**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на годовой отчет об исполнении районного бюджета**

**муниципального образования Правобережный район Республики Северная** **Осетия-Алания за 2021 год**

 «25» мая 2022 года г. Беслан

Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счётной палатой муниципального образования Правобережный район Республики Северная Осетия-Алания (далее - Контрольно-счетная палата) в соответствии со статьями 157, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и ст. 24 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Правобережный район, утвержденного Решением Собрания представителей муниципального образования Правобережный район Республики Северная Осетия-Алания от 24 мая 2012 года.

**Общие положения**

Годовой отчет об исполнении районного бюджета муниципального образования Правобережный район за 2021 год (далее - Годовой отчет об исполнении бюджета) представлен в Контрольно-счетную палату для проведения внешней проверки администрацией местного самоуправления Правобережного района.

Согласно статье 264.4 Бюджетного кодекса РФ, ст. 24 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Правобережный район, распоряжения Контрольно-счетной палаты от 12 мая 2022 № 7к/с «О проведении внешней проверки годового отчета об исполнении районного бюджета муниципального образования Правобережный район за 2021 год», Контрольно-счетной палатой проведена внешняя проверка представленного Годового отчета об исполнении бюджета.

1. **Исполнение основных характеристик бюджета**

**Правобережного района за 2021 год**

 Решением Собрания представителей были утверждены следующие основные характеристики районного бюджета Правобережного района на 2021 год:

* по доходам в сумме 921074,8 тыс. рублей;
* по расходам 923838,3 тыс. рублей.

 В течение 2021 года изменения в основные характеристики районного бюджета Правобережного района вносились 4 раза, в результате:

- плановые показатели объема доходов увеличились на 288015,40 тыс. рублей и составили 1209090,2 тыс. руб.;

-плановые показатели объема расходов увеличились на 255219,8 тыс. рублей и составили 1179058,1 тыс. руб.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Общий объем доходов, тыс. руб.** | **Общий объем расходов, тыс. руб.** | **Дефицит,** **тыс. руб.** |
| **план на 2021г.** | **отчет за 2021г.** | **план на 2021г.** | **отчет за 2021г.** | **план на 2021г.** | **отчет за 2021г.** |
| **Консолидированный бюджет Правобережного района** | *1350639,9* | *1288936* | *1386745,2* | *1271668,4* | *-36105,3* | *17267,6* |
| **Бюджеты поселений** | *113962,9* | *104899,2* | *133240,4* | *117663,6* | *-19277,5* | *-12764,4* |
| **Районный бюджет** | *1262170,3* | *1209090,2* | *1278998,1* | *1179058,1* | *-16827,8* | *30032,1* |

1. **Исполнение доходной части районного бюджета Правобережного района** **за 2021 год**

 **2.1 Доходная часть консолидированного бюджета района** за 2021 год, со средствами, полученными из республиканского бюджета, исполнена на 95,4% к уточненному годовому плану (уточненный план 1350639,9 тыс. руб., исполнено 1288936 тыс. руб.).

 Налоговые и неналоговые доходы бюджета района за 2021 год при уточненном плане 372281,2 тыс. руб. фактически исполнены в объеме 364151,3 тыс. руб. или на 97,8%.

Не выполнен план по:

- доходам от реализации имущества на 7878,3 тыс. руб. (или 99,7);

- земельному налогу на 5448,4 тыс. руб. (или на 20%);

- налогу на имущество физических лиц на 1337,7 тыс. руб. (или на 27,1%);

- плата за негативное воздействие на окружающую среду на 394,1 тыс. руб. (или на 78,8%);

 - налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 587,1 тыс. руб. (или на 1%);

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на 299,1 тыс. руб. (или на 14,2%).

Перевыполнен план по:

- единому сельскохозяйственному налогу на 1047,9 тыс. руб. (или на 13,7%),

-налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения на 374,2 тыс.руб. (или на 17,8%)

-налог на имущество организаций на 1412,5 тыс.руб. (или на 7,8%),

-государственной пошлине на 1410,4 тыс. руб. (или на 21,7%),

- доходы, получаемые от арендной платы за земельные участки на 1544,7 тыс.руб. (или на 3,4%).

-доходы от сдачи в аренду имущества, на 942,6 тыс.руб. (или на 90,2%),

-доходы от оказания платных услуг на 523,7 тыс.руб. (или на 174,6%),

 По сравнению с прошлым годом поступления собственных доходов увеличились на 31363,5 тыс. руб. или на 9,4%.

 Основной рост поступлений произошел по:

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 23419 тыс. руб. (или на 62,4%),

-налогу на доходы физических лиц на 5568,4 тыс. руб. (или на 3,6%),

налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения на 2348 тыс. руб. (или на 96,2%)

 Поступления снизились по:

-земельному налогу на 8707,8 тыс.руб. или на 28,5%,

-единому налогу на вмененный доход на 2399,5 тыс. руб. (или на 68,6%),

В структуре собственных доходов бюджета района наибольшую долю занимают налог на доходы физических лиц 44,2% (160881 тыс. руб.), доходы от арендной платы за земли 12,8% (46644,7 тыс.руб.), налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения 16,7% (60 934,6 тыс. руб.).

**2.2 Доходная часть бюджетов поселений** исполнена на 92% (уточненный план 113962,9 тыс. руб., исполнено 104899,2 тыс. руб.). По собственным источникам доходов выполнение составило 90% (уточненный план 88469,6 тыс. руб., исполнено 79845,9 тыс. руб.). Не выполнили доходную часть бюджета в части собственных доходов Бесланское городское поселение -88% (план 80899 тыс. руб., исполнено 71311,5 тыс. руб.), Ольгинское поселение – 99,3% (план 3655 тыс. руб., исполнено 3627,7 тыс. руб.), Н. Батакоевское поселение – 94,3% (план 3656 тыс. руб., исполнено 3447,7 тыс. руб.), Заманкульское поселение – 99,5% (план 3158 тыс. руб., исполнено 3143,1 тыс. руб.), Фарновское поселение – 95,4% (план 4005,5 тыс. руб. исполнено 3822,9 тыс. руб.), Хумалагское поселение – 97,7% (план 4151 тыс. руб., исполнено 4055,5 тыс. руб.), Цалыкское поселение – 98,8% (план 3214 тыс. руб., исполнено 3174,7 тыс. руб.).

 План поступлений по налогу на имущество физических лиц исполнен на 73% к уточненному годовому плану (план 4941 тыс. руб., факт 3603,3 тыс. руб.) и на 62,6% к начисленной сумме (начислено 5752,51 тыс. руб.). Не всеми поселениями выполнен план поступлений налога: Н. Батакоевское -22,8% (план - 170 тыс. руб., исполнено - 38,7 тыс. руб.), Ольгинское - 89,9% (план -150 тыс. руб., исполнено – 134,9 тыс. руб.), Бесланское - 63,8% (план -3500 тыс. руб., исполнено -2234,5 тыс.руб.), Фарновское – 47,6% (план - 600 тыс. руб., исполнено – 285,4 тыс. руб.).

Перевыполнили план следующие поселения: Батакоевское -192% (план 10 тыс.руб., исполнено -19,2 тыс.руб.), Заманкульское – 174,1% (план -65 тыс.руб., исполнено -113,1 тыс.руб.), Цалыкское -375% (план 16 тыс.руб., исполнено 60 тыс.руб.), Зильгинское – 107,2% (план - 60 тыс.руб., исполнено – 64,3 тыс.руб.), Раздзогское – 117,3% (план 70 тыс.руб., исполнено – 82,1 тыс.руб.), Брутское -175,8% (план -100 тыс.руб., исполнено -175,8 тыс.руб.), Хумалагское-197,7% (план – 200 тыс. руб., исполнено – 395,3 тыс. руб.).

По сравнению с прошлым годом поступления снизились на 995 тыс. руб.

Недоимка по данному налогу на 01 января 2022 г. составила 9126,2 тыс. руб., из которой значительная сумма по Бесланскому городскому поселению 5539,40 тыс. руб., а также сельским поселениям: Ольгинскому 734,02 тыс. руб., Хумалагскому 967,88 тыс. руб., Зильгинскому 244,43 тыс. руб., Фарновскому 816,13 тыс. руб., Н. Батакоевскому 174,71 тыс. руб., Заманкульскому 181,64 тыс. руб., Брутскому 271,06 тыс. руб. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года она увеличилась на 1292 тыс. руб. или на 16,5% (на 01 января 2021 года - 7834,2 тыс. руб.).

План поступлений земельного налога всеми поселениями исполнен на 81% к уточненному годовому плану (при плане 26767,4 тыс. руб., поступило 21738,3 тыс. руб.) и на 50,6% к начисленной сумме (начислено 42993,1 тыс. руб.). Не выполнили план поступлений налога: Бесланское городское поселение на 4892,1 тыс. руб. (план 23900 тыс. руб., исполнено 19007,9 тыс. руб.), Ольгинское сельское поселение на 101,2 тыс. руб. (план 400 тыс. руб., исполнено 298,8 тыс. руб.), Заманкульское сельское поселение на 118,3 тыс. руб. (план 496,1 тыс. руб., исполнено 377,8 тыс. руб.), Брутское сельское поселение на 30,8 тыс. руб. (план 290,1 тыс. руб., исполнено 259,3 тыс. руб.), Батакоевское сельское поселение на 2,4 тыс. руб. (план 50,2 тыс. руб., исполнение 47,8 тыс. руб.), Н. Батакоевское сельское поселение на 225,6 тыс. руб. ( план 430 тыс. руб., исполнение 204,4 тыс. руб.), Хумалагское сельское поселение на 38,3 тыс. руб. (план 500 тыс. руб., исполнено 461,7 тыс. руб.), Цалыкское сельское поселение на 5,8 тыс. руб. (план 150 тыс. руб., исполнение 144,2 тыс. руб.). По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления земельного налога снизились на 8363,4 тыс. руб.

Недоимка по данному налогу на 01 января 2022 г. составила 32123,4 тыс. руб., по сравнению с соответствующим периодом прошлого года недоимка снизилась на 17084,7 тыс. руб. (49208,1 тыс. руб.) или на 34,7%. Наиболее крупные суммы недоимки по земельному налогу у Бесланского городского поселения – 26635,3 тыс. руб., Хумалагского сельского поселения -1062,2 тыс. руб., Зильгинского сельского поселения – 924,4 тыс. руб., Ольгинского сельского поселения -829 тыс. руб., Заманкульского сельского поселения - 517,7 тыс. руб., Брутского сельского поселения – 575 тыс. руб., Н. Батакоевского сельского поселения – 411,6 тыс. руб., Батакоевское сельское поселение – 164,9 тыс. руб., Фарновского сельского поселения – 375,3 тыс. руб., Цалыкского сельского поселения - 137,9 тыс. руб.

 **2.3 Исполнение** **доходной части районного бюджета** в 2021 году представлено в следующей таблице:

 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| код БК РФ  | Наименование  | исполн. за 2020 г. | уточненный план на 2021 г. | исполн. за 2021 г. | % исп. к плану на 2021г. | % исп. 2020г. к исп. за 2021г. |
| **1 00 00000 00 0000 000** | **ДОХОДЫ** | **252 753,2** | **283 811,6** | **284 305,5** | **100,2%** | **112,5%** |
| 1 01 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ  | 124 631,0 | 130 624,0 | 129 162,5 | 98,9% | 103,6% |
| 1 01 02000 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц  | 124 631,0 | 130 624,0 | 129 162,5 | 98,9% | 103,6% |
| 1 03 00000 00 0000 000 |  НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 20 358,2 | 22 742,6 | 23 179,8 | 101,9% | 113,9% |
| 1 03 02000 01 0000 110 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 20 358,2 | 22 742,6 | 23 179,8 | 101,9% | 113,9% |
| 1 03 02230 01 0000 110 | Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между субъектами Российской Федерации и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты  | 9 389,9 | 10 442,6 | 10 701,2 | 102,5% | 114,0% |
| 1 03 02240 01 0000 110 | Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между субъектами Российской Федерации и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты | 67,2 | 59,5 | 75,2 | 126,4% | 111,9% |
| 1 03 02250 01 0000 110 | Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между субъектами Российской Федерации и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты  | 12 632,2 | 13 736,6 | 14 228,2 | 103,6% | 112,6% |
| 1 03 02260 01 0000 110 | Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между субъектами Российской Федерации и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты  | -1 731,1 | -1 496,1 | -1 824,8 | 122,0% | 105,4% |
| 1 05 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 38 165,1 | 52 600,0 | 56 933,7 | 108,2% | 149,2% |
| 1 05 01000 00 0000 110 | Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 29 178,8 | 45 000,0 | 47 393,5 | 105,3% | 162,4% |
| 1 05 02000 00 0000 110 | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности  | 3 495,9 | 1 000,0 | 1 096,4 | 109,6% | 31,4% |
| 1 05 03000 00 0000 110 | Единый сельскохозяйственный налог  | 5 364,3 | 4 500,0 | 5 969,6 | 132,7% | 111,3% |
| 1 05 04000 02 0000 110 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 126,1 | 2 100,0 | 2 474,2 | 117,8% | 1962,1% |
| 1 06 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 17 871,3 | 18 500,0 | 19 493,2 | 105,4% | 109,1% |
| 1 06 02010 02 0000 110 | Налог на имущество организаций | 17 446,2 | 18 000,0 | 19 412,5 | 107,8% | 111,3% |
| 1 06 06000 00 0000 110 | Земельный налог | 425,1 | 500,0 | 80,7 | 16,1% | 19,0% |
| 1 08 00000 00 0000 110 | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА  | 7 011,2 | 6 500,0 | 7 910,4 | 121,7% | 112,8% |
| 1 09 00000 00 0000 000 | ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ, ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ |  |  |  |  |  |
| 1 11 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ  | 41 822,2 | 41 145,0 | 43 418,4 | 105,5% | 103,8% |
| 1 11 05010 00 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 34 000,8 | 32 100,0 | 41 430,8 | 129,1% | 121,9% |
| 1 11 05020 00 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)  | 6 813,7 | 8 000,0 |  |  |  |
| 1 11 05075 05 0000 120 | Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)  | 1 007,7 | 1 045,0 | 1 987,6 | 190,2% | 197,2% |
| 1 12 00000 00 0000 000 | ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 63,0 | 500,0 | 105,9 | 21,2% | 168,1% |
| 1 12 01000 01 0000 120 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду  | 63,0 | 500,0 | 105,9 | 21,2% | 168,1% |
| 1 13 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА  | 124,2 | 300,0 | 823,7 | 274,6% | 663,2% |
| 1 13 03050 05 0000 130 | Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов | 124,2 | 300,0 | 823,7 | 274,6% | 663,2% |
|  | *-Управление по вопросам образования, физической культуры и спорта* | 42,2 |  |  |  |  |
|  | *-Спортивно-оздоровительный комплекс* | 82,0 | 300,0 | 823,7 | 274,6% | 1004,5% |
| 1 14 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 633,5 | 8 500,0 | 1 271,6 | 15,0% | 200,7% |
| 1 14 02050 05 0000 410 | Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу |  | 7 900,0 | 21,7 | 0,3% |  |
| 1 14 06013 05 0000 430 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов) | 140,5 |  | 148,5 |  | 105,7% |
| 1 14 06013 13 0000 430 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений | 493,0 | 600,0 | 1 101,4 | 183,6% | 223,4% |
| 1 16 00000 00 0000 000 | ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 1 192,5 | 2 000,0 | 1 713,7 | 85,7% | 143,7% |
| 1 17 00000 00 0000 000 | ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 881,0 | 400,0 | 292,6 | 73,2% | 33,2% |
| 1 17 01050 05 0000 180 | Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов | 372,7 |  | -373,5 |  | -100,2% |
| 1 17 0505005 0000 180 | Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов | 508,3 | 400,0 | 665,1 | 166,5% | 131,0% |
| **2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **785 421,2** | **978 358,7** | **924 784,7** | **94,5%** | **117,7%** |
| 2 02 15001 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 121 112,0 | 116 007,0 | 116 007,0 | 100,0% | 95,8% |
| 2 02 15002 05 0000 150 | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 33 840,0 | 83 039,2 | 83 039,2 | 100,0% | 245,4% |
| 2 02 16549 05 0000 150 | Дотации (гранты)бюджетам муниципальных районов за достижение показателей деятельности органов местного самоуправления  | 1 262,4 | 1 246,9 | 1 246,9 | 100,0% | 98,8% |
| 2 02 20216 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 34 703,0 | 26 286,7 | 26 286,7 | 100,0% | 75,7% |
| 2 02 20299 05 0000 150 |  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, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства | 23 516,8 | 115 372,6 | 52 726,6 | 45,7% | 224,2% |
| 2 02 20302 05 0000 150 |  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 | 5 671,7 | 2 140,4 | 2 140,4 | 100,0% | 37,7% |
| 2 02 25299 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы" | 1 504,8 | 619,4 | 619,4 | 100,0% | 41,2% |
| 2 02 25467 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 800,7 | 706,7 | 706,7 | 100,0% | 88,3% |
| 2 02 25497 05 0000 150 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 5 722,0 | 10 905,1 | 10 905,1 | 100,0% | 190,6% |
| 2 02 25519 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 177,4 | 364,9 | 364,9 | 100,0% | 205,7% |
| 2 02 25555 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды | 14 500,0 | 14 988,4 | 14 988,4 | 100,0% | 103,4% |
| 2 02 25576 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий | 9 500,0 | 15 999,9 | 15 999,9 | 100,0% | 168,4% |
| 2 02 27372 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках развития транспортной инфраструктуры на сельских территориях | 46 853,3 |  |  |  |  |
| 2 02 27576 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий | 43 840,4 |  |  |  |  |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ | 397 730,1 | 432 398,5 | 428 267,0 | 99,0% | 107,7% |
| *2 02 30024 05 0062 150* | *Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях)* | 157 778,0 | 183 341,0 | 180 445,2 | 98,4% | 114,4% |
| *2 02 30024 05 0063 150* | *Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях)* | 220 431,0 | 225 505,0 | 224 269,3 | 99,5% | 101,7% |
| *2 02 30024 05 0065 150* | *Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (оздоровление детей)* |  | 1 570,8 | 1 570,8 | 100,0% |  |
| *2 02 30024 05 0067 150* | *Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (организация и поддержка учреждений культуры)* | 16 717,0 | 19 109,4 | 19 109,4 | 100,0% | 114,3% |
| *2 02 30024 05 0073 150* | *Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (расчет и предоставление дотаций бюджетам поселений)* | 2 479,1 | 2 502,3 | 2 502,3 | 100,0% | 100,9% |
| *2 02 03024 05 0075 150* | *Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации(организация деятельности административных комиссий)* | 325,0 | 370,0 | 370,0 | 100,0% | 113,8% |
| 2 02 30029 05 0064 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования  | 3 158,3 | 5 635,0 | 5 635,0 | 100,0% | 178,4% |
| 2 02 35118 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 1 442,9 | 1 491,0 | 1 491,0 | 100,0% | 103,3% |
| 2 02 54690 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на проведение Всероссийской переписи |  | 479,0 | 463,2 | 96,7% |  |
| 2 02 45303 05 0000 150 | Межбюджетные трансферы бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций  | 7 160,6 | 21 639,2 | 21 526,1 | 99,5% | 300,6% |
| 2 02 45390 05 0000 150 |  Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на финансовое обеспечение дорожной деятельности |  | 71 985,7 | 71 376,9 | 99,2% |  |
| 2 02 45393 05 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" | 20 508,2 | 27 162,9 | 27 162,9 | 100,0% | 132,4% |
| 2 02 45523 05 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по социально-экономическому развитию субъектов Российской Федерации, входящих в состав Северо - Кавказского федерального округа | 5 500,0 |  |  |  |  |
| 2 02 49999 05 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов  |  | 69,8 | 69,8 | 100,0% |  |
| 2 02 49999 05 0066 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов (на реализацию мероприятий активной политики занятости населения) | 426,4 | 485,2 | 485,2 | 100,0% | 113,8% |
| 2 02 49999 05 0102 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов (Резервный фонд Главы Республики Северная Осетия-Алания и Правительства Республики Северная Осетия-Алания) |  | 600,0 | 600,0 | 100,0% |  |
| 2 02 49999 05 0147 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов (Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях) | 6 497,3 | 24 967,0 | 16 402,6 | 65,7% | 252,5% |
| 2 02 49999 05 0148 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов (на