,3 процента (в 2020 году – 6,5 процента).

Объем поступления налога, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2021 год составил 48543,7 тыс. рублей или 186,1 процентов годовых плановых назначений и 303,6 процента к уровню поступлений 2020 года. Рост связан с ростом доходов данной категории плательщиков.

Доля этого источника дохода в общей сумме налоговых доходов составила 12,1 процента ( в 2020 году – 4,7 процента).

Единый налог на вмененный доход поступил на 32,2 процента больше по сравнению с плановыми назначениями и составил 5009,1 тыс. рублей, что меньше уровня 2020 года на 68,4 процентов. Снижение поступлений по сравнению с исполнением 2020 годом связано переходом на другие виды системы налогообложения и с уплатой задолженности за прошлые периоды по налогу налогоплательщиками.

Доля данного вида доходов в общей сумме налоговых доходов бюджета составляет 1,2 процентов (в 2020 году – 4,6 процентов).

Не выполнен годовой план поступления по единому сельскохозяйственному налогу. Поступление составило 19,5 тыс. рублей или 45,3 процента плана. Исполнение в 2021 году характеризуется значительным сокращением к уровню прошлого года -26,7 процента.

Доля данного вида доходов в общей сумме налоговых доходов бюджета незначительна и составляет 0,005 процента.

Объем поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения составил 2754,4 тыс. рублей или 1457,4 % к плановым назначениям. По сравнению с 2020 годом произошло увеличение поступлений на 2558,3 тыс. рублей. Это связано с завершением применения положений главы 26.3 чаёти второй Налогового кодекса Российской Федерации 31 декабря 2020 года (Федеральный закон от 29 июня 2012 года № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую й часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности»), увеличением количества выданных патентов.

Доля данного вида доходов в общей сумме налоговых доходов бюджета составляет 0,7 процента.

Государственная пошлина поступила в сумме 3893,5 тыс. рублей, что составляет 154,2 процента годовых плановых назначений. Рост поступлений по сравнению с 2020 годом 139,0 тыс.рублей или +3,7 процента и связан с ростом рассматриваемых дел в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

Доля данного вида доходов в общей сумме налоговых доходов бюджета составляет 1,0 процент (в 2020 году – 1,1 процент).

Недоимка по налогам, сборам и платежам по состоянию па 1 января 2022 года в бюджет района составила 1 082,9 гыс. рублей. По сравнению с уровнем 2020 года произошло снижение на 25,3 процента или на 366,0 тыс, рублей.

В структуре недоимки наибольший удельный вес занимают:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 52,5 процента или 568,5 тыс. рублей, но сравнению с уровнем 2020 года по данному доходному источнику недоимка снизилась на 17,7 процента;

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности - 28,2 процента или 305,7 по сравнению с уровнем 2020 года по данному доходному источнику недоимка снизилась на 38,3 процента;

- налог на доходы физических лиц - 16,5 процентов или 178,5 тыс. рублей, по сравнению с уровнем 2020 года по данному доходному источнику недоимка снизилась в 2,4 раза.

В результате проведенных мероприятий комиссией по работе с налогоплательщиками, имеющими недоимку, объем погашенной задолженности составил 5453,0 тыс. рублей.

**Неналоговые доходы.**

Анализ исполнения районного бюджета по неналоговым доходам проведен на основании отчетных данных Финансового управления района и показателей решения о районном бюджете на 2021 год.

При формировании районного бюджета на 2021 год показатели плана по неналоговым доходам утверждены в сумме 17572,0 тыс. рублей. В процессе исполнения районного бюджета план поступлений не изменялся. По данным годового отчета неналоговые доходы районного бюджета за 2021 год исполнены в сумме 30106,8 тыс. рублей, или на 171,3 процента от уточненных назначений.

Сумма перевыполнения плановых показателей районного бюджета по неналоговым доходам составила 12534,8 тыс. рублей. По сравнению с 2020 годом поступление неналоговых доходов увеличилось на 3842,6 тыс. рублей или на 14,6 процентов и связано в первую очередь с увеличением поступлений штрафов, санкций, возмещение вреда, а также увеличением поступлений от продажи муниципального имущества.

Как показывает анализ, структура неналоговых доходов в 2021 году заметно изменилась по сравнению с 2020 годом. Наибольший удельный вес в 2021 году занимали доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности 36,5 процента (в 2020 году 43,1 процента). Доходы от оказания платных услуг в общей сумме неналоговых доходов занимают 23,8 процента (в 2020 году – 30,1 процента). Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 2021 году составили 23,3 процентов в общем объеме неналоговых доходов (в 2020 году – 12,8 процентов).

Данные об исполнении неналоговых доходов за 2021 год изложены в таблице:

Таблица 7

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Факт 2019 года | Факт 2020 года | 2021 год | | | | Отношение  2021 г. к  2020 г. (%) |
| Утверждено решением от 09.12.2020  № 386 | Утверждено решением от 27.12.2021  № 511 | Фактически исполнено за 2021 | Процент исполнения  уточненных  назначений |
| 1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 8633,9 | 11328,5 | 7888,0 | 7888,0 | 10978,3 | 139,2 | 96,9 |
| *- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах или дивиденды по акциям* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *\** | *0* |
| *- арендная плата за земли, государственная собственность на которые не разграничена* | *5527,0* | *8710,4* | *5527,0* | *5527,0* | *8461,7* | *153,1* | *97,1* |
| *- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений* | *2287,6* | *1870,5* | *1521,0* | *1521,0* | *1732,0* | *113,9* | *92,6* |
| *Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности* | *819,3* | *747,6* | *840,0* | *840,0* | *784,6* | *93,4* | *104,9* |
| 2. Платежи при пользовании природными ресурсами | 2248,2 | 1713,8 | 1417,0 | 1417,0 | -261,6 | \* | \* |
| 3. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 8382,3 | 7915,6 | 6000,0 | 6000,0 | 7178,4 | 119,6 | 90,7 |
| 4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1791,6 | 3370,6 | 1515,0 | 1515,0 | 7023,1 | 463,6 | 208,4 |
| *- доходы от реализации имущества* | *530,3* | *1564,5* | *508,0* | *508,0* | *2408,7* | *474,2* | *154,0* |
| *- доходы от продажи земельных участков* | *1261,3* | *1806,1* | *1007,0* | *1007,0* | *4614,4* | *458,2* | *255,5* |
| 5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 3706,7 | 1798,0 | 732,0 | 732,0 | 5179,1 | 707,5 | 288,0 |
| 6. Прочие неналоговые доходы | 21,1 | 137,7 | 20,0 | 20,0 | 9,5 | 47,5 | 6,9 |
| **Всего неналоговых доходов** | **24783,8** | **26264,2** | **17572,0** | **17572,0** | **30106,8** | **171,3** | **114,6** |

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности за 2021 год (10978,3 тыс. рублей) сократились в сравнении с показателями 2020 года на 350,2 тыс. рублей или на 3,1 процента.

* Доходы в виде прибыли, приходящиеся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям принадлежащим Российской Федерации или муниципальным образованиям в 2020 году в районный бюджет не поступали.
* Сумма арендных платежей за земельные участки по сравнению с прошлым годом сократилась на 2,9 процентов (-248,7 тыс.рублей). Изменения связаны с изменением кадастровой стоимости земельных участков и с увеличением количества проводимых аукционов по предоставлению земельных участков в аренду физическим и юридическим лицам. Объем поступлений от аренды составил 8461,7 тыс. рублей (153,1 процента годовых плановых показателей).
* Доходы от сдачи в аренду муниципального имущества сократились по сравнению с 2020 годом на 7,4 процента (-138,5 тыс.рублей) и составили 1732,0 тыс. рублей что составляет 113,9 процентов годовых плановых назначений. Рост поступлений по сравнению с плановым показателем связан с увеличением стоимости арендной платы предоставляемого в аренду имущества и погашением задолженности прошлых лет ООО «Капиталь».
* Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (в том числе от сдачи в наем физическим лицам жилых помещений) в 2021 году составили 784,6 тыс. рублей или 93,4 плановых назначений, с ростом к 2020 году на 4,9 процента.

Доходы от платы за негативное воздействие на окружающую природную среду поступили с отрицательным значением 261,6 тыс. рублей, что связано с возвратом денежных средств от платы за размещение отходов производства и потребления от ВРГСиС за 2 квартал 2016 года и за 2017 год. И от платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты Северсталь ПАО за 2018 год.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства за 2021 год сократились по сравнению с 2020 годом на 737,2 тыс.рублей и составили 7178,4 тыс.рублей, что составляет 119,6 процентов утвержденных назначений. Увеличение по сравнению с плановым показателем 2021 года связано с увеличением предоставления платных услуг.

Поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов составило 7023,1 тыс. рублей (463,6 процентов годовых назначений). Увеличение поступлений связано с увеличением количества проводимых аукционов по продаже имущества, находящегося в муниципальной собственности и земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности. По сравнению с 2020 годом рост поступлений составил 3652,5 тыс.рублей (+108,4 процента).

Доходы поступили в объеме

- 2408,7 тыс.рублей от реализации имущества ( 474,2 процентов плановых назначений), что больше уровня 2020 года на 844,2 тыс.рублей.

- 4614,4 тыс.рублей от продажи земельных участков, что на 2808,3 тыс.рублей больше уровня 2020 года (458,2 процентов плановых показателей).

Увеличение поступлений в бюджет штрафов, санкции, возмещения ущерба за 2021 год в сравнении с 2020 годом составило 3381,1 тыс. рублей (+188,0 процентов) и связано с ростом поступлений в районный бюджет денежных взысканий (штрафы) за нарушение законодательства о налогах и сборах и прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба. Поступление доходов от штрафов, санкций, возмещений ущерба в 2021 году исполнены на 707,5 процента плана и составили 5179,1 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления) за 2021 год поступили в сумме 9,5 тыс. рублей (47,5 процентов плановых назначений).

Таким образом плановые показатели по видам неналоговых доходов за 2021 год администраторами доходов выполнены на 100 и более процентов (за исключением прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности).

**Безвозмездные поступления**

Решением Представительного Собрания от 09.12.2020 № 386 «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации были утверждены в сумме 702499,9 тыс. рублей. Изменения в утвержденные назначения в течение 2021 года вносились решениями Представительного Собрания 5 раз. С учетом всех изменений плановый объем безвозмездных поступлений составил 761479,5 тыс. рублей (увеличен в течение года на 58979,6 тыс. рублей).

Анализ безвозмездных поступлений представлен в следующей таблице:

Таблица 8

тыс. рублей

| Наименование показателя | Исполнено  за 2019 год | Исполнено  за 2020 год | Утверждено решением от 09.12.2020  № 386 | Утверждено решением от 27.12.2021  № 511 | Изменения в течении отчетного период | Исполнено за 2021 год | Процент исполнения | Отношение  2021 г. к  2020 г. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Безвозмездные поступления, всего**, в том числе | **570794.8** | **746744,8** | **702499,9** | **761479,5** | **+58979,6** | **758339,9** | **99,6** | **101,6** |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | +25811.3 | 64355,3 | 61001,0 | 107694,4 | +46693,4 | 107694,4 | 100,0 | 167,3 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) | 224231.1 | 296846,3 | 258746,9 | 268291,1 | +9544,2 | 265086,4 | 98,8 | 89,3 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 307502.8 | 328805,9 | 347370,4 | 348590,0 | +1219,6 | 348555,9 | 100,0 | 106,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 15862.1 | 16636,1 | 15219,8 | 16662,2 | +1442,4 | 16662,1 | 100,0 | 100,2 |
| Прочие безвозмездные поступления | -1910.8 | 40016,3 | 20161,8 | 20241,8 | +80,0 | 20241,8 | 100,0 | 50,6 |
| Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | 113.0 | 98,4 | 0 | 0 | 0 | 712,5 | \* | \* |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | -814.7 | -13,5 | 0 | 0 | 0 | -613,2 | \* | \* |

По данным годового отчета общая сумма поступивших средств в форме безвозмездных поступлений за 2021 год составила 758339,9 тыс. рублей или 99,6 процентов от утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме поступивших в районный бюджет доходов составил 63,8 процента против 66,9 процентов в 2020 году.

Дотации муниципальному образованию в 2021 году предоставлены на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов бюджетам муниципальных районов (городских округов) в объеме 107694,4 тыс.рублей или 100,0 процентов от запланированных значений, что больше 2020 года на 43339,1 тыс.рублей. Поступили дотации:

- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в сумме 36225,8 тыс.рублей;

- на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели 71468,6 тыс.рублей.

Субсидий поступило 265086,4 тыс. рублей, или 98,8 % к годовым плановым назначениям. По сравнению с прошлым годом объем субсидий сократился на 31759,9 тыс. рублей или на 10,7 процента.

В районный бюджет поступили:

Таблица 9

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Субсидии** | **Утверждено** | **Исполнение** | **Неисполненные назначения** |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) - всего | 268 291,2 | 265 086,4 | 3 204,7 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства | 21 655,3 | 21 655,3 | 0,00 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов | 902,3 | 902,3 | 0,00 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах | 3 137,5 | 3 108,9 | 28,6 |
| Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 15 123,9 | 14 626,9 | 497,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 166,8 | 166,8 | 0,00 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды | 3 719,2 | 3 719,2 | 0,01 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку инвестиционных проектов путем софинансирования строительства (реконструкции) объектов обеспечивающей инфраструктуры с длительным сроком окупаемости | 89 935,1 | 89 935,1 | 0,00 |
|  |  |  |  |
| Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов – всего  в том числе: | 133 651,1 | 130 972,0 | 2 679,1 |
| на внедрение и (или) эксплуатацию аппаратно- программного комплекса '’Безопасный город" | 121,0 | 121,0 | 0 |
| на организацию транспортного обслуживания населения на муниципальных маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам | 4604,6 | 4604,6 | 0 |
| на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения | 34750,8 | 34750,8 | 0 |
| на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения для обеспечения подъездов к земельным участкам, предоставляемым отдельным.категориям граждан | 1454,2 | 1454,2 | 0 |
| на благоустройство объектов туристской индустрии в муниципальных образованиях области | 1900,0 | 1900,0 | 0 |
| на развитие мобильной торговли в малонаселенных и труднодоступных населенных пунктах | 642,0 | 601,6 | -40,4 |
| на проведение мероприятий по обеспечению условий для организации питания обучающихся в государственных и муниципальных общеобразовательных организациях | 561,0 | 561,0 | 0 |
| на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт общеобразовательных организаций | 5646,4 | 5636,9 | -9,5 |
| на реализацию мероприятий по предупреждению детского дорожно- транспортного травматизма | 87,9 | 87,9 | 0 |
| на обеспечение развития и укрепления материально- технической базы сельских библиотек | 1372,5 | 1372,5 | 0 |
| на капитальный ремонт объектов культуры | 61250,0 | 61250,0 |  |
| на организацию и проведение на территории муниципального образования по месту жительства и/или по месту отдыха организованных занятий граждан физической культурой | 300,0 | 300,0 |  |
| на капитальный ремонт объектов физической культуры и спорта, находящихся л муниципальной собственности | 18696,1 | 16066,9 | -2629,2 |
| на реализацию проекта "Народный бюджет» | 2264,5 | 2264,5 | 0 |

Субвенций из областного бюджета поступило 348555,9 тыс. рублей, или 100,0 % плановых назначений и 106,0 процента к уровню 2020 года.

Поступили субвенции:

- субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации 10,1 тыс.рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных образований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций 15 811, 5 тыс.рублей;

- субвенции бюджетам на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года 448, 4 тыс.рублей;

- Единая субвенция местным бюджетам из бюджета субъекта Российской Федерации 2 451,8 тыс.рублей.

- субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации 329 834,1 тыс.рублей, в том числе:

* на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 28 апреля 2006 года № 1443-03 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных, районов и городских округов Вологодской области отдельными государственными полномочиями в сфере архивного дела» 415,3 тыс.рублей (100,0 процентов плана);
* на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 10 декабря 2014 года № 3526-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по организации деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» 7326,7 тыс.рублей (100,0 процентов);
* на обеспечение дошкольного образования и общеобразовательного процесса в муниципальных образовательных организациях области 104263,5 тыс.рублей (100,0 %);
* на обеспечение дошкольного образования и общеобразовательного процесса в муниципальных образовательных организациях области 185137,2 тыс.рублей (100,0 %);
* на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 17 декабря 2007 года № 1719-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере образования» 15052,0 тыс.рублей;
* на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 15 января 2013 года № 2966-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по отлову и содержанию безнадзорных животных» 297,8 тыс.рублей;
* на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 10 декабря 2018 года № 4463-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по предоставлению единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка гражданам, имеющим трех и более детей» 8163,0 тыс.рублей;
* на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 17 декабря 2007 года № 1719-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере образования» 4617,4 тыс.рублей;
* на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 6 декабря 2013 года № 3223-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений бюджетам поселений за счет средств областного бюджета» 4561,2 тыс.рублей.

Иных межбюджетных трансфертов поступило 16662,1 тыс. рублей или 100,0 % к годовым плановым назначениям, в том числе:

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями 15133,6 тыс.рублей,

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры 52,1 тыс.рублей,

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов – 1476,4 тыс.рублей (100,0 процентов годовых назначений).

Объем безвозмездных поступлений от негосударственных организаций в бюджеты муниципальных районов составил 20060,0 тыс. рублей, от государственных 20,0 тыс.рублей

Прочих безвозмездных поступлений от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов муниципальных районов за 2021 год поступило 161,8 тыс. рублей.

Доходы бюджета от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет составили в 2021 году 712,5 тыс.рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов составил 613,2 тыс.рублей.

Проверками установлено, что показатели полученных субвенций, субсидий и межбюджетных трансфертов за 2021 год, отраженных в отчете об исполнении районного бюджета соответствуют данным бухгалтерского учета.

**4.2. Дефицит районного бюджета**

Решением Представительного Собрания от 09.12.2020 № 386 «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» были утверждены основные характеристики районного бюджета на 2021 год:

общий объем доходов в сумме 1058477,9 тыс. рублей

общий объем расходов в сумме 1058477,9 тыс. рублей

Бюджет был утвержден бездефицитный.

В процессе исполнения районного бюджета в 2021 году решениями Представительного Собрания вносились изменения в основные характеристики районного бюджета, в том числе был сформирован дефицит районного бюджета.

Решением Представительного Собрания от 27.12.2021 № 511 размер дефицита районного бюджета утвержден в сумме 33394,8 тыс. рублей или 9,4 процента от объема налоговых и неналоговых доходов без учета объема безвозмездных поступлений. Источниками финансирования профицита бюджета являлись остатки средств на 01.01.2021 г, изменения остатков средств на счетах.

По данным годового отчета районный бюджет за 2021 год исполнен с профицитом 46082,8 тыс. рублей.

Источники финансирования профицита районного бюджета в 2021 году характеризуются следующими данными:

Таблица 10

(тыс. руб.)

| Наименование показателей | Исполнено за 2019 год | Исполнено за 2020 год | Утверждено в бюджете (решение № 511 от 27.12.2021) | Исполнено за 2021 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Источники финансирования дефицита - всего | +1299,7 | +45104,0 | -33394,8 | +46082,8 |
| *Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *Изменение остатков средств* | *+1299,7* | +45104,0 | -33394,8 | +46082,8 |
| Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета | 0 | 0 | 0 | 0 |

Согласно анализа динамики изменения дефицита при исполнение бюджета в 2019-2021 годах доходы превышали расходы.

Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета не привлекались.

**4.3. Исполнение расходов районного бюджета**

**Общая характеристика исполнения расходов**

Расходы районного бюджета на 2021 год первоначально были утверждены в сумме 1058477,9 тыс. рублей. В течение года плановый объем расходов уточнялся, и в окончательном варианте составил 1150852,3 тыс. рублей, или увеличился на 8,7 процента от утвержденного решением Представительного Собрания от 09.12.2020 № 386 «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» в первоначальной редакции.

В сравнении с исполнением 2020 года расходы районного бюджета в 2021 году увеличились на 71907,9 тыс. рублей или на 6,7 процента.

Анализ планирования и исполнения расходов районного бюджета отражено в Приложениях 2, 3 .

Исполнение расходов районного бюджета по ведомственной структуре расходов:

Таблица 11

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Главный распорядитель бюджетных средств | Исполнение за 2019 год | Исполнение за 2020 год | Первоначальный бюджет (утверждено решением от 09.12.2020 № 386 | Уточненный бюджет (утверждено решением от 27.12.2021 № 511 | Изменение в течение 2021 г. (тыс.руб.) | Исполнено за 2021 год (тыс.руб.) | % исполнения от утвержденных значений |
| 053 Представительное Собрание | 6192,8 | 6576,8 | 6473,9 | 6675,7 | +201,8 | 6675,7 | 100,0 |
|
| 133 Управление ЖКХ, транспорта и строительства | 189784,6 | 220208,7 | 222898,1 | 349378,5 | +126480,4 | 348879,0 | 99,9 |
|
| 250 Администрация района | 682353,7 | 786672,0 | 776869,6 | 717079,8 | -59789,8 | 709920,2 | 99,0 |
|
| 254 Финансовое управление | 62596,2 | 57806,1 | 52236,3 | 77718,3 | +25482,0 | 77696,5 | 100,0 |
|
| Всего | 940927,3 | 1071263,6 | 1058477,9 | 1150852,3 | +92374,4 | 1143171,4 | 99,3 |
|

В 2021 году исполнение районного бюджета осуществляли 4 Главных распорядителя бюджетных средств. Данные по объему финансирования Главными распорядителями расходов по функциональной классификации расходов бюджета приведены в таблице:

Таблица 12

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел классификации | **053 Представительное Собрание** | **133 Управление ЖКХ, транспорта и строительства** | **250 Администрация района** | **254 Финансовое управление** | **Итого** |
| Общегосударственные вопросы (01) | 6675,7 |  | 58345,4 | 8916,6 | 73937,7 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) |  |  | 4284,2 |  | 4284,2 |
| Национальная экономика (04) |  | 174767,1 | 6994,2 |  | 181761,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (05) |  | 66630,8 | 11964,2 |  | 78595,0 |
| Охрана окружающей среды (06) |  | 1799,7 | 195,8 |  | 1995,5 |
| Образование (07) |  | 3288,0 | 516376,8 |  | 519664,8 |
| Культура, кинематография (08) |  | 101295,6 | 65221,9 |  | 166517,5 |
| Здравоохранение (09) |  | 297,8 | 570,0 |  | 867,8 |
| Социальная политика (10) |  | 800,0 | 14254,8 | 68,0 | 15122,8 |
| Физическая культура и спорт (11) |  |  | 31712,9 |  | 31712,9 |
| Межбюджетные трансферты (14) |  |  |  | 68711,9 | 68711,9 |
| ВСЕГО | 6675,7 | 348879,0 | 709920,2 | 77696,5 | 1143171,4 |

Наибольший объем расходования средств районного бюджета в 2021 году осуществляла Администрация Вытегорского муниципального района - 62,1 процента (в 2019 году – 72,5 процента, в 2020 году – 73,4 процента). Управление ЖКХ, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района занимает второе место – 30,5 процента от общего объема расходов (в 2019 году – 20,2 процента, в 2020 году – 20,6 процента).

Наиболее низкий процент исполнения расходов в 2021 году у главного распорядителя – Администрации Вытегорского муниципального района – 99,0 процента.

Полностью на 100 процентов плановых показателей исполнены обязательства Представительного Собрания Вытегорского муниципального района и Финансового управления Администрации Вытегорского муниципального района.

Планирование и исполнение расходов районного бюджета по разделам функциональной классификации расходов отражено в Приложении 2 и таблице:

Таблица 13

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов (раздел) | Исполнение за 2019 год | Исполнение за 2020 год | Первоначальный бюджет (утверждено решением от 09.12.2020  № 386 | Уточненный бюджет (утверждено решением от 27.12.2021  № 511 | Изменение плана в течение 2021 года | Исполнено  за 2021 год | Исполнение 2021 год, % | | Структура расходов 2021 года, % |
| к  2020 году | к уточненному плану (решение от 27.12.2021 № 511 ) |
| Общегосударственные вопросы (01) | 61358,4 | 67131,0 | 73912,5 | 77172,8 | +3260,3 | 73937,7 | 110,1 | 95,8 | 6,5 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 3114,6 | 3675,4 | 4426,4 | 4291,2 | -135,2 | 4284,2 | 116,6 | 99,8 | 0,4 |
| Национальная экономика (04) | 80440,6 | 124694,3 | 168494,7 | 182135,8 | +13641,1 | 181761,3 | 145,8 | 99,8 | 15,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство (05) | 42285,7 | 75642,0 | 71394,5 | 78752,7 | +7358,2 | 78595,0 | 103,9 | 99,8 | 6,9 |
| Охрана окружающей среды (06) | 3184,8 | 2283,2 | 4900,0 | 2000,1 | -2899,9 | 1995,5 | 87,4 | 99,8 | 0,2 |
| Образование (07) | 495401,2 | 576858,5 | 507157,9 | 520225,8 | +13067,9 | 519664,8 | 90,1 | 99,9 | 45,5 |
| Культура, кинематография (08) | 87958,7 | 139529,1 | 135447,1 | 166519,1 | +31072,0 | 166517,6 | 119,3 | 100,0 | 14,6 |
| Здравоохранение (09) | 797,0 | 1071,0 | 987,8 | 987,8 | 0 | 867,8 | 81,0 | 87,8 | 0,1 |
| Социальная политика (10) | 16929,7 | 15640,0 | 14693,5 | 15631,8 | +938,3 | 15122,8 | 96,7 | 96,7 | 1,3 |
| Физическая культура и спорт (11) | 93873,7 | 15482,3 | 33320,6 | 34423,3 | +1102,7 | 31712,9 | 204,8 | 92,1 | 2,8 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга (13) | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Межбюджетные трансферты (14) | 55582,9 | 49256,4 | 43742,9 | 68711,9 | +24969,0 | 68711,9 | 139,5 | 100,0 | 6,0 |
| ВСЕГО | 940927,3 | 1071263,6 | 1058477,9 | 1150852,3 | +92374,4 | 1143171,5 | 106,7 | 99,3 | 100,0 |
| Результат исполнения бюджета (дефицит - / профицит +) | +1299,7 | +45104,0 | 0 | -33394,8 | +33394,8 | +46082,8 | \* | \* | \* |

В отчетном году в ходе корректировок бюджетных назначений увеличен объем финансирования по 8 разделам функциональной классификации расходов на сумму 95409,5 тыс. рублей.

По 2 разделам функциональной классификации расходов в ходе корректировок бюджетных назначений уменьшен объем финансирования на сумму 2899,9 тыс. рублей.

Фактическое исполнение районного бюджета в 2021 году по расходам составило 1143171,5 тыс. рублей, или 108 процентов к первоначально утвержденному плану и 99,3 процентов к уточненному плану.

Наибольший удельный вес в расходах районного бюджета занимают расходы по разделу «Образование» - 45,5 процента (в 2019 году 52,6 процентов, в 2020 году 53,8 процента) и по разделу «Национальная экономика» - 15,9 процентов (в 2019 году 8,6 процентов, в 2020 году 11,6 процента).

Расходы на социальную сферу в районном бюджете 2021 года составили 733588,1 тыс. рублей. Доля расходов на социальную сферу снижается и составила 64,2 процента (в 2019 году 73,9 процентов, в 2020 году 69,9 процента).

Наименьший удельный вес в расходах районного бюджета занимают расходы по разделам «Охрана окружающей среды» - 0,2 процента и разделу «Здравоохранение» - 0,1 процента, по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,4 процента.

Сравнительный анализ отчетов об исполнении бюджета в разрезе распорядителей и получателей показал, что суммы, отраженные в приложениях № 2 и 3 к проекту решения по отдельным распорядителям и получателям, соответствуют их отчетам, представленным в составе годовой бухгалтерской отчетности по форме 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета».

**4.4. Анализ расходов районного бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов и по ведомственной структуре расходов районного бюджета**

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

Бюджетные назначения по разделу «Общегосударственные вопросы» исполнены в объеме 73937,7 тыс. рублей или на 95,8 процента к уточненному плану. Общегосударственные расходы составляют 6,5 процента в структуре расходов районного бюджета (в 2019 году – 6,5, в 2020 году 6,3 процента). В целом по данному разделу в 2021 году израсходовано средств районного бюджета на 6806,7 тыс. рублей, или на 10,1 процента больше, чем в 2020 году. Наибольший удельный вес в данном разделе составляют расходы по подразделу «Функционирование местных администраций» (34716,0 тыс. рублей или 46,9 процентов) и по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» (26953,1 тыс. рублей или 36,4 процента). Расходы на оплату труда муниципальных служащих и выборных лиц произведены в пределах утвержденных Правительством области нормативов на оплату труда в органах местного самоуправления.

Определение объема расходных обязательств на функционирование органов законодательной и исполнительной власти района осуществлялось в соответствии с утвержденной структурой органов местного самоуправления.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» расходы на содержание Главы Вытегорского муниципального района составили 2200,1 тыс. рублей, или 100 процента от годовых бюджетных назначений и 104,6 процентов к уровню 2020 года.

Ассигнования были направлены:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Факт 2020 года | Факт 2021года | Изменение к уровню 2020 года | |
| сумма | % |
| Всего расходы по подразделу | 2102,7 | 2200,1 | +97,4 | +4,6 % |
| из них: |  |  |  |  |
| Расходы на выплаты персоналу | 2102,7 | 2114,1 | +11,4 | +0,5 % |
| Расходы на закупку товаров , работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных нужд) | 0 | 86,0 | +86,0 | \* |

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы на функционирование Представительного Собрания района составили 2275,1 тыс. рублей, или 100,0 процентов от годовых бюджетных назначений. Расходы в 2021 году сократились по сравнению с 2020 годом на 135,8 тыс. рублей или на 5,6 процента.

Ассигнования были направлены:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Факт 2020 года | Факт 2021года | Изменение к уровню 2020 года | |
| сумма | % |
| Всего расходы по подразделу | 2410,9 | 2275,1 | - 135,8 | - 5,6 % |
| из них: |  |  |  |  |
| Расходы на выплаты персоналу | 1719,1 | 1788,7 | +69,6 | + 4,0 % |
| Расходы на закупку товаров , работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных нужд) | 691,8 | 486,4 | - 205,4 | - 29,7 % |

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» расходы составили 34716,0 тыс. рублей или 99,4 процента от годовых назначений. Расходы в 2021 году увеличились по сравнению с 2020 годом на 2832,5 тыс. рублей или на 8,9 процента.

