Пояснительная записка

к отчету об исполнении бюджета муниципального района за 2021 год

**Доходы**

Бюджет муниципального района на 2021 год утвержден решением Сычевской районной Думы от 23.12.2020 г. № 12 по доходам в сумме 308507,8тыс. руб., по расходам в сумме 313478,5 тыс. руб., дефицит бюджета в сумме 4970,7 тыс. руб.

В течении 2021 года в решение "О бюджете муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов" семь раз вносились изменения.

Уточненный объем бюджета муниципального района на 2021 год в редакции решения Сычевской районной Думы от 22.12.2021 года № 60 установлен по доходам в сумме 403823,5 тыс. руб., по расходам в сумме 406556,2тыс. руб., дефицит бюджета муниципального района определен в сумме 2732,7 тыс. руб.

За 2021 год в бюджет муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области поступило доходов в сумме 385406,9 тыс. руб. при уточненном годовом плане 403823,5 тыс. руб., или 95,4 %.

Налоговых и неналоговых доходов поступило 92102,2 тыс. руб., при плане на год 89731,5 тыс. руб., или 102,6 %. В структуре доходов 90,9 % (83709,1 тыс. руб.) составляют налоговые доходы (в т.ч.: 95,0 % - налог на доходы физических лиц, 3,1 % - налоги на совокупный доход; 1,8 % - госпошлина). Неналоговые доходы составляют 9,1 % от поступивших налогов (8393,1 тыс. руб.) (в т.ч.: 22,0 % - доходы от использования имущества; 1,6 % - платежи за пользование природными ресурсами; 24,4 % - доходы от оказания платных услуг, 49,6 % - доходы от продажи материальных и нематериальных активов, 2,4 % - штрафы, санкции, возмещение ущерба).

Налоговых доходов при уточненном плане 80759,1 тыс. руб. поступило 83709,1 тыс. руб. или 103,7 процента. Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов – 95,0 процентов занимает налог на доходы физических лиц, поступления по данному налогу составили 79535,0 тыс. руб., при плане на год 77000,0 тыс. руб.. или 103,3 %. По сравнению с фактическим поступлением налога за 2020 год (101431,9 тыс. руб.) фактическое исполнение за 2021 год уменьшилось на 21,9 тыс. руб. или в 1,3 раза, что связано с поступлением разового платежа.

Единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности при плане 330,0 тыс. руб. поступило 348,2 тыс. руб. или 105,5 %. В связи с отменой с 01.01.2021 года данного налога, поступления в 2021 году составили только за IV квартал 2020 года.

Единого сельскохозяйственного налога поступило 8,1 тыс. руб., или 100 %.

Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения составили 1048,3 тыс. руб., при плане 848,2 тыс. руб., или 123,6 % в связи с постепенным переходом налогоплательщиков с ЕНВД на патентную систему налогообложения.

Государственной пошлины при плане 1470,0 тыс. руб. поступило 1538,0 тыс. руб. или 104,6 %, из них государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями при плане 1470,0 тыс. руб. поступило 1538,0 тыс. руб., в связи с увеличением количества поданных исков в мировой суд.

Поступления по неналоговым доходам бюджета муниципального района за 2021 год составили 8393,1 тыс. руб. или 93,5 % годового плана. По сравнению с 2020 годом (18186,5 тыс. руб.) поступление неналоговых доходов уменьшилось на 9793,4 тыс. руб. , или на 46,2 %.

По доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности план выполнен на 105,8 %. При плане 1747,0 тыс. руб. поступило 1847,9 тыс. руб., в том числе:

- поступления по арендной плате за земельные участки составили 1447,9 тыс. руб. при плане 1387,0 тыс. руб. или 104,4 %;

- доходы от сдачи в аренду имущества составили 400,0 тыс. руб. при плане 360,0 тыс. руб. или 111,1 % к годовым назначениям.

По платежам при пользовании природными ресурсами поступления составили 134,2 тыс. руб. при плане 132,8 тыс. руб., или 101,1 %.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 2047,3 тыс. руб. при плане 2888,6 тыс. руб., или 70,9 %. На данный код зачисляются доходы от приносящей доход деятельности, суммы поступлений от восстановления дебиторской задолженности прошлых лет, средства по результатам проверок, а также средства областного бюджета (дополнительная мера социальной поддержки учащихся из малоимущих семей в виде обеспечения горячими завтраками). В 2021 году снизились поступления доходов от родительской платы, в связи с низкой посещаемостью детей в детских садах и школах в период пандемии.

Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности составили 4164,4 тыс. руб., или 104 % годового плана.

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности составили 3811,2 тыс. руб. при плане 3650,7 или 104,4 %.

Штрафных санкций поступило 199,3 тыс. руб. при плане на год 200,0 тыс. руб. или 99,65 %.

В структуре доходной части бюджета муниципального района безвозмездные поступления составили 76,1 %. Исполнение бюджета по доходам в виде безвозмездных поступлений за 2021 год сложилось в сумме 2933304,8 тыс. руб., при плане 314092,0 тыс. руб. или 93,4 % годового плана.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 2021 год составили 293304,8 тыс. руб., при плане 314092,0 тыс. руб., или 93,4 %, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 115912,0 тыс. руб. при плане 116 028,0 тыс. руб. или 99,9 %;

- дотации на обеспечение сбалансированности бюджета в сумме 11713,4 тыс. руб., или 100,0 % годового плана;

- субсидии бюджетам муниципальных образований в сумме 29541,2 тыс. руб., или 59,1 % годового плана;

- субвенции бюджетам муниципальных образований в сумме 134922,7 тыс. руб., или 99,6 % годового плана;

- иные межбюджетные трансферты в сумме 1335,2 тыс. руб., при годовом плане 1008,7 тыс. руб.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета муниципального района составил 119,7 тыс. руб.

## **Расходы**

## За 2021 год бюджет муниципального района по расходам исполнен на 94,1 % (при уточненном плане на год - 406882,7 тыс. руб., освоено - 382923,1 тыс. руб.).

По основным разделам бюджета исполнение характеризуется следующим образом:

По **разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»** исполнено 63848,7 тыс. руб., или 97,6 % годового плана.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» израсходовано 1893,6 тыс. руб., или 100,0 % плана.

По подразделу 0103 «Функционирование представительных органов муниципальных образований» расходы составили 2759,0 тыс. руб., или 100,0 %.

По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» освоено 23492,1 тыс. руб., или 99,5 % плана.

По подразделу 0105 "Судебная система" ассигнования в сумме 1,4 тыс. руб. на составление (изменение) списков присяжных заседателей не освоены.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» израсходовано 7501,5 тыс. руб., или 99,99 %.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнено 28202,4 тыс. руб., или 95,9 % годового плана. В том числе по целевой статье 8190059301 "Государственная регистрация актов гражданского состояния" 827,6 тыс. руб., на обеспечение деятельности подведомственных учреждений - 13615,7 тыс. руб., на реализацию муниципальной программы «Местное самоуправление в муниципальном образовании «Сычевский район» Смоленской области» - 60,0 тыс. руб., на реализацию муниципальной программы «Приоритетные направления демографического развития в муниципальном образовании «Сычевский район» Смоленской области» в сумме 10,0 тыс. руб., на реализацию муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области» - 2,0 тыс. руб.

По **разделу 0400 «Национальная экономика»** исполнено за 2021 год 890,0 тыс. руб. или 97,5 % годового плана.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство» израсходовано 50,0 тыс. руб. на реализацию муниципальной программы «Развитие животноводства и укрепление кормовой базы в сельхозпредприятиях муниципального образования «Сычёвский район» Смоленской области».

По подразделу 0408 «Транспорт» выделено 453,0 тыс. руб. на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по осуществлению пассажирских перевозок.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» израсходовано 18,0 тыс. руб. на реализацию подпрограммы "Обеспечение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области".

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» освоено 369,0 тыс. руб., или 94,1 % годового плана, из них на реализацию муниципальной программы «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Сычевский район» Смоленской области» - 60,0 тыс. руб., на выполнение землеустроительных работ по кадастровому учету земельных участков – 290,0 тыс. руб.

По **разделу** **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** израсходовано 1918,5 тыс. руб. из них: на уплату взносов на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах за муниципальное жилье, приобретенное для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей - 134,6 тыс. руб.; расходы на капитальные вложения в объекты государственной собственности (межпоселковый газопровод высокого давления до дер. Кузьмино, дер. Александровка, дер. Середа) - 1783,9 тыс. руб.

По **разделу 0700 «Образование»** расходы составили 214884,7 тыс. руб. при плане 216721,5 тыс. руб., или 99,2 % годового плана.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» израсходовано 39126,9 тыс. руб., или 99,1 % годового плана. По целевой статье "Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования" израсходовано 15704,2 тыс. руб., выделенных из областного бюджета. По целевой статье "Расходы за счет средств резервного фонда Администрации Смоленской области" израсходовано 65,5 тыс. руб. на приобретение мебели для детского сада.

По подразделу 0702 «Общее образование» израсходовано 139919,0 тыс. руб., или 99,0 % годового плана. По целевой статье "Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования" израсходовано 94111,2 тыс. руб. за счет областных средств. По целевой статье "Выплата вознаграждения за выполнения функций классного руководителя" освоено 7237,8 тыс. руб. за счет средств, выделенных из федерального бюджета и 7928,6 тыс. руб. за счет субвенции из областного бюджета. За счет иных межбюджетных трансфертов на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений из областного бюджета была приобретена мебель и химические реактивы для школ города на сумму 326,5 тыс. руб. Расходы на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в образовательных организациях ("Точки роста") составили 1329,7 тыс. руб., из них 1328,3 тыс. руб. областные и федеральные средства. По целевой статье "Расходы за счет средств резервного фонда Администрации Смоленской области" израсходовано 218,5 тыс. руб. на приобретение формы "ЮНАРМИЯ" и оборудования для школ района.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» израсходовано 28875,6 тыс. руб., или 99,7 % годового плана. За счет субсидии на государственную поддержку отрасли культуры для МКУ ДО "Сычевская ДШИ" было приобретено оборудование, музыкальная литература и инструменты на сумму 3710,8 тыс. руб., в том числе за счет областных и федеральных средств - 3673,7 тыс. руб. На ремонт здания МКУ ДО "Сычевская ДШИ" было направлено 8902,1 тыс. руб., из них - 8813,1 тыс. руб. средства областного и федерального бюджетов. Были проведены работы по капитальному ремонту крыши, фасада здания, сцены, текущий ремонт системы отопления.

По подразделу 0705 "Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации" расходы составили 324,3 тыс. руб., или 99 % годового плана.

По подразделу 0706 «Высшее образование» на поддержку развития кадрового потенциала израсходовано 14,7 тыс. руб.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» израсходовано 842,4 тыс. руб. или 100% годового плана на реализацию муниципальных программ.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы составили 5781,8 тыс. руб., в том числе:

- на обеспечение функций органов местного самоуправления в сумме 1920,1 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сумме 3526,3 тыс. руб.

В соответствии с Федеральным законом от 08.05.2010 года № 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений" в 2021 году муниципальные задания на оказание муниципальных услуг были доведены до следующих муниципальных образовательных учреждений:

- муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение Сычевская средняя школа № 1 г. Сычевки Смоленской области;

- муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение Сычевская средняя школа № 2 г. Сычевки;

- муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 1 города Сычевки;

- муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 2 города Сычевки;

- муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 3 города Сычевки;

- муниципальное казенное учреждение дополнительного образования «Сычевская детская школа искусств».

Муниципальные задания выполнены всеми муниципальными образовательными учреждениями.

По **разделу** **0800 «Культура, кинематография»** расходы за 2021 год 43144,2 тыс. руб., или 99,0 %.

По подразделу 0801 "Культура" исполнение составило 39958,6 тыс. руб. или 98.9 % годовых значений. За счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета на укрепление материально-технической базы учреждений культуры израсходовано 173,5 тыс. руб. на приобретение книг для библиотек района. За счет межбюджетных трансфертов на комплектование книжного фонда библиотек были приобретены книги для библиотек района на сумму 38,3 тыс. руб. За счет субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры было отремонтировано здание Субботниковского сельского дома культуры, приобретены стулья, шторы для Дома культуры в г. Сычевка на сумму 1414,1 тыс. руб., из них - 1400,0 тыс. руб. за счет областных и федеральных средств. За счет субсидии на государственную поддержку лучших сельских учреждений культуры было приобретено оборудование для домов культуры на сумму 116,1 тыс. руб., из них - 114,9 тыс. руб. средства областного и федерального бюджетов. По целевой статье "Расходы за счет средств резервного фонда Администрации Смоленской области" израсходовано 100,0 тыс. руб. на приобретение книг для библиотек района.

По подразделу 0804 "Другие вопросы в области культуры, кинематографии" расходы составили 3185,6 тыс. руб.

По **разделу 1000 «Социальная политика»** освоено 19212,0 тыс. руб. при плане 19215,5 тыс. руб. или 99,9 % , в том числе:

По подразделу 1001 "Пенсионное обеспечение" – 4095,6 тыс. руб. на выплату пенсий за выслугу лет, лицам замещающим муниципальные должности;

По подразделу 1003 "Социальное обеспечение населения" - 2163,4 тыс. руб., в том числе:

- на осуществление мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций - 1044,3 тыс. руб.;

- расходы за счет средств резервного фонда Администрации муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области -137,5 тыс. руб.;

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» - 10127,3 тыс. руб., в том числе:

- на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья - 828,9 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета - 337,6 тыс. руб., за счет средств областного бюджета - 318,7 тыс. руб., за счет средств бюджета муниципального района - 172,6 тыс. руб.;

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей - 5362,5 тыс. руб.;

- на содержание ребенка, находящегося по опекой - 2657,1 тыс. руб.;

- на содержание ребенка, переданного в приемную семью - 220,6 тыс. руб.;

- на выплату вознаграждения, причитающегося приемным родителям - 76,3 тыс. руб.;

- на выплату компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях - 982,0 тыс. руб.

По подразделу 1006 "Другие расходы в области социальной политики" освоено 1705,4 тыс. руб., в том числе:

- расходы на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству - 1290,4 тыс. руб.;

- на поддержку общественных организаций - 400,0 тыс. руб.;

- на социально культурную и спортивную реабилитацию инвалидов – 15,0 тыс. руб.

**По разделу 1100 "Физическая культура и спорт"** освоено 13393,2 тыс. руб., в том числе:

По подразделу "Физическая культура" на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения "Сычевская спортивная школа" направлено 5205,0 тыс. руб. Муниципальное задание, доведенное до МКУ "Сычевская спортивная школа", выполнено.

По подразделу "Массовый спорт" на строительство стадиона выделено 6805,9 тыс. руб. за счет средств резервного фонда Администрации Смоленской области. За счет иных межбюджетных трансфертов на укрепление материально-технической базы объектов спорта, выделенных из областного бюджета приобретен блок-контейнер для городского стадиона на сумму 500,0 тыс. руб.

Расходы на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в г. Сычевке составили 400,0 тыс. руб.

**По разделу 1400 "Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации"** межбюджетные трансферты из бюджета муниципального района бюджетам поселений составили 25631,9 тыс. руб., или 100,0 % годового плана, из них:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности составили 23001,9 тыс. руб.;

- прочие межбюджетные трансферты 2630,0 тыс. руб.

В результате исполнения бюджета за 2021 год сложился профицит (превышение доходов над расходами) в сумме 2483,8 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2022 года муниципальное образование «Сычевский район» Смоленской области не имеет муниципального долга. Муниципальные заимствования в 2021 году не привлекались.

Начальник Финансового управления

Администрации муниципального

образования "Сычевский район"

Смоленской области Ю.Н. Павлова