Ассигнования были направлены:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Факт 2020 года | Факт 2021года | Изменение к уровню 2020 года | |
| сумма | % |
| Всего расходы по подразделу | 31883,5 | 34716,0 | +2832,5 | + 8,9 % |
| из них: |  |  |  |  |
| Расходы на выплаты персоналу | 27580,3 | 29533,2 | + 1952,9 | + 7,1 % |
| Расходы на закупку товаров , работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных нужд) | 4108,0 | 4955,6 | + 847,6 | + 20,6 % |
| Расходы на уплату налогов, сборов и иных платежей | 195,2 | 197,2 | +2,0 | +1,0 % |
| Межбюджетные трансферты | 0 | 30,0 | + 30,0 | \* |

На содержание Администрации района расходы составили 31722,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств поселений в соответствии с заключенными соглашениями – 1257,1тыс. рублей, за счет средств областного бюджета — 3465,9 тыс. рублей. За счет налоговых и неналоговых и неналоговых доходов на содержание органов местной администрации направлено 26999,4 тыс. рублей. На содержание отдела экономики и планирования Финансового управления Администрации направлено 2993,6 тыс.рублей, в том числе за счет средств поселений в соответствии с заключенными соглашениями 120,4 тыс.рублей, за счет средств областного бюджета 40,3 тыс.рублей.

Средства областного бюджета направлены на:

- осуществление отдельных государственных полномочий в сфере административных отношений в соответствии с законом области от 28 ноября 2005 года № 1369-03 "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере административных отношений" — 1335,3 тыс. рублей;

- осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 28 апреля 2006 года № 1443-03 "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Вологодской области отдельными государственными полномочиями в сфере архивного дела" – 415,3 тыс. рублей;

- осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 28 июня 2006 года № 1465-03 «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере охраны окружающей среды» - 204,3 тыс. рублей;

- осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 17 декабря 2007 года № 1720-03 «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (за исключением детей, обучающихся в федеральных образовательных учреждениях), лиц из числа детей указанных категорий – 890,4 тыс. рублей;

- на поощрение за содействие достижению значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности высших должностных лиц (руководителей высших исполнительных органов государственной власти) субъектов Российской Федерации и деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет средств межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации – 660,9 тыс. рублей;

По подразделу 0104 осуществлялось финансирование муниципальных программ в сумме 34055,1 тыс.рублей:

* "Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы" в сумме 3965,7 тыс.рублей;
* "Охрана окружающей среды, воспроизводство и рациональное использование природных ресурсов на 2021-2025 годы" – 204,3 тыс.рублей;
* "Совершенствование муниципального управления в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы" – 26931,8 тыс.рублей;
* «Управление муниципальными финансами Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» 2953,3 тыс.рублей.

Бюджетные назначения по подразделу 0105 «Судебная система» исполнены в сумме 10,1 тыс. рублей или 100,0 процента от годовых назначений. Данные расходы были осуществлены за счет средств областного бюджета на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации. Финансирование направлено на осуществление закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд.

Бюджетные назначения по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора» исполнены в сумме 7783,3 тыс. рублей, что составило 99,7 процентов от плановых назначений. Расходы в 2021 году увеличились по сравнению с 2020 годом на 226,2 тыс. рублей, или на 3,0 процента. Расходы по данному подразделу направлены:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Факт 2020 года | Факт 2021года | Изменение к уровню 2020 года | |
| сумма | % |
| Всего расходы по подразделу | 7557,1 | 7783,3 | +226,2 | + 3,0 % |
| из них: |  |  |  |  |
| Расходы на выплаты персоналу | 7107,6 | 7303,5 | + 197,9 | + 2,8 % |
| Расходы на закупку товаров , работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных нужд) | 424,5 | 454,8 | +30,3 | + 7,1 % |
| Расходы на уплату налогов, сборов и иных платежей | 25,0 | 25,0 | 0 | \* |

- на содержание Финансового управления Администрации направлено 5598,5 тыс. рублей (в 2019 году 4655,2 тыс.рублей, в 2020 году 5510,8 тыс.рублей), в том числе:

за счет средств поселений 1729,0 тыс. рублей (в 2019 году – 1494,5 тыс.рублей, в 2020 году 1609,8 тыс.рублей),

за счет средств областного бюджета – 171,3 тыс.рублей ( в 2019 году – 119,5 тыс.рублей, в 2020 году 225,3 тыс.рублей).

За счет средств областного бюджета произведены расходы на:

* осуществление отдельных государственных полномочий в сфере регулирования цен (тарифов) – 21,8 тыс. рублей;
* поощрение за содействие достижению значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности высших должностных лиц (руководителей высших исполнительных органов государственной власти) субъектов Российской Федерации и деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет средств межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации – 149,5 тыс. рублей.

- на содержание Ревизионной комиссии Вытегорского муниципального района направлено 2184,7 тыс. рублей, (в 2019 году 1619,6 тыс.рублей, в 2020 году 2046,3 тыс.рублей), в том числе за счет средств поселений на выполнение полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля в соответствии с заключенными соглашениями 720,6 тыс. рублей (в 2019 году – 608,4 тыс.рублей, в 2020 году 744,0 тыс.рублей), за счет средств областного бюджета — 100,5 тыс. рублей (в 2019 году 29,8 тыс.рублей, в 2020 году 119,2 тыс.рублей) осуществлялось поощрение за содействие достижению значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности высших должностных лиц (руководителей высших исполнительных органов государственной власти) субъектов Российской Федерации и деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет средств межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации.

По подразделу 0106 осуществлялось финансирование мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» в сумме 5449,1 тыс.рублей.

В расходах районного бюджета на 2021 год бюджетные обязательства по резервным фондам Вытегорского муниципального района (подраздел 0111) были предусмотрены в сумме 3000,0 тыс. рублей, в том числе на непредвиденные расходы. Исполнение по данному подразделу составило 0,0 тыс. рублей в связи с отсутствием фактической потребности.

Расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в объеме 26953,1 тыс. рублей или на 99,95 процентов от плановых назначений. Расходы в 2021 году возросли по сравнению с 2020 годом на 3786,8 тыс. рублей, или на 16,4 процента.

Расходы были направлены на:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Факт 2020 года | Факт 2021года | Изменение к уровню 2020 года | |
| сумма | % |
| Всего расходы по подразделу | 23166,3 | 26953,1 | +3786,8 | +16,3 % |
| из них: |  |  |  |  |
| Расходы на выплаты персоналу | 16157,2 | 17159,9 | +1002,7 | +6,2 % |
| Расходы на закупку товаров , работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных нужд) | 6869,6 | 9527,9 | + 2658,3 | + 38,7 % |
| Расходы на уплату налогов, сборов и иных платежей | 139,5 | 265,3 | +125,8 | +90,2 % |

За счет средств областного бюджета произведены расходы на:

- осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 10 декабря 2014 года № 3526-03 «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по организации деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» в сумме 7326,7 тыс. рублей. Средства направлены на содержание многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг;

-проведение Всероссийской переписи населения 448,4 тыс.рублей.

За счет средств районного бюджета произведены расходы по следующим направлениям:

- содержание многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг в Вытегорском районе – 16940,7 тыс. рублей;

- развитие сетевой и серверной инфраструктуры (обновление программного обеспечения, приобретение основных средств) 2000,0 тыс.рублей;

- взносы в ассоциацию «Совет муниципальных образований Вологодской области» - 82,4 тыс. рублей;

- возмещение затрат, связанных с депутатской деятельностью – 15,7 тыс. рублей;

- погашение задолженности по исполнительным листам, судебным решениям 139,2 тыс.рублей.

По подразделу 0113 осуществлялось финансирование мероприятий муниципальной программы "Совершенствование муниципального управления в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы" в сумме 26267,4 тыс.рублей.

По разделу 01 финансировались 3 Главных распорядителя бюджетных средств:

- Представительное Собрание ВМР – 6675,7 тыс.рублей,

-Администрация ВМР – 58345,4 тыс.рублей,

- Финансовое управление Администрации ВМР – 8916,6 тыс.рублей.

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

Бюджетные назначения по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены в сумме 4284,2 тыс. рублей, что составляет 99,8 процентов к уточненному плану. По сравнению с 2020 годом увеличение финансирования раздела составило 608,8 тыс.рублей или на 16,6 процентов.

Большая доля – 72,4 процента расходов раздела (3103,0 тыс. рублей) приходится на подраздел 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность». Расходы по подразделу исполнены на 100 процентов от утвержденных бюджетных назначений и были направлены на:

- содержание ЕДДС – 3013,0 тыс. рублей;

- подготовку и предоставление специальной гидрометеорологической информации на территории Вытегорского района - 90,0 тыс. рублей;

Расходы по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнены на 99,4 процентов и составили 1181,2 тыс. рублей, что на 557,6 тыс.рублей больше 2020 года.

Средства направлены на реализацию мероприятий программы «Комплексная безопасность жизнедеятельности населения Вытегорского района на 2021-2025 годы», в том числе:

- за счет средств областного бюджета на внедрение и эксплуатацию аппаратно- программного комплекса «Безопасный город» (монтаж видеонаблюдения) произведены расходы в сумме 121,0 тыс. рублей;

- за счет средств районного бюджета средства направлены на:

* софинансирование мероприятий на внедрение и эксплуатацию аппаратно- программного комплекса «Безопасный город» - 6,4 тыс. рублей;
* обеспечение пожарной безопасности на территории района – 236,0 тыс. рублей (изготовление и распространение листовок, памяток, направленных на профилактику обеспечения пожарной безопасности на территории района, приведение в безопасное состояние земельных участков, находящихся в муниципальной собственности района после пожара);
* мероприятия по противодействию угрозам общественной безопасности – 474,4 тыс. рублей;
* предупреждение беспризорности, безнадзорности, профилактику правонарушений несовершеннолетних – 134,8 тыс. рублей;
* мероприятия по профилактике преступлений и иных правонарушений на территории района – 19,0 тыс. рублей (направленных на снижение преступлений совершенных дистанционным способом);
* мероприятия по предупреждению терроризма и экстремизма – 30,0 тыс. рублей (мероприятия, направленные на добровольную сдачу незаконно хранящегося оружия);
* мероприятия по профилактике незаконного оборота наркотиков – 140,0 тыс. рублей;
* мероприятия в сфере мобилизационной подготовки - 19,6 тыс. рублей.

По разделу 03 осуществлялось финансирование одного Главного распорядителя бюджетных средств – Администрации района, которое было направлено на реализацию мероприятий муниципальной программы:

- «Комплексная безопасность жизнедеятельности населения Вытегорского района на 2014-2020 годы» - 4284,2 тыс.рублей;

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

Бюджетные назначения на 2021 год по разделу «Национальная экономика» были утверждены в объеме 182135,8 тыс. рублей с ростом к исполнению предыдущего года на 57441,5 тыс. рублей или на 46,1 процентов. Фактические расходы составили 181761,3 тыс. рублей, что на 374,5 тыс. рублей или на 0,2 процента меньше плановых назначений. Сумма неосвоенных бюджетных ассигнований сложилась по подразделам

0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 332,0 тыс. рублей,

0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 42,5 тыс.рублей.

По разделу 04 «Национальная экономика» осуществлялось финансирование следующих муниципальных программ:

- «Совершенствование социальной политики в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы» - 100485,3 тыс.рублей;

- «Экономическое развитие Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы" – 2607,5 тыс.рублей;

- «Формирование комфортной среды проживания на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» 78137,1 тыс.рублей.

Расходы по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» исполнены в сумме 1364,7 тыс. рублей или на 100,0 процента от уточненных бюджетных назначений. По сравнению с 2020 годом объем расходов увеличился на 374,0 тыс. рублей. Доля расходов подраздела в объеме расходов раздела «Национальная экономика» составляет 0,8 процента.

Средства направлены на реализацию муниципальной программы «Экономическое развитие Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» - предоставление субсидии на оказание поддержки сельхозтоваропроизводителям.

Главным распорядителем бюджетных средств по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» является Администрация Вытегорского муниципального района.

Бюджетные ассигнования по подразделу 0408 «Транспорт», утвержденные на 2021 год в объеме 5118,2 тыс. рублей, использованы на 100,0 процентов. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Национальная экономика» составляет 2,8 процента.

За счет средств областного бюджета произведены расходы в сумме 4604,6 тыс.рублей на организацию транспортного обслуживания населения на муниципальных маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам по маршрутам (Вытегра - Депо, Вытегра - Октябрьский, Вытегра - Анненский Мост, Вытегра - Митино).

За счет средств районного бюджета произведены расходы на:

- софинансирование мероприятий на организацию транспортного обслуживания населения на муниципальных маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам в сумме 142,4 тыс. рублей;

- организацию транспортного обслуживания населения на муниципальных маршрутах 371,2 тыс.рублей.

Произведены расходы на осуществление мероприятий подпрограммы «Развитие транспортной системы на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» муниципальной программы «Формирование комфортной среды проживания на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы".

Главным распорядителем бюджетных средств по подразделу «Транспорт» является Управление ЖКХ, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района.

Решением о районном бюджете на 2021 год бюджетные ассигнования по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» утверждены в сумме 73350,8 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 73018,8 тыс. рублей, что на 332,0 тыс. рублей меньше утвержденных назначений ( 99,6 процентов). Рост расходов по сравнению с уровнем 2020 года составило 26156,9 тыс.рублей (+55,8 процентов).

Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Национальная экономика» составляет 40,2 процента.

За счет средств субсидии областного бюджета на осуществление дорожной деятельности в отношений автомобильных дорог общего пользования местного значения для обеспечения подъездов к земельным участкам, предоставляемым отдельным категориям граждан произведены расходы на обеспечение подъездов к земельным участкам отдельным категориям граждан (подъезд к земельным участкам в д.Щекино) в сумме 1 454,2 тыс. рублей.

За счет средств субсидии областного бюджета на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования произведены расходы на ремонт дорог в сумме 34 750,8 тыс. рублей, в том числе:

- произведен капитальный наиболее разрушенных участков улично -дорожной сети в г.Вытегра (ул .Комсомольская, ул.Луначарского, ул. Луначарского (от ул. Зари), ул .Володарского, ул.Красноармейская) - 20 000,0 тыс. рублей;

- ремонт моста через реку Педаж - 1 938.3 тыс. рублей;

- капитальный ремонт улицы Спортивной в пос. Депо - 10 964,0 тыс. рублей;

- содержание дорог - 1 848,5 тыс. рублей.

За счет средств муниципальных дорожных фондов (36813,8 тыс.рублей) произведены расходы на:

- текущий ремонт ледорезов через реку Самина - 700,0 тыс. рублей;

- определение сметной стоимости текущего ремонта моста через реку Педаж - 21,0 тыс. рублей;

- экспертиза проектно-сметной документации на капитальный ремонт дороги ул.Спортивная в пос.Депо - 148,7 тыс. рублей;

- определение сметной стоимости автодороги в д.Щекино 15,0 тыс. рублей;

- кадастровые работы - 9,0 тыс. рублей;

- ремонт моста в п.Мирный в сумме 11 557,5 тыс. рублей;

- текущий ремонт моста на автодороге Ундозеро-Мошниково - 1 696,8 тыс. рублей;

- устройство дороги Кюршево - Ежино - 2 350,9 тыс. рублей;

-текущий ремонт моста через Кимреку в д.Коштуги - 2 888,8 тыс. рублей;

- софинансирование мероприятий по осуществлению дорожной деятельности в сумме 501,2 тыс. рублей;

- содержание муниципальных дорог протяженностью 594,41 км в сумме 16119,9 тыс. рублей;

- передача полномочий сельскому поселению Алмозерское на осуществление дорожной деятельности - 506,0 тыс. рублей;

- выполнение работ по разработке комплексной схемы организации дорожного движения на территорий района -299,0 тыс. рублей.

Средства Дорожного фонда в 2021 году направлены были на реализацию подпрограммы "Развитие транспортной системы на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы" муниципальной программы «Формирование комфортной среды проживания на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы".

Остаток средств муниципального Дорожного фонда на 1 января 2022 года составил 2560,1 тыс.рублей.

Главным распорядителем бюджетных средств по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» является Управление ЖКХ, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» бюджетные назначения исполнены в сумме 102259,6 тыс. рублей или на 99,96 процента от уточненных бюджетных назначений. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Национальная экономика» составляет 56,3 процента. По сравнению с 2020 годом объем финансирования подраздела увеличился на 29655,7 тыс.рублей или на 40,9 процентов.

За счёт средств субсидии на развитие мобильной торговли в малонаселенных и труднодоступных населенных пунктах из областного бюджета расходы составили 601,6 тыс. рублей.

За счёт средств субсидии на благоустройство объектов туристской индустрии в муниципальных образованиях области из областного бюджета расходы составили 1 900,0 тыс. рублей (реализация проекта создания Дендропарка Н. Клюева в г. Вытегра - благоустройство территорий, система освещения, устройство лестницы).

За счет средств субсидий на софинансирование строительства (реконструкции) объектов обеспечивающей инфраструктуры с длительным сроком окупаемости, входящих в состав инвестиционных проектов по созданию в субъектах Российской Федерации туристских кластеров произведены расходы в сумме 89 935,1 тыс. рублей на строительство набережной реки Вытегра 2 этап (Восстановлено русло подходного капала к полушлюзу Девалант, построен макет полушлюза Девалант в натуральную величину, благоустроена территория набережной, установлены малые архитектурные формы). Бюджетные ассигнования осуществлены в рамках национального Проекта «Культура» регионального проекта «Развитие туристической инфраструктуры».

За счет налоговых й неналоговых расходов произведены расходы на:

- софинансированйе мероприятий по возмещению затрат на приобретение горюче-смазочных материалов, связанных с доставкой товаров в малонаселенные и труднодоступные пункты района на сумму 31,7 тыс. рублей;

- софинансирование мероприятий па благоустройство объектов туристской индустрии в муниципальных образованиях области на сумму 58,8 тыс. рублей;

- софинансирование строительства (реконструкции) объектов обеспечивающей инфраструктуры с длительным сроком окупаемости, входящих в состав инвестиционных проектов по созданию в субъектах Российской Федерации туристских кластеров на сумму 2781,5 тыс. рублей;

- содержание и обслуживание имущества казны — 531,4 тыс. рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Формирование благоприятного инвестиционного климата в Вьггегорском муниципальном районе» муниципальной программы «Экономическое развитие Вытегорского муниципального района па 2021-2025 годы» - 607,1 тыс. рублей (оформление права собственности на объекты муниципального имущества, землеустроительные работы, оценка в отношений земельных участков и объектов недвижимого имущества);

- реализацию мероприятий подпрограммы «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Вытегорском районе на 2021-2025 годы» муниципальной программы «Экономическое развитие Вытсгорского муниципального района на 2021-2025 годы» 2,5 тыс. рублей (оплата членского взноса в Вологодскую торгово- промышленную палату);

- реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие туризма, создание и развитие объектов показа, сохранение объектов культурного наследия в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы» муниципальной программы «Совершенствование социальной политики в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы» - 5 809,9 тыс. рублей:

* переустройство электрических сетей в зоне строительства набережной реки Вытегра 966,2 тыс. рублей;
* реализация проекта «Дендропарк Клюева» - 988,5 тыс.рублей;
* реализация проекта по консервации старинных судов «Вытегорская ладья 17 века» - 600,0 тыс. рублей;
* разработка архитектурной концепций «Вытегорье - Корабельная сторона» - 266,6 тыс. рублей;
* проведение рекламно-информационных мероприятий - 1 350,0 тыс. рублей (создание туристского сайта Вытегорского района, разработка макетов, изготовление рекламно - полиграфической продукций и сувенирной продукции о районе, изготовление и установка информационных стендов, дорожных указателей);
* содержание туристского отдела многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг 1008,6 тыс. рублей;
* разработка эскизного проекта по музеефикацию шлюза Св. Сергия и благоустройство прилегающей территории 630,0 тыс. рублей.

Финансирование мероприятий 2 муниципальных программ по подразделу 12 составило 101728,1 тыс.рублей, в том числе:

- «Совершенствование социальной политики в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы» - 100485,3 тыс.рублей,

-«Экономическое развитие Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» 1242,9 тыс.рублей.

Главными распорядителями бюджетных средств по подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» являлись

- Управление ЖКХ, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района – 96630,0 тыс.рублей,

-Администрация Вытегорского муниципального района – 5629,5 тыс.рублей.

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

Бюджетные назначения на 2021 год по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» утверждены в объеме 78752,7 тыс. рублей с ростом к уровню предыдущего года на 3110,7 тыс.рублей. Фактические расходы составили 78595,0 тыс. рублей, что на 157,7 тыс. рублей или 0,2 процента меньше плановых назначений. Сумма неосвоенных бюджетных ассигнований сложилась по подразделам:

- 0501 «Жилищное хозяйство» 44,5 тыс.рублей,

-0502 «Коммунальное хозяйство» - 113,2 тыс.рублей.

Главными распорядителями бюджетных средств по разделу являлись

-Управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района 66630,8 тыс.рублей,

-Администрация Вытегорского муниципального района – 11964,2 тыс.рублей.

Наибольший удельный вес в данном разделе занимают расходы на жилищное хозяйство – 45,6 процента (подраздел 05 01).

Бюджетные назначения по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 35798,2 тыс. рублей, что составляет 99,9 процента от утвержденных назначений. Сокращение ассигнований по сравнению с 2020 годом составило 16970,5 тыс.рублей.

Финансирование направлено на :

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счёт средств, поступивших от государственной корпорации «Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» 21 655,3 тыс. рублей;

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда, с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств областного бюджета 902,3 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования осуществлены в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда».

За счет средств районного бюджета (13240,6 тыс.рублей) осуществлялись расходы на:

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда, с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счёт средств районного бюджета 2 806,9 тыс. рублей;

- взносы на капитальный ремонт в Фонд капитального ремонта многоквартирных домов 481,0 тыс. рублей;

- текущий ремонт муниципального жилищного фонда (кровля, печи, инженерные системы водоснабжения, отопления, электроосвещения, тепловые узлы) – 8555,3 тыс. рублей;

- изготовление табличек в рамках реализаций программы «Переселение граждан из аварийного жилищною фонда в муниципальных образованиях области на 2019-2025 годы» - 2,6 тыс. рублей;

- снос аварийного жилья - 1342,8 тыс. рублей;

- осуществление передачи полномочий сельскому поселению Оштинское в области коммунального хозяйства в сумме 2,0 тыс. рублей;

- исполнительный сбор - 50,0 тыс. рублей.

На финансирование расходов по подразделу «Жилищное хозяйство» в рамках мероприятий муниципальной программы «Формирование комфортной среды проживания на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» направлено 35798,2 тыс.рублей.

По подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» бюджетные назначения исполнены в сумме 34282,2 тыс. рублей или 99,7 процентов от уточненных бюджетных назначений. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляет 43,6 процента. По сравнению с 2020 годом рост объема финансирования по подразделу составил 20309,2 тыс. рублей.

За счет субсидий из областного бюджета произведены расходы на реализацию проекта «Народный бюджет» - 2185,3 тыс. рублей.

За счёт средств районного бюджета, добровольных пожертвований жителей на софинансирование мероприятий проекта «Народный бюджет» произведены расходы в сумме 936,6 тыс. рублей.

В рамках проекта «Народный бюджет» реализованы следующие общественно значимые муниципальные проекты:

- ремонт колодца в д.Никольская Гора (субсидия из областного бюджета 136,8 тыс. рублей, средства районного бюджета, добровольные пожертвования — 58,6 тыс. рублей). Остаток неиспользованной субсидии в сумме 27,6 тыс. рублей возвращен в областной бюджет;

- текущий ремонт участка водопровода в с.Мегра 1 участок (субсидия из областного бюджета 700,0 тыс. рублей, средства районного бюджета, добровольные пожертвования 300,0 тыс. рублей);

- текущий ремонт участка водопровода в с.Мегра 2 участок (субсидия из областною бюджета 700,0 тыс. рублей, средства районного бюджета, добровольные пожертвования 300,0 тыс. рублей);

- текущий ремонт участка водопровода в с.Мегра 3 участок (субсидия из областного бюджета 648,5 тыс. рублей, средства районного бюджета, добровольные пожертвования 278,0 тыс.рублей). Остаток неиспользованной субсидии в сумме 51,5 тыс. рублей возвращен в областной бюджет.

За счет налоговых и неналоговых доходов произведены расходы (31160,3 тыс.рублей) на:

- организацию в границах поселения электро-, тепло-, водоснабжения населения и водоотведения - 665,4 рублей;

- обеспечение деятельности хозяйственно-производственного управления - 11 964,2 тыс. рублей;

- приобретение и установка блочно-модульной котельной на твердом топливе в п. Япишево 3800,0 тыс. рублей;

- приобретение котла в с.Девятины, монтаж 650,0 тыс. рублей;

- текущий ремонт тепловых сетей в п.Янишево, в д.Шестово, участка тепловых сетей котельной в г.Вытегра, тепловых сетей и котельной в с.Девятины 4962,2 тыс.рублей;

- разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт очистных сооружений в с.Девятины 124,0 тыс. рублей;

- составление сметной документации на ремонт колодцев 20,0 тыс. рублей;

- ремонт системы водоотведения в д.Макачево 985,0 тыс. рублей;

- ремонт локальных очистных сооружений в п.Белоусово 6028,0 тыс. рублей;

- приобретение насосов, колонок, вихревой воздуходувки 720,6 тыс. рублей;

- текущий ремонт водопровода в д.Макачево 580,0 тыс. рублей;

- разработка схем эскизного чертежа проекта «Капремонт очистных сооружений в с.Девятины» 340,0 тыс. рублей;

- текущий ремонт насосной станции в с. Октябрьский 320,9 тыс. рублей.

По подразделу «Коммунальное хозяйство» финансировались мероприятия муниципальных программ:

- «Формирование комфортной среды проживания на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» 24113,3 тыс.рублей;

- «Охрана окружающей среды, воспроизводство и рациональное использование природных ресурсов на 2021-2025 годы» 10168,8 тыс.рублей.

На «Благоустройство» подраздел 0503 направлено бюджетных ассигнований в сумме 4091,1 тыс. рублей, что составляет 100 процентов к годовому плану. По сравнению с 2020 годом финансирование мероприятий по благоустройству сократилось на 431,8 тыс.рублей или на 9,5 процента.

За счет субсидии из областного бюджета на реализацию мероприятий по благоустройству дворовых территорий произведены расходы в сумме 1220,1 тыс.рублей. За счет средств районного бюджета, бюджетов поселений произведены расходы в сумме 122,0 тыс. рублей.

За счет субсидии из областного бюджета на реализацию мероприятий по благоустройству общественных территорий произведены расходы в сумме 2 499,1 тыс. рублей. За счет средств районного бюджета расходы составили 249,9 тыс. рублей.

В рамках реализации национального проекта «Жильё и городская среда» регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» осуществлено благоустройство общественных территорий:

- у памятника Герою Советского Союза Л.М. Сергееву в с. Анненский Мост (4 этап): установка скамеек и цветников, ремонт памятника;

- ремонт тротуара от ул.Краснофлотской до ул.Лейтенанта Чеботарева с обустройством бульвара Грошникова в г.Вытегра;

- обустройство Братской могилы в с.Мегра: мощение территории, установка скамеек для отдыха, установка цветочниц, ремонт покрытия дорожек;

- части территории п.Депо по ул.Советской: установка скамеек, установка арт-объекта «Я люблю Белый ручей», установка вазонов, мощение территорий брусчаткой;

- устройство тротуара по Советскому проспекту в г.Вытегра от памятника Ленину до улицы Урицкого.

Средства подраздела «Благоустройство» были направлены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы».

По подразделу 05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» осуществлены расходы на содержание аппарата Управления жилищно-коммунального хозяйства транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района в сумме 4423,5 тыс. рублей (100,0 процентов плановых значений). По сравнению с 2020 годом расходы возросли на 46,1 тыс.рублей или на 1,0 процент. Финансирование осуществлялось за счет:

- средств районного бюджета в сумме 4402,1 тыс.рублей;

- иных межбюджетных трансфертов на поощрение за содействие достижению значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности высших должностных лиц (руководителей высших исполнительных органов государственной власти) субъектов Российской Федерации и деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет средств межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 21,4 тыс.рублей.

Финансирование расходов по подразделу осуществлялось в рамках реализации муниципальной программы «Формирование комфортной среды проживания на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы" 4402,1 тыс.рублей,

**Раздел 06 «Охрана окружающей среды»**

Расходы по разделу «Охрана окружающей среды» исполнены за 2021 год в сумме 1995,5 тыс. рублей и составили 99,8 процентов к утвержденным назначениям, в том числе все средства осваивались по подразделу 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания».

В течение года плановые бюджетные назначения были уменьшены на 2899,9 тыс. рублей или на 59,2 процента. По сравнению с 2020 годом расходы сократились на 287,7 тыс.рублей.

Главными распорядителями бюджетных средств в 2021 году были

Администрация Вытегорского муниципального района – 195,8 тыс.рублей,

Управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района 1799,7 тыс.рублей.

Средства направлены на:

- устройство площадок для размещения контейнеров для сбора ГКО (обустроено 40 контейнерных площадок) - 1 799,7 тыс. рублей;

- определение остаточной вместимости полигона ТБО в г.Вытегра для формирования территориальной схемы обращения с отходами на территории Вологодской области- 120,0 тыс. рублей;

- исследование качества воды в районе в д.Мостовая 3,8 тыс. рублей;

- природоохранные мероприятия (организация сбора, вывоза и захоронения твердо- бытовых отходов, проведение 10 экологических акций, организация детского смотра-конкурса «Детские экологические театры») - 72,0 тыс. рублей.

Финансирование расходов по разделу 06 осуществлялось в рамках реализации муниципальной программы «Охрана окружающей среды, воспроизводство и рациональное использование природных ресурсов на 2021-2025 годы».

**Раздел 07 «Образование»**

В первоначально утвержденном решении «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» по разделу «Образование» бюджетные ассигнования утверждены в объеме 507157,9 тыс. рублей. В течение года ассигнования увеличены на 13067,9 тыс. рублей, или на 2,6 процента и составили 520225,8 тыс. рублей. Доля раздела в общих расходах бюджета составила 45,5 процента.

Расходы по разделу 07 «Образование» исполнены за 2021 год в сумме 519664,8 тыс. рублей или 99,9 процента от плановых назначений. По сравнению с 2020 годом расходы на образование сократились на 57193,7 тыс. рублей или на 9,9 процента.

Расходы по данному разделу в соответствии с ведомственной структурой осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- Администрация Вытегорского муниципального района в сумме 516376,8 тыс.рублей;

- Управление ЖКХ, транспорта и строительства в сумме 3288,0 тыс.рублей.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» бюджетные назначения исполнены в сумме 126475,1 тыс. рублей или на 100 процентов от уточненных бюджетных назначений. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Образование» составляет 24,3 процента. По сравнению с 2020 годом ассигнования по данному подразделу увеличены на 2258,9 тыс. рублей или на 1,8 процента.

Средства областного бюджета направлены на:

обеспечение дошкольного образования: и общеобразовательного процесса в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 104263,5 тыс. рублей.

Средства районного бюджета направлены на:

- предоставление субсидий дошкольным образовательным учреждениям на обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг 17 844,1 тыс. рублей.

- присмотр и уход за детьми инвалидами, оставшимися без попечения родителей -196,0 тыс. рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Комплексная безопасность и мероприятия по проведению ремонтных работ в муниципальных образовательных учреждениях на 2021- 2025 годы» муниципальной программы «Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» 4171,5 тыс. рублей. Проведена замена оконных блоков, ремонт пожарной сигнализации косметический ремонт групп, замена дверных блоков, приобретение и заправка первичных средств пожаротушения, обработка конструкций специальным противопожарным составом, испытание лестниц и ограждений, приобретены противопожарные знаки. Выполнены предписания надзорных органов.

По подразделу «Дошкольное образование» осуществлялось финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» в сумме 126475,1 тыс.рублей.

Основная доля расходов в разделе «Образование» 286518,2 тыс. рублей или 55,1 процентов приходится на подраздел 0702 «Общее образование». Расходы исполнены на 99,8 процентов к утвержденным бюджетным назначениям. В течение года плановые ассигнования по данному подразделу были увеличены на 10628,5 тыс. рублей. Сокращение финансирования расходов по сравнению с 2020 годом составило 72114,7 тыс.рублей (-20,1 процентов).

Средства областного бюджета направлены на:

- обеспечение общеобразовательного процесса в муниципальных общеобразовательных организациях 185137,2 тыс. рублей;

- обеспечение выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство (174 человека) 15811,5 тыс. рублей;

- проведение мероприятий но обеспечению условий для организации питания обучающихся в муниципальных общеобразователых организациях 561,0 тыс. рублей (модернизация пищеблока в СОШ №1);

- организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях 14626,9 тыс. рублей (обеспечено 1248 детей);

- обновление материально-технической базы для реализации основных и дополнительных программ цифрового и гуманитарного профилей 3108,8 тыс. рублей (реализован региональный проект «Современная школа» в рамках национального проекта «Образование» в двух образовательных организациях (Андомская и Ковжинская школы);

- строительство, реконструкция и капитальный ремонт общеобразовательных организации 5 636,9 тыс. рублей (выполнен капитальный ремонт в Андомской в СОШ № 1 г.Вытегра, Белоручейской школах).

Средства районного бюджета направлены на:

- предоставление субсидий образовательным учреждениям на обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг 43 713,8 тыс. рублей. Услуги общего образования получают 2 996 детей, из них в городе 1636 детей, на селе 1360 детей.

- софинансирование на строительство, реконструкцию й капитальный ремонт общеобразовательных организаций 174,1 тыс. рублей;

- софинансирование мероприятий на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муницинальных образовательных организациях 298,5 тыс. рублей;

- софинансирование мероприятий по обеспечению условий для организации питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях - 11,4 тыс. рублей;

- софинансирование мероприятий на обновление материально-технической базы для реализации основных и дополнительных программ цифрового и гуманитарного профилей - 0,3 тыс. рублей;

- обеспечение подвоза обучающихся 3 877,0 тыс. рублей (обеспечен подвоз 423 обучающихся 10 школ);

- реализацию мероприятий подпрограммы «Комплексная безопасность и мероприятия по проведению ремонтных работ в муниципальных образовательных учреждениях на 2021- 2025 годы» 13560,8 тыс. рублей (составление и проверка достоверности ПСД, изготовление технических заданий для проведения конкурсных процедур, выполнены текущие ремонты кабинетов, пожарных сигнализаций, электроосвещения, системы отопления, замена тепловых счётчиков, текущий ремонт пищеблоков, установка видеонаблюдения, ремонт автотранспорта, приобретение мебели в рамках проекта «Современная школа», приобретены средства пожаротушения, выполнены предписания надзорных органов).

По подразделу «Общее образование» осуществлялось финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» в сумме 286518,2 тыс.рублей.

Исполнение годовых назначений по подразделу 07 03 «Дополнительное образование детей» составило 36299,8 тыс. рублей или 100,0 процентов к утвержденному бюджету. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Образование» составляет 7,0 процентов. В течение года ассигнования по данному подразделу увеличены на 3521,6 тыс. рублей. По сравнению с 2020 годом увеличение финансирования составило 2735,8 тыс.рублей (+8,2 процента).

Средства районного бюджета направлены на:

- предоставление субсидий учреждениям дополнительного образования на обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг – 33360,1 тыс.рублей. В учреждениях дополнительного образования обучаются 3346 человек;

- предоставление субсидий на обеспечение затрат в связи с персонифицированным финансированием дополнительного образования детей – 2350,3 тыс. рублей;

- изготовление проектно-сметной документации на ремонт здания Вытегорская школа искусств – 164,0 тыс. рублей;

- установка системы видеонаблюдения в Вытегорской школе искусств – 270,0 тыс. рублей;

- приобретение туристского снаряжения - 450,0 тыс. рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Комплексная безопасность и мероприятия по проведению ремонтных работ в муниципальных образовательных учреждениях на 2021-2025 годы» муниципальной программы «Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» - 155,4 тыс. рублей (ремонт в Доме детского творчества, приобретение огнетушителей, ремонт автотранспорта).

По подразделу «Дополнительное образование» осуществлялось финансирование (36299,8 тыс.рублей) мероприятий муниципальных программ:

- «Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» в сумме 16539,2 тыс.рублей;

- «Совершенствование социальной политики в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы» в сумме 19490,6 тыс.рублей;

- «Комплексная безопасность жизнедеятельности населения Вытегорского района на 2014-2020 годы» - 270,0 тыс.рублей.

Исполнение годовых назначений по подразделу 07 07 «Молодежная политика» составило 3943,0 тыс. рублей или 100,0 процентов к утвержденному бюджету, что на 1809,9 тыс.рублей больше уровня 2020 года. Доля расходов данного подраздела в объеме расходов раздела «Образование» составляет 0,8 процента. В течение года ассигнования по данному подразделу были увеличены на 946,0 тыс. рублей.

Средства районного бюджета направлены на:

- осуществление мероприятии по реализации подпрограммы «Реализация молодежной политики в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы» муниципальной программы Совершенствование социальной политики в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы» - 2 095,6 тыс. рублей, в том числе:

- Содержание МКУ Вытегорского района «Молодежный центр «Альтернатива» 1804,2 тыс. рублей;

- проведение мероприятий для детей й молодежи — 291,4 тыс. рублей;

- осуществление мероприятии по реализации подпрограммы «Развитие системы отдыха детей, их оздоровления и занятости» муниципальной программы «Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» 1848,3 тыс. рублей. Трудоустроен в каникулярное время 241 ребёнок.

По подразделу «Молодежная политика» осуществлялось финансирование (3943,9 тыс.рублей) мероприятий муниципальных программ:

- «Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» в сумме 1848,3 тыс.рублей;

- «Совершенствование социальной политики в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы» в сумме 2095,6 тыс.рублей;

Расходы по подразделу 07 09 «Другие вопросы в области образования» исполнены в сумме 66427,8 тыс. рублей или 99,9 процентов от плановых назначений. Доля расходов данного подраздела в общем объеме расходов раздела «Образование» составляет 12,8 процента. В течение года ассигнования по данному подразделу увеличены на 1203,6 тыс. рублей. Рост ассигнований по сравнению с 2020 годом 8056,4 тыс.рублей (+13,8 процента).

Средства областного бюджета в сумме 15046,8 тыс. рублей направлены на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 17 декабря 2007 года №1719-03 «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере образования», в том числе на:

- социальную поддержку детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, из многодетных семей в части предоставления денежных выплат на проезд (кроме такси) на городском транспорте, а также на автобусах пригородных и внутрирайонных маршрутов и на приобретение комплекта одежды для посещения школьных занятий, спортивной формы для занятий физической культурой 4160,9 тыс. рублей. Обеспечены денежной выплатой на проезд 774 ребенка, денежной выплатой на приобретение комплекта детской одежды для посещения школьных занятий, спортивной формы для занятий физической культурой 424 ребенка;

- обеспечение льготным питанием обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях, за исключением вечерних (сменных) общеобразовательных учреждений, и в муниципальных образовательных учреждениях для детей дошкольного и младшего школьного возраста из числа из числа детей из малоимущих семей, многодетных семей, детей, состоящих на учете в противотуберкулезном диспансере 5491,1 тыс. рублей. Обеспечено льготным питанием 737 человек;

- на предоставление выплат по дистанционному обучению детей инвалидов на дому 691,2 тыс. рублей. Обеспечено социальной поддержкой детей-инвалидов на дому 7 человек. Осуществлен возврат субвенции в областной бюджет в сумме 5,3 тыс.рублей;

- обеспечение содержания детей с ограниченными возможностями здоровья в

муниципальных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам 4623,6 тыс. рублей. Обеспечено поддержкой 350 детей.

- предоставление единовременных выплат педагогическим работникам муниципальных организаций, проживающих в сельской местности 80,0 тыс. рублей;

- реализацию мероприятий по предупреждению детского дорожно-транспортного травматизма 87,9 тыс. рублей.

Средства районного бюджета направлены на:

- содержание МУ «Вытегорский информационно-методический центр», МКУ

«Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг», «Центр обеспечения деятельности учреждений» 50501,1 тыс. рублей;

- реализацию мероприятий Подпрограммы "Кадровое обеспечение системы образования" муниципальной программы "Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» — 792,0 тыс. рублей (стипендию в размере 4,0 тыс. рублей в месяц получают 17 студентов).

Финансирование расходов по подразделу 09 осуществлялось в рамках реализации муниципальной программы «Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» в сумме 66427,8 тыс.рублей;

**Раздел 08 «Культура, кинематография»**

В целом на культуру и кинематографию из бюджета в 2021 году было направлено 166517,6 тыс. рублей или 100,0 процентов от утвержденных назначений. Удельный вес расходов по разделу «Культура, кинематография» в структуре общих расходов районного бюджета составляет 14,6 процентов (в 2019 году – 9,4 процента, в 2020 году 13,0 процентов).

Решением Представительного Собрания от 09.12.2020 № 386 «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» на 2021 год по разделу 08 «Культура, кинематография» бюджетные ассигнования были утверждены в объеме 135447,1 тыс. рублей. В течение года ассигнования увеличены на 31072,0 тыс. рублей или на 22,9 процента.

По сравнению с 2020 годом фактические расходы по данному разделу увеличены на 26988,5 тыс. рублей или на 19,3 процента.

Главными распорядителями бюджетных средств по разделу «Культура, кинематография» в соответствии с ведомственной структурой являлись:

- Администрация Вытегорского муниципального района – 65221,9 тыс.рублей,

- Управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района – 101295,6 тыс.рублей.

По подразделу 0801 «Культура» расходы бюджета осуществлены в объеме 156826,2 тыс. рублей или 100,0 процента от утвержденных бюджетных назначений. Доля расходов подраздела в объеме расходов раздела «Культура, кинематография» составляет 94,2 процентов.

Средств областного бюджета направлены на:

- комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований области — 340,0 тыс. рублей (приобретено 1047 книг);

- обеспечение проведения капитальных ремонтов объектов культуры 61250,0 тыс.рублей (Дом культуры в п. Депо);

- обеспечение развития и укрепление материально-технической базы муниципальных домов культуры – 166,8 тыс. рублей (приобретение сценических костюмов);

- обеспечение развития и укрепления материально-технической базы сельских библиотек 1372,5 тыс. рублей (ремонт Девятинской библиотеки: произведена замена окон, электропроводки, внутренняя отделка помещении, приобретены стеллажи, оргтехника, мебель);

- поддержку Лучших работников сельских учреждений культуры - 52,1 тыс. рублей (в рамках реализаций национального проекта «Культура» регионального проекта «Творческие люди) - за участие в конкурсе «Лучший работник сельского учреждения культуры» Дом культуры п. Мирный.

Средства районного бюджета направлены на:

- софинансирование мероприятий на укрепление материально-технической базы домов культуры 1,7 тыс. рублей;

- софинансирование на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы сельских библиотек 42,5 тыс. рублей;

- софинансирование мероприятий на капитальный ремонт объектов культуры 1894,3 тыс. рублей;

- предоставление субсидий МБУК «Вьгтегорский районный центр культуры» на обеспечение муниципального задания па оказание муниципальных услуг 19806,9 тыс. рублей;

- предоставление субсидий МБУК «Вытегорский объединенный музей», «Вытегорский историко-этнографический музей» на обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг 5725,2 тыс. рублей;

- содержание МКУК «Вытегорская централизованная библиотечная система» 15686,5 тыс. рублей;

- ремонт МКУК «Вытегорская централизованная библиотечная система» 5782,6 тыс. рублей;

- перечисление межбюджетных трансфертов на осуществление полномочий в сфере библиотечного обслуживания сельскому поселению Оштинское 1725,0 тыс. рублей;

- капитальный ремонт Дома культуры в пос.Депо (заменены системы теплоснабжения, водоснабжения, канализации, вентиляции, замена кровли, устройство фасада, внутренние перепланировки помещений, отделка внутренних помещений) 38336,3 тыс. рублей;

- ремонт ДК Волоков Мост 985,1 тыс, рублей;

- ремонт брусчатки на территорий музея «Подводная лодка» 122,0 тыс. рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие туризма, создание и развитие объектов показа, сохранение объектов культурного наследия в Вытегорском районе на 2021-2025 годы» 2993,7 тыс.рублей (проведение Всероссийского открытого Конкурса на архитектурно-градостроительное и объемно-планировочное решение нового музейного комплекса «Водные пути Севера», выплата премий по итогам данного Конкурса, создание Дендропарка Клюева);

- мероприятия по пожарной безопасности в учреждениях культуры 345,0 тыс. рублей (текущий ремонт печей в районной библиотеке, установка пожарной сигнализации в Девятинской библиотеке, приобретение огнетушителей, планов эвакуации, текущий ремонт пожарной сигнализации в Алмозерском Доме культуры, обработка сценической коробки и одежды сцены негорючим раствором в 3 домах культуры (Захарьинский, Мирновский, Алмозерскийй), установка охранно-пожарного комплекса в здании музея «Водные пути Севера», установка противопожарной и антитерорристической системы оповещения в музее);

- установка системы видеонаблюдения на территорий музея «Подводная лодка» 198,0 тыс. рублей.

По подразделу «Культура» осуществлялось финансирование (156826,1 тыс.рублей) мероприятий муниципальных программ:

- «Совершенствование социальной политики в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы» в сумме 156283,1 тыс.рублей;

- «Комплексная безопасность жизнедеятельности населения Вытегорского района на 2014-2020 годы» - 543,0 тыс.рублей.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы бюджета осуществлены в объеме 9691,4 тыс. рублей или 100,0 процентов от утвержденных бюджетных назначений. Доля расходов подраздела в объеме расходов раздела «Культура, кинематография» составляет 5,8 процентов. По сравнению с 2020 годом расходы увеличились на 18 процентов или на 1478,4 тыс.рублей.

За счет средств районного бюджета направлены на:

- содержание МКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг», осуществляющего методологическое и бухгалтерское обслуживание учреждений культуры, транспортные услуги – 8140,7 тыс. рублей;

- предоставление гранта ветеранской организации на проведение мероприятий- 100,0 тыс. рублей;

- организацию, проведение культурно-массовых мероприятий и прочие мероприятия - 1450,7 тыс. рублей.

По подразделу 04 Главным распорядителем бюджетных средств Администрацией Вытегорского муниципального района осуществлены расходы в сумме 1056,2 тыс.рублей:

- техническое обслуживание комплексной автоматизированной системы КАМИС, текущий ремонт системы теплоснабжения МБОУ ДО BMP «Вытегорская ШИ», приобретение жалюзей в ДК Волоков Мост, оргтехники, телевизора настройка музыкальных инструментов, приобретение и установка окон и витрин, подарочные сертификаты изготовление ПСД на капремонт Ковжинского ДК, техприсоединение энергопринимающих устройств ВРУ, создание художественного проекта экспозиции «Водные пути Севера», выполнение технического задания на выполнение строительно - монтажных работ по объекту «Капитальный ремонт Девятинского ДК», дома культуры в п. Депо.

Ревизионная комиссия ВМР считает, что в данном случае нарушен Порядок применения бюджетной классификации, так как произведенные расходы связаны непосредственно с содержанием зданий, сооружений, имущества муниципальных учреждений, осуществлением уставной деятельностью. Подобные расходы отражены ранее в подразделе 0801. Расходы следовало отразить по подразделу 0801 «Культура».

Финансирование расходов подраздела «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» осуществлялось посредством реализации муниципальной программы «Совершенствование социальной политики в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы» - 9691,4 тыс.рублей,

**Раздел 09 «Здравоохранение»**

Бюджетные назначения по разделу «Здравоохранение» исполнены в сумме 867,8 тыс. рублей, что составляет 87,8 процентов к уточненному плану. По сравнению с прошлым годом расходы сократились на 203,2 тыс.рублей или на 19 процентов.

Ассигнования областного бюджета в сумме 297,0 тыс.рублей (100,0 процентов плана) были направлены в подразделе 0907 «Санитарно-эпидемиологическое благополучие» в соответствий с законом области от 15 января 20.13 года № 2966-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными Государственными полномочиями в сфере обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения» на проведение работ по отлову безнадзорных животных (собак) на территории района.

Расходы подраздела 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» исполнены в сумме 570,0 тыс.рублей или 82,6 процентов утвержденных показателей. По сравнению с 2020 годом исполнение сократилось на 501,0 тыс.рублей или на 46,8 процента.

Средства направлены на реализацию мероприятий муниципальной программы "Сохранение и развитие кадрового потенциала отрасли здравоохранения Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы". Произведена выплата единовременного пособия квалифицированным медицинским работникам при заключении, трудового договора с учреждением здравоохранения 9 специалистам в размере 30,0 тыс. рублей и 2 специалистам в размере 40,0 тыс. рублей, осуществлены выплаты дополнительной стипендии студентам медицинских образовательных учреждений БУЗ ВО «Вытегорская ЦРБ» в сумме 220,0 тыс. рублей.

Удельный вес расходов по разделу «Здравоохранение» в структуре общих расходов районного бюджета в 2021 году составил 0,1 процента (в 2018-2019 годах 0,1 процента).

Расходы по разделу «Здравоохранение» в соответствии с ведомственной структурой осуществляли 2 Главных распорядителя бюджетных средств:

- Администрация Вытегорского муниципального района 570,0 тыс.рублей;

- Управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района 297,8 тыс.рублей.

Финансирование расходов по разделу 09 осуществлялось в рамках реализации мероприятий муниципальных программ:

- «Охрана окружающей среды, воспроизводство и рациональное использование природных ресурсов на 2021-2025 годы» 297,8 тыс.рублей;

- "Сохранение и развитие кадрового потенциала отрасли здравоохранения Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы" 570,0 тыс.рублей.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

Бюджетные назначения по разделу 10 «Социальная политика» исполнены в сумме 15122,8 тыс. рублей, что составляет 96,7 процентов к уточненному плану.

Решением Представительного Собрания от 09.12.2020 № 386 «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» на 2021 год по разделу «Социальная политика» бюджетные ассигнования утверждены в объеме 14693,5 тыс. рублей. В течение года плановые ассигнования увеличены на 938,3 тыс. рублей, и составили 15631,8 тыс. рублей. По сравнению с 2020 годом объем расходов по данному разделу сократился на 517,6 тыс. рублей.

Удельный вес расходов раздела «Социальная политика» в структуре общих расходов районного бюджета в 2021 году составил 1,3 процента (2019 году – 1,8 процента, в 2020 году - 1,5 процента).

В разделе «Социальная политика» произведено финансирование по подразделам: «Пенсионное обеспечение», «Социальное обеспечение населения», «Охрана семьи и детства».

Расходы по разделу «Социальная политика» в соответствии с ведомственной структурой осуществляли 3 Главных распорядителя, расходы которых составили:

- Администрация Вытегорского муниципального района –14254,8 тыс. рублей,

- Управление ЖКХ, транспорта и строительства Администрации ВМР – 800,0 тыс. рублей;

-Финансовое управление Администрации ВМР 68,0 тыс.рублей.

В структуре расходов раздела «Социальная политика» наибольший объем средств – 9614,9 тыс. рублей или 63,6 процента от общего объема расходов раздела направлен на финансирование подраздела 10 03 «Социальное обеспечение населения». По сравнению с 2020 годов расходы сократились на 1273,0 тыс.рублей.

За счет средств областного бюджета произведены расходы на:

- осуществление отдельных государственных полномочий в соответствий с законом области от 10 декабря 2018 года № 4463-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по предоставлению единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка гражданам, имеющим трех и более детей» - 8 163,0 тыс. рублей. В рамках реализации Национального проекта «Демография» регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» выдано 36 сертификатов.

За счет средств районного бюджета произведены расходы на:

- возмещение недополученных доходов при продаже месячных именных проездных билетов - 868,0 тыс. рублей;

- предоставление мер социальной поддержки отдельных категорий граждан в соответствии с решением Представительного Собрания Вытегорского муниципального района от 19 августа 2010 года № 419 «О предоставлении мер социальной поддержки в форме денежных компенсаций» - 491,1 тыс. рублей. Выплаты получили 50 человек;

- выплаты почетным гражданам Вытегорского муниципального района — 89,8 тыс. рублей. Выплаты получили 15 человек;

- выплаты в связи с Днем памяти жертв катастрофы на Чернобыльской атомной электростанции — 3,0 тыс. рублей. Выплаты получили 3 человека.

Финансирование расходов подраздела осуществлялось посредством реализации муниципальных программ

- «Совершенствование социальной политики в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы» - 8747,0 тыс.рублей,

- «Формирование комфортной среды проживания на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы" 868,0 тыс.рублей.

По подразделу 10 01 «Пенсионное обеспечение» ассигнования исполнены в сумме 1329,4 тыс. рублей (100,0 процентов от утвержденных назначений). Доля средств подраздела в разделе 10 составляет 8,8 процента. По сравнению с 2020 годом расходы сократились на 345,3 тыс. рублей и направлены на выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должность Главы района, муниципальные должности Вытегорского муниципального района и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Вытегорского муниципального района. Количество получателей в 2021 году составило 54 человека.

Финансирование расходов подраздела осуществлялось посредством реализации муниципальной программы «Совершенствование социальной политики в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы».

Расходы по подразделу 10 04 «Охрана семьи и детства» составили в 2021 году 4178,5 тыс.рублей (исполнение 90,5 процентов от годового плана). Расходы по сравнению с 2020 годом возросли на 1100,7 тыс.рублей. Субвенция в сумме 438,9 тыс.рублей возвращена в областной бюджет в связи с экономией.

За счет средств областного бюджета произведены расходы на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 17 декабря 2007 года № 1719-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере образования" на предоставление компенсации, выплачиваемой родителям (законным представителям) детей, посещающих муниципальные и частные образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования (численность детей, за которых родители получили компенсацию: в размере 20% -299 человек, в размере 50 % - 461 человек, в размере 70% - 210 человек).

Средства по подразделу направлены на реализацию мероприятий муниципальной программы«Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы».

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

Бюджетные назначения по разделу «Физическая культура и спорт» исполнены в сумме 31712,9 тыс. рублей, что составляет 92,1 процентов к уточненному плану.

В течение года плановые ассигнования были увеличены на 1102,7 тыс. рублей. По сравнению с 2020 годом объем расходов по данному разделу увеличился на 16230,6 тыс. рублей.

Удельный вес расходов по разделу «Физическая культура и спорт» в структуре общих расходов районного бюджета 2021 года составил 2,8 процентов.

Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» в соответствии с ведомственной структурой осуществлял один главный распорядитель - Администрация района.

В разделе «Физическая культура и спорт» произведено финансирование по подразделу 1101 «Физическая культура» в сумме 11669,0 тыс. рублей или 100,0 процентов от годового плана. Доля средств, направленных по данному подразделу, составляет 36,8 процента от общего объема расходов по разделу бюджета. По сравнению с 2020 годом увеличение составило 29,8 тыс.рублей.

Профинансированы расходы по осуществлению переданных от поселений полномочий на сумму 2895,0 тыс.рублей.

На содержание учреждений спорта, организацию секционной работы направлено 11124,5 тыс. рублей. На организацию физкультурно -оздоровительных мероприятий - 300,0 тыс. рублей (организованы участие в кубке Вологодской области по мини-футболу, первенстве России по гиревому спорту, фестивале скандинавской ходьбы, спартакиаде ветеранов, проведение Дня физкультурника, Лыжни здоровья, Лыжни России и др.). На разработку сметной документаций, технического задания на капитальный ремонт ФОК «Ковжа» - 244,5 тыс. рублей.

Расходы подраздела 11 02 «Массовый спорт» составили 1200,0 тыс. рублей или 100,0 утвержденных назначений. Доля расходов подраздела – 3,8 процент в общих расходах раздела. Объем расходов по сравнению с 2020 годом сократился на 2643,1 тыс.рублей.

За счет средств областного бюджета расходы произведены в сумме 300, 0 тыс. рублей на организацию и проведение па территории муниципального образования по месту жительства и/или по месту отдыха организованных занятий граждан физической культурой.

За счет районного бюджета произведены расходы на:

- софинансирование организации и проведения на территории муниципального образования по месту жительства и/или по месту отдыха организованных занятий граждан физической культурой в сумме 33,3 тыс. рублей;

- реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта в Вытегорском муниципальном районе па 2021-2025 годы» 866,7 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» в 2021 году составили 18843,9 тыс.рублей или 87,4 процента от плановых назначений, которые в течение года были увеличены на 780,0 тыс.рублей. Неисполнение плановых показателей связано со сложившейся экономией по капитальному ремонту ФОК «Ковжа». Доля расходов подраздела в общих расходах раздела 11 составила 59,4 процента.

За счет средств областного бюджета расходы произведены в сумме 16 067,0 тыс. рублей на капитальный ремонт объектов физической культуры и спорта, находящихся в муниципальной собственности (ремонт ФОК «Ковжа»).

Средства районного бюджета направлены на :

- софинансирование мероприятий по капитальному ремонту объектов физической культуры и спорта, находящихся в муниципальной собственности - 496,9 тыс. рублей;

- благоустройство территорий ФОК, монтаж ограждения - 1080,0 тыс.рублей;

- разработка ПСД на ремонт стадиона в г.Вытегра 1200,0 тыс. рублей.

Ассигнования по разделу 11 «Физическая культура и спорт» были направлены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Совершенствование социальной политики в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы».

**Раздел 14 «Межбюджетные трансферты»**

Бюджетные назначения по разделу «Межбюджетные трансферты» исполнены в сумме 68711,9 тыс. рублей, что составляет 100 процентов к уточненному плану. По сравнению с 2020 годом объем расходов по данному разделу увеличился на 19455,5 тыс. рублей (+39,5 процента). Удельный вес расходов раздела «Межбюджетные трансферты» в структуре общих расходов районного бюджета 2021 года составляет 6 процентов.

Расходы по разделу в соответствии с ведомственной структурой осуществлял один главный распорядитель Финансовое управление Администрации Вытегорского муниципального района.

Расходы подраздела 14 01 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» исполнены в сумме 31967,5 тыс.рублей (100,0 процентов от утвержденных назначений), что больше уровня 2020 года на 2481,2 тыс.рублей.

Предоставлены поселениям дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности:

- за счет субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области №3223-ОЗ от 06.12.2013 года "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений бюджетам поселений за счет средств областного бюджета" в сумме 4561,2 тыс. рублей,

- за счет средств районного бюджета в сумме 27406,3 тыс. рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Муниципальные образования | Исполнено 2020 год | Исполнено 2021 год | Изменение по отношению к 2020 году |
| МО «Город Вытегра» | 2412,2 | 2698,0 | +285,8 |
| Сельское поселение Алмозерское | 3837,0 | 4068,4 | +231,4 |
| Сельское поселение Анненское | 3509,0 | 3763,7 | +254,7 |
| Сельское поселение Андомское | 5162,4 | 5639,8 | +477,4 |
| Сельское поселение Анхимовское | 2250,4 | 2423,2 | +172,8 |
| Сельское поселение Девятинское | 3930,1 | 4279,7 | +349,6 |
| Сельское поселение Кемское | 2110,4 | 2268,7 | +158,3 |
| Сельское поселение Оштинское | 6274,8 | 6826,0 | +551,2 |
| итого | 29486,3 | 31967,5 | +2481,2 |

Расходы подраздела 14 02 « Иные дотации» в сумме 36744,4 тыс. рублей направлены на предоставление бюджетам поселений дотаций на сбалансированность бюджетов поселений. Исполнение составило 100,0 % годового плана. Объем дотаций по сравнению с 2020 годом увеличился на 16974,4 тыс.рублей (+85,9 процента).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Муниципальные образования | Исполнено 2020 год | Исполнено 2021 год | Изменение по отношению к 2020 году |
| МО «Город Вытегра» | 5832,0 | 23404,7 | +17572,7 |
| Сельское поселение Алмозерское | 1188,2 | 839,0 | -349,2 |
| Сельское поселение Анненское | 1644,1 | 1283,3 | -360,8 |
| Сельское поселение Андомское | 3369,0 | 2548,1 | -820,9 |
| Сельское поселение Анхимовское | 1799,8 | 1925,3 | +125,5 |
| Сельское поселение Девятинское | 1174,8 | 1425,8 | +251,0 |
| Сельское поселение Кемское | 1247,4 | 1498,4 | +251,0 |
| Сельское поселение Оштинское | 3514,7 | 3819,8 | +305,1 |
| итого | 19770,0 | 36744,4 | +16974,4 |

Финансирование по разделу 14 «Межбюджетные трансферты» осуществлялось в рамках реализации муниципальной программы "Управление муниципальными финансами Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы".

**5. Исполнение муниципального задания бюджетными учреждениями.**

В составе пояснительной записки представлена информация о выполнении муниципального задания бюджетными учреждениями за 2021 год.

На выполнение показателей муниципальных заданий допущено образовательными учреждениями, подведомственными Администрации Вытегорского муниципального района. На исполнение показателей муниципального задания существенно оказало влияние введение ограничительных мер в связи с карантинными мероприятиями по COVID -19 .

Таблица 14

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование неисполненного показателя | | Организации, не исполнившие показатель | Утвержденное значение показателя | Достигнутое значение показателя | % исполнения |
| **Дошкольное образование** | | |  |  |  |
| Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования | число обучающихся от 3 до 8 лет (основная) | Девятинский детский сад | 22 | 17 | 77,3 |
| детский сад «Солнышко» | 134 | 125 | 93,3 |
| детский сад «Гармония» | 66 | 48 | 72,7 |
| Белоусовская ООШ | 30 | 25 | 83,3 |
| Ковжинская СОШ | 38 | 26 | 68,4 |
| Мегорская СОШ | 31 | 25 | 80,6 |
| Ольховская ООШ | 4 | 3 | 75,0 |
| Янишевская ООШ | 6 | 5 | 83,3 |
| число обучающихся до 3 лет (основная) | Девятинский детский сад | 3 | 2 | 66,7 |
| детский сад «Кораблик» | 20 | 18 | 90,0 |
| Алмозерская ООШ | 3 | 2 | 66,7 |
| Мегорская СОШ | 12 | 9 | 75,0 |
| число обучающихся от 3 до влет (адаптированная) | Белоручейский детский сад | 39 | 33 | 84,6 |
| детский сад «Кораблик» | 34 | 26 | 76,5 |
| Белоусовская ООШ | 18 | 17 | 94,4 |
| число обучающихся до 3 лёт (группа кратковременного пребывания) | Белоручейский детский сад | 5 | 4 | 80,0 |
| детский сад «Гармония» | 10 | 5 | 50,0 |
| детский сад «Колокольчик» | 10 | 8 | 80,0 |
| Реализация дополнительных общеразвивающих программ | Количество человеко-часов | Девятинский детский сад | 442 | 324 | 73,3 |
| **Общее образование** | | |  |  |  |
| Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования | доля обучающихся в образовательной организации в соответствии с ФГОС в общей численности обучающихся в образовательной организации | Янишевская ООШ | 23,7 | 18,2 | 76,8 |
| число обучающихся (начальное общее Образование) | Белоусовская ООШ | 62 | 55 | 88,7 |
| Ковжинская СОШ | 52 | 47 | 90,4 |
| Янишевская ООШ | 7 | 5 | 71,4 |
| Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования | число обучающихся (основное общее образование) | Алмозерская ООШ | 26 | 23 | 88,5 |
| Андомская СОШ | 66 | 50 | 75,8 |
| Ковжинская СОШ | 70 | 61 | 87,1 |
| Ольховская ООШ | 13 | 12 | 92,3 |
| Янишевская ООШ | 23 | 18 | 78,3 |
| Реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования | число обучающихся (общее среднее образование) | СОШ №1 г.Вытегра | 46 | 26 | 56,5 |
| Вытегорская СОШ №2 г.Вытегра | 33 | 30 | 90,9 |
| Андомская СОШ | 9 | 6 | 66,7 |
| Реализация дополнительных общеобразовательных программ | количество человеко-часов | Андомская СОШ | 2550 | 2300 | 90,2 |
| доля обучающихся, охваченных программами дополнительного образования | Андомская СОШ | 75 | 69 | 92,0 |
| Организации и проведение олимпиад, конкурсов, мероприятий, направленных на выявление й развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей, способностей к занятиям физической культурой й спортом, интереса к научной (научно-исследовательской) деятельности, творческой деятельности, физкультурно-спортивной деятельности | доля обучающихся, ставших победителями и призерами муниципальных, региональных и всероссийских мероприятий | Алмозерская ООШ | 30 | 21,3 | 71,0 |
| Ольховская ООШ | 28 | 21 | 75,0 |
| Оштинская СОШ | 30 | 23,7 | 79,0 |
| количество участников мероприятий | Алмозерская ООШ | 20 | 18 | 90,0 |
| Ольховская ООШ | 26 | 22 | 84,6 |
| Оштинская СОШ | 80 | 68 | 85,0 |
| Предоставление питания | число обучающихся из семей, относящихся к льготным категориям, получающих горячее питание на ступени начального образования | Андомская СОШ | 43 | 33 | 76,7 |
| Янишевская ООШ | 7 | 5 | 71,4 |
| Мегорская СОШ | 41 | 38 | 92,7 |
| число обучающихся из семей, относящихся к льготным категориям, получающих горячее питание на ступени основного общего образования | Андомская СОШ | 43 | 33 | 76,7 |
| Белоручейская СОШ | 111 | 104 | 93,7 |
| Ольховская ООШ | 7 | 6 | 85,7 |
| Октябрьская ООШ | 11 | 9,5 | 86,4 |
| Янишевская ООШ | 6 | 4 | 66,7 |
| число обучающихся из семей, относящихся к льготным категориям, получающих горячее питание на ступени среднего общего образования | СОШ №2 г.Вытегра | 6 | 5 | 83,3 |
| Андомская СОШ | 7 | 1 | 14,3 |
| Оштинская СОШ | 7 | 4 | 57,1 |
| Осуществление образовательной деятельности с наличием интернатов |  | Мегорская СОШ | 4 | 2 | 50,0 |
| **Дополнительное образование** | | |  |  |  |
| Реализация дополнительных общеразвивающих программ | количество человеко-часов | МБУ ДО «Вытегорский районный Дом детского творчества» | 25000 | 21300 | 85,2 |

**6. Исполнение мероприятий за счет средств муниципального Дорожного фонда муниципального района**

По данным отчета об исполнении районного бюджета за 2021 год в муниципальном Дорожном фонде остаток по состоянию на 01.01.2021 года составлял 6,1 тыс.рублей.

В результате исполнения бюджета поступило в Дорожный фонд 75572,8 тыс.рублей, в том числе:

-от акцизов на автомобильный бензин, дизельное топливо на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты 25281,1 тыс.рублей (109,7 процентов плановых назначений), что больше уровня 2020 года на 2964,6 тыс.рублей;

-прочие субсидии бюджетам муниципальных образований – 36205,0 тыс.рублей (100,0 процентов плана), что больше 2020 года на 14997,7 тыс.рублей.

-налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации составили 14086,7 тыс.рублей (100,0 процентов плана).

План поступлений доходов в Дорожный фонд исполнен на 103,0 процента от уточненных плановых назначений и на 161,3 процента от показателей 2020 года.

Средства Дорожного фонда в 2021 году использованы в сумме 73018,8 тыс.рублей или на 99,5 % от поступивших доходов, и направлены были на реализацию мероприятий подпрограммы "Развитие транспортной системы на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы". Формирование и исполнение Дорожного фонда в Приложении 4 к Заключению.

Остаток средств муниципального Дорожного фонда на 1 января 2022 года составил 2560,1 тыс.рублей.

Отчет о расходовании средств Дорожного фонда, представленный в составе приложений к отчету об исполнении районного бюджета соответствует данным годовой бюджетной отчетности ф. 0503117.

**7. Дебиторская и кредиторская задолженность учреждений бюджетной сферы**

В ходе исполнения решения Представительного Собрания «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» в 2021 году главными распорядителями районного бюджета допускалось отвлечение бюджетных средств в дебиторскую задолженность, что повлияло на эффективность использования средств районного бюджета.

Согласно годовому отчету Главными администраторами, Главными распорядителями проведена работа по сокращению дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность за исключением начисленных доходов сократилась на 979,9 тыс.рублей и составила на конец года 4871,8 тыс.рублей.

По районному бюджету в течение года в целом дебиторская задолженность возросла на 588912,7 тыс. рублей и составила по состоянию на 01.01.2022 года 2303494,1 тыс. рублей (на начало года – 1714581,4 тыс.рублей). Причина роста дебиторской задолженности - произведено начисление доходов будущих периодов.

Состояние дебиторской задолженности на 01.01.2022 года характеризуется следующими данными:

- задолженность по счету 120500000 «Расчеты по доходам» составляет 2298623,6 тыс.рублей, или на 589425,3 тыс.рублей больше начала года;

-задолженность по счету 120600000 «Расчеты по выданным авансам» составила 3432,6 тыс.рублей, сокращение на 979,8 тыс.рублей;

-задолженность по счету 120800000 «Расчеты с подотчетными лицами» отсутствует (0,0 тыс. рублей) сокращение к началу года 100,0 тыс.рублей;

-задолженность по счету 120900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам» составила 1294,7 тыс.рублей – рост к концу года на 36,1 тыс.рублей;

-задолженность по счету 130300000 «Расчеты по платежам в бюджеты» составила на конец года 144,5 тыс.рублей, что на 63,8 тыс.рублей больше начала года.

Главные распорядители, Главные администраторы бюджетных средств по состоянию на 01.01.2022 имеют следующую дебиторскую задолженность:

-управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и строительства – 5624,8 тыс.рублей (к началу года рост на 1546,1 тыс.рублей),

- администрация района – 69135,4 тыс. рублей ( к началу года рост на 11413,2 тыс.рублей),

-финансовое управление - 2228732,3 тыс.рублей (к началу года рост 576095,0 тыс.рублей),

-Представительное Собрание ВМР – 1,6 тыс.рублей (к началу года сокращение 141,6 тыс.рублей),

-другие Главные администраторы – 1,3 тыс.рублей (сокращение по итогам года на 467,3 тыс.рублей).

Согласно годовому отчету об исполнении районного бюджета кредиторская задолженность по бюджетной деятельности за 2021 год возросла на 2874,6 тыс. рублей и составила по состоянию на 01.01.2022 года 4867,5 тыс. рублей.

Состояние кредиторской задолженности характеризуется следующими данными:

-задолженность по доходам (счет 120500000 «Расчеты по доходам») составила 2,5 тыс.рублей, что больше начала финансового года на 2,4 тыс.рублей,

-задолженность подотчетных лиц (счет 120800000 «Расчеты с подотчетными лицами») отсутствует (0,0 тыс.рублей),

-задолженность перед поставщиками и подрядчиками (счет 130200000 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками») возросла на 986,6 тыс.рублей и составила на конец года 2688,8 тыс.рублей,

-задолженность по платежам перед бюджетами (счет 130300000 «Расчеты по платежам в бюджеты») составила на конец года 2116,5 тыс.рублей, что на 1826,9 тыс.рублей больше начала года,

-задолженность перед прочими кредиторами (счет 130400000 «Расчеты с прочими кредиторами») на конец года 59,8 тыс.рублей ( +58,8 тыс.рублей к началу года).

Главные распорядители бюджетных средств по состоянию на 01.01.2022 имеют следующую кредиторскую задолженность:

-Управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и строительства – 1745,4 тыс.рублей (к началу года рост 98,0 тыс.рублей),

-Финансовое управление - 539,0 тыс.рублей ( к началу года рост 448,2 тыс.рублей),

- Администрация района – 2579,7 тыс. рублей (к началу года рост 2343,9 тыс.рублей).

-Представительное Собрание ВМР – 3,4 тыс.рублей ( к началу года снижение на 15,5 тыс.рублей),

-другие Главные администраторы не имеют кредиторскую задолженность ( 0,19 рублей).

По результатам анализа дебиторской и кредиторской задолженности, проведенного Ревизионной комиссией в рамках контрольного мероприятия в Администрации Вытегорского муниципального района в 1 квартале 2021 года («Проверка и анализ состояния дебиторской задолженности по платежам в районный бюджет от сдачи в аренду муниципального имущества» акт № 3 от 15.03.2021 г) выявлены факты о недостоверности бюджетной отчетности Администрации района в части отражения дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2020 года и на 01.01.2021 года – не нашла отражения в отчетности кредиторская задолженность, просроченная дебиторская и просроченная кредиторская задолженности.

**8. Расходы на муниципальные программы**

В 2021 году осуществлялось финансирование мероприятий по 10 муниципальным программам, расходы на которые составили 1134452,6 тыс. рублей, что составляет 99,3 % в расходах районного бюджета.

Расходы районного бюджета на реализацию муниципальных программ в 2021 году были первоначально утверждены в общей сумме 1051050,7 тыс. рублей. В течение года объем расходов на программы уточнялся и в окончательном варианте составил 1142120,9 тыс. рублей, что на 91070,2 тыс. рублей или на 8,7 процента больше первоначально утвержденного объема расходов. В целом расходная часть бюджета была увеличена в течение года на 92374,4 тыс.рублей, таким образом на реализацию муниципальных программ было направлено 98,6 процента средств из дополнительно утвержденного объема расходов.

В целом муниципальные программы профинансированы на 99,3 процентов от годовых назначений. По сравнению с 2020 годом расходы на реализацию муниципальных программ увеличились на 93313,5 тыс. рублей.

Бюджетные назначения исполнены в полном (100,0 процентов) объеме только по одной муниципальной программе "Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы". По остальным муниципальным программам исполнение составило от 82,6 до 99,9 процента плановых заданий.

Наиболее низкий процент исполнения по программе «Сохранение и развитие кадрового потенциала отрасли здравоохранения Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» по причине осуществления возврата средств, полученных в прошлые периоды реализации программы.

Анализ планирования и исполнения муниципальных программ представлен в Приложениях 5 и 6 к настоящему заключению и в таблице:

Таблица 15

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Утверждено решением от 09.12.2020 № 386 | Уточненный план 2021 г решением № 511 от 27.12.2021 | Изменение плана | Исполнено в 2021 г | % исполнения годовых показателей | Остаток от уточненных назначений |
|
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы" | 4494,5 | 4091,1 | -403,4 | 4091,1 | 100,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы" | 495229,0 | 506978,5 | 11749,5 | 505952,8 | 99,8 | 1025,7 |
| Муниципальная программа «Совершенствование социальной политики в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы» -всего | 297315,4 | 332617,3 | 35301,9 | 329835,3 | 99,2 | 2782,0 |
| Муниципальная программа «Формирование комфортной среды проживания на территорииВытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» - всего | 123669,9 | 143695,1 | 20025,2 | 143318,6 | 99,7 | 376,5 |
| Муниципальная программа«Комплексная безопасность жизнедеятельности населения Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» | 4776,4 | 5104,2 | 327,8 | 5097,2 | 99,9 | 7,0 |
| Муниципальная программа «Охрана окружающей среды, воспроизводство и рациональное использование природных ресурсов на 2021-2025 годы» | 13114,9 | 12784,3 | -330,6 | 12666,5 | 99,1 | 117,8 |
| Муниципальная программа "Экономическое развитие Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы" - всего | 5207,9 | 2650,1 | -2557,8 | 2607,6 | 98,4 | 42,5 |
| Муниципальная программа «Сохранение и развитие кадрового потенциала отрасли здравоохранения Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» | 690,0 | 690,0 | 0,0 | 570,0 | 82,6 | 120,0 |
| Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы" | 55066,3 | 80136,0 | 25069,7 | 77114,3 | 96,2 | 3021,7 |
| Муниципальная программа «Совершенствование муниципального управления в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы» | 51486,4 | 53374,3 | 1887,9 | 53199,2 | 99,7 | 175,1 |
| итого | 1051050,7 | 1142120,9 | 91070,2 | 1134452,6 | 99,3 | 7668,3 |

**Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы"** исполнена в сумме 4091,1 тыс.рублей, что составляет 100,0 процентов утвержденных назначений. Программу реализовывало Управление ЖКХ, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района.

**Муниципальная программа «Развитие образования Вытегорского муниципального района на 2021 – 2025 годы»** исполнена в сумме 505952,8 тыс.рублей, что составляет 99,8 процентов утвержденных назначений. Остаток от плановых назначений 1025,7 тыс.рублей.

Не исполнены плановые назначения по подпрограммам:

- «Развитие системы дошкольного образования» 99,7 процентов (остаток не израсходованных средств 438,9 тыс.рублей),

- «Развитие системы общего образования» 99,8 процентов (остаток не израсходованных средств 541,1 тыс.рублей),

- «Комплексная безопасность и мероприятия по проведению ремонтных работ в муниципальных образовательных учреждениях на 2021-2025 годы» 99,9 процентов (остаток не израсходованных средств 19,9 тыс.рублей),

- «Обеспечение реализации программы, прочие мероприятия в области образования» 99,9 процентов (остаток не израсходованных средств 25,8 тыс.рублей).

Мероприятия Программы реализовали

- Управление ЖКХ, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района в сумме 3288,0 тыс.рублей (99,7 процентов годового плана),

- Администрация Вытегорского муниципального района – 502664,8 тыс.рублей или 99,8 процентов плановых показателей.

**Муниципальная программа «Совершенствование социальной политики в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы»** исполнена в сумме 329835,3 тыс.рублей, что составляет 99,2 процентов утвержденных назначений. Остаток неиспользованных назначений 2782,0 тыс.рублей, в том числе по подпрограммам:

- "Развитие физической культуры и спорта в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы" – 2710,4 тыс.рублей (93,6 процента),

- «Сохранение и развитие культурного потенциала Вытегорского района на 2021-2025 годы» остаток 1,5 тыс.рублей;

- «Предоставление дополнительных мер поддержки отдельным категориям граждан Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» остаток 70,1 тыс.рублей (исполнение 99,3 процента).

В реализации программы принимали участие:

-Управление ЖКХ, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района в сумме 197925,6 тыс.рублей (исполнение 100,0 процентов плана),

-Администрация Вытегорского муниципального района в сумме 131909,7 тыс.рублей (97,9 процентов плановых показателей).

**Муниципальная программа «Формирование комфортной среды проживания на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы»** исполнена в сумме 143318,6 тыс.рублей, что составляет 99,7 процентов утвержденных назначений. Остаток от уточненных назначений 376,5 тыс.рублей, в том числе по подпрограммам:

- «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан и выполнение капитального ремонта муниципального жилищного фонда Вытегорского района на 2021-2025 годы» 44,5 тыс.рублей (исполнение 99,5 процента),

- «Развитие транспортной системы на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» остаток 332,0 тыс.рублей (99,6 процента).

В реализации программы участвовали

- Управление ЖКХ, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района – 131286,4 тыс.рублей или 99,7 процентов плановых значений,

-Администрация Вытегорского муниципального района в сумме 11964,2 тыс.рублей (100,0 процентов плановых показателей),

- Финансовое управление Администрации Вытегорского муниципального района 68,0 тыс.рублей или 100,0 процентов плана.

**Муниципальная программа «Комплексная безопасность жизнедеятельности населения Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» »** исполнена в сумме 5097,2 тыс.рублей, что составляет 99,9 процентов утвержденных назначений. Остаток неиспользованных средств 7,9 тыс.рублей.

В реализации программы участвовала Администрация Вытегорского муниципального района.

**Муниципальная программа «Охрана окружающей среды, воспроизводство и рациональное использование природных ресурсов на 2021-2025 годы» -** исполнена в сумме 12666,5 тыс.рублей, что составляет 99,1 процентов утвержденных назначений. Остаток неиспользованных средств 117,8 тыс.рублей.

В реализации программы принимали участие:

-Управление ЖКХ, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района в сумме 12266,4 тыс.рублей (99,1 процентов плана),

-Администрация Вытегорского муниципального района в сумме 400,1 тыс.рублей (98,9 процентов плановых показателей).

**Муниципальная программа «Экономическое развитие Вытегорского муниципального района на 2021 – 2025 годы»** исполнена в сумме 2607,6 тыс.рублей, что составляет 98,4 процентов утвержденных назначений.

Мероприятия программы реализовывала Администрация Вытегорского муниципального района.

Остаток финансирования сформировался в сумме 42,5 тыс.рублей, в том числе по подпрограмме «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Вытегорском районе».

**Муниципальная программа «Сохранение и развитие кадрового потенциала отрасли здравоохранения Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы»** исполнена в сумме 570,0 тыс.рублей, что составляет 82,6 процентов утвержденных назначений.

Мероприятия программы реализовывала Администрация Вытегорского муниципального района.

**Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы"** исполнена в сумме 77114,3 тыс.рублей, что составляет 96,2 процентов утвержденных назначений. Осталось не использовано 3021,7 тыс.рублей, в том числе по программам:

- "Обеспечение сбалансированности районного бюджета и повышение эффективности бюджетных расходов" 3000,0 тыс.рублей (средства резервных фондов),

- "Обеспечение реализации муниципальной программы "Управление муниципальными финансами Вытегорского муниципального района" 21,7 тыс.рублей.

В реализации программы участвовало Финансовое управление Администрации Вытегорского муниципального района.

**Муниципальная программа «Совершенствование муниципального управления в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы»** исполнена в сумме 53199,2 тыс.рублей, что составляет 99,7 процентов утвержденных назначений. Осталось не использовано 175,1 тыс.рублей, в том числе по мероприятиям подпрограммы "Совершенствование муниципальной службы в Вытегорском муниципальном районе на 2021-2025 годы".

В реализации программы принимали участие:

-Администрация Вытегорского муниципального района в сумме 53013,9 тыс.рублей (99,7 процентов плановых показателей),

-Финансовое управление Вытегорского муниципального района в сумме 185,2 тыс.рублей или 100,0 процентов плановых назначений.

**9. Финансирование реализации на территории Вытегорского муниципального района Национальных проектов и региональных проектов**

В 2021 году на осуществление мероприятий регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» Национального проекта «Демография» было направлено 8163,0 тыс.рублей или 100,0 процентов годовых плановых назначений. Средства направлены на осуществление отдельных государственных полномочий субъекта в соответствии с законом области от 10 декабря 2018 года № 4463-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по предоставлению единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка гражданам, имеющим трех и более детей".

Финансирование мероприятий Национального проекта «Образование» осуществлялось в рамках реализации регионального проекта «Современная школа». Исполнение составило 3109,2 тыс.рублей или 99,1 процента плановых назначений.

Профинансированы мероприятия Национального проекта «Культура»:

- региональный проект «Создание условий для реализации творческого потенциала нации (Творческие люди)» в сумме 52,1 тыс.рублей (100,0 процентов плана).

Мероприятия по реализации Национального проекта «Жилье и городская среда» в 2021 году профинансированы в сумме 26648,7 тыс.рублей (100,0 процентов плана), в том числе:

- региональный проект «Формирование комфортной городской среды» 4091,1 тыс.рублей,

- региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» 22557,6 тыс.рублей.

Мероприятия Национального проекта «Туризм и индустрия гостеприимства» профинансированы в рамках регионального проекта «Развитие туристической инфраструктуры» в сумме 92716,6 тыс.рублей (100,0 процентов плановых назначений).

В целом, на реализацию мероприятий Национальных проектов на территории Вытегорского муниципального района направлено 130689,5 тыс.рублей или 99,98 процента от утвержденных назначений.

Информация о финансировании Национальных проектов в Приложении 7 к Заключению.

**10. Долговые обязательства районного бюджета, включая гарантии и поручительства от имени Вытегорского муниципального района**

По данным отчета об исполнении районного бюджета за 2021 год объем муниципального долга Вытегорского муниципального района на 01.01.2021 года составлял 0,0 тыс. рублей.

Пунктом 22 решения Представительного Собрания от 09.12.2020 № 386 установлен верхний предел муниципального долга района по состоянию на 1 января 2022 года в сумме 0,0 тыс. рублей.

Основными направлениями бюджетной политики Вытегорского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденными постановлением Администрации Вытегорского муниципального района от 09.10.2020 № 1023 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Вытегорского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», среди других задач обозначена задача планирования бюджетных ассигнований исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в первую очередь социально ориентированных.

В процессе исполнения районного бюджета в 2021 году решениями Представительного Собрания района размер верхнего предела муниципального долга района не изменялся.

По данным отчета об исполнении районного бюджета за 2021 год объем муниципального долга района по состоянию на 01.01.2022 г. составил 0,0 тыс.рублей. Таким образом, при исполнении районного бюджета в 2021 году задача долговой политики района исполнена.

Во исполнение пунктов 22, 24, 25,26 решения «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции решения от 27.12.2021 № 511):

- верхний предел муниципального долга района по муниципальным районным гарантиям по состоянию на 1 января 2022 года составил 0,0 тыс. рублей;

- долговые обязательства района по муниципальным районным гарантиям на 1 января 2022 года отсутствуют;

- в 2021 году кредиты и муниципальные гарантии из бюджета Вытегорского муниципального района не предоставлялись.

**11. Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности**

Анализ форм годовой бюджетной отчетности осуществлялся на основании показателей форм бюджетной отчетности, представленных администраторами бюджетных средств в установленном приказом Министерства Финансов 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) порядке взаимосвязанных показателей по консолидируемым позициям форм бюджетной отчетности.

Состав бюджетной отчетности, представленной для рассмотрения и утверждения решением об исполнении районного бюджета за 2021 год соответствует требованиям статьи 264.1 БК РФи Положения «О бюджетном процессе в Вытегорском муниципальном районе».

Бюджетная отчетность главными распорядителями представлена в Ревизионную комиссию Вытегорского муниципального района в сроки, установленные Положением о бюджетном процессе.

Одновременно с отчетом об исполнении районного бюджета за 2021 год представлена годовая бюджетная отчетность за 2021 год, которая включает:

1. Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117).

2. Баланс исполнения бюджета (ф. 0503120).

3. Отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121).

4. Отчет о движении денежных средств (ф. 0503123).

В соответствии с пунктом 4 Инструкции 191н бюджетная отчетность представлена в сброшюрованном, пронумерованном виде, с сопроводительным письмом.

Сформированная бюджетная отчетность главных администраторов, главных распорядителей составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010г. N 191н.

Данные годового отчета об исполнении районного бюджета за 2021 год подтверждаются данными бюджетной отчетности. Выявлены отдельные факты предоставления не полной информации в Пояснительных записках к отчетности.

По результатам проверки годовой отчетности Главных администраторов, Главных распорядителей бюджетных средств Вытегорского муниципального района приписок и искажений, существенных фактов, способных негативно повлиять на достоверность бюджетной отчетности, не выявлено.

**12. Выводы.**

1. Внешняя проверка отчета об исполнении районного бюджета, бюджетной отчетности главных распорядителей средств районного бюджета, проведенная Ревизионной комиссией, показала, что основные параметры районного бюджета за 2021 год выполнены в следующих значениях:

- по доходам в сумме 1189254,3 тыс.рублей, или на 106,4 процента к уточненным плановым назначениям,

-по расходам в сумме 1143171,4 тыс. рублей, или на 99,3 процентов к утвержденным назначениям,

-районный бюджет исполнен с профицитом в сумме 46082,8 тыс. рублей.

1. По сравнению с 2020 годом доходы районного бюджета в целом увеличились на 72886,7 тыс. рублей, или на 6,5 процента, в том числе за счет увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов на 61291,6 тыс. рублей или на 16,6 процента, безвозмездных поступлений на 11595,1 тыс. рублей, или на 1,6 процента.

1. Налоговые и неналоговые доходы исполнены сумме 430914,4 тыс. рублей, или на 121,1 процента от утвержденных назначений. По сравнению с 2020 годом поступление налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 61291,6 тыс. рублей или на 16,6 процента. Дополнительно к утвержденным на 2021 год показателям поступило доходов в сумме 74936,4 тыс. рублей. Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов районного бюджета увеличилась по сравнению с 2020 годом на 3,1 процентных пункта и составила 36,2 процента (против 33,1 процентов).
2. Общая сумма поступивших средств в форме безвозмездные поступления за 2021 год составила 758339,9 тыс. рублей или 99,6 процентов от утвержденных бюджетных назначений. Доля безвозмездных поступлений в общих доходах по сравнению с 2020 годом сократилась на 3,1 процентных пункта, и составила 63,8 процента (против 66,9 процентов в 2020 году).
3. Недоимка по налогам, сборам и платежам по состоянию па 1 января 2022 года в бюджет района составила 1 082,9 гыс. рублей. По сравнению с уровнем 2020 года произошло снижение на 25,3 процента или на 366,0 тыс, рублей.
4. Районный бюджет в отчетном 2021 году сохранил социальную направленность. Расходы районного бюджета на социальную сферу составили 733588,1 тыс. рублей. Доля расходов на социальную сферу снижается и составила 64,2 процента (в 2019 году 73,9 процентов, в 2020 году 69,9 процента).
5. Дебиторская задолженность за исключением начисленных доходов

сократилась на 979,9 тыс.рублей и составила на конец года 4871,8 тыс.рублей.

По районному бюджету в течение года в целом дебиторская задолженность возросла на 588912,7 тыс. рублей и составила по состоянию на 01.01.2022 года 2303494,1 тыс. рублей.

1. Кредиторская задолженность по бюджетной деятельности за 2021 год

возросла на 2874,6 тыс. рублей и составила по состоянию на 01.01.2022 года 4867,5 тыс. рублей.

1. При проведении контрольных мероприятий, в рамках контроля за владением, пользованием и распоряжением имуществом, находящимся в муниципальной собственности района, Ревизионной комиссией были выявлены факты предоставления текущей отчетности не обеспечивающих достоверное представление информации о финансовом положении экономического субъекта на отчетные даты.
2. В 2021 году осуществлялось финансирование мероприятий по 10 муниципальным программам, расходы на которые составили 1041138,8 тыс. рублей, что составляет 97,2 % в расходах районного бюджета.

1. Основными направлениями бюджетной политики Вытегорского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденными постановлением Администрации Вытегорского муниципального района от 09.10.2020 № 1023 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Вытегорского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», среди других задач обозначена задача безусловного исполнения принятых обязательств.
2. В процессе исполнения районного бюджета в 2021 году решениями Представительного Собрания района размер верхнего предела муниципального долга района не изменялся.
3. По данным отчета об исполнении районного бюджета за 2021 год объем муниципального долга района по состоянию на 01.01.2022 г. составил 0,0 тыс.рублей. Таким образом, при исполнении районного бюджета в 2021 году задача долговой политики района исполнена.
4. Верхний предел муниципального долга района по муниципальным районным гарантиям по состоянию на 1 января 2022 года составляет 0,0 тыс. рублей. Долговые обязательства района по муниципальным районным гарантиям на 1 января 2022 года отсутствуют. В 2021 году кредиты и муниципальные гарантии из бюджета Вытегорского муниципального района не предоставлялись.
5. Результаты внешней проверки отчета об исполнении районного бюджета за 2021 год и бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Ревизионной комиссией района в течение отчетного года, свидетельствуют о повышении качества управления муниципальными финансами, усиления контроля за эффективным использованием бюджетных средств главными распорядителями, распорядителями и получателями средств районного бюджета.
6. Состав бюджетной отчетности, представленной для рассмотрения и утверждения решением об исполнении районного бюджета за 2021 год соответствует требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерациии Положения «О бюджетном процессе в Вытегорском муниципальном районе».
7. Годовая бухгалтерская отчётность главных распорядителей средств бюджета составлена в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации». По результатам проверки годовой отчетности приписок и искажений не выявлено.

**13. Заключение.**

Проведенная Ревизионной комиссией Вытегорского муниципального района внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов, главных распорядителей бюджетных средств и отчета об исполнении районного бюджета за 2021 год, позволяет сделать следующий вывод:

- отчет об исполнении районного бюджета за 2021 год, представленный Финансовым управлением Администрации Вытегорского муниципального района, достоверно отражает результаты исполнения районного бюджета за период с 1 января по 31 декабря 2021 года.

**14. Предложения.**

1. При планировании и расходовании бюджетных средств руководствоваться приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».
2. Принять меры по сокращению недоимки по налогам, сборам и платежам районный бюджет, а также сокращению дебиторской и кредиторской задолженности.
3. В соответствии постановлением Администрации Вытегорского муниципального района от 08 мая 2018 года № 586 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ Вытегорского муниципального района» провести оценку их эффективности реализации в установленные Порядком сроки.
4. Отчет об исполнении бюджета Вытегорского муниципального района за 2021 год рекомендуется к рассмотрению с учетом подготовленного анализа.

Председатель

Ревизионной комиссии \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.В.Зелинская

М.П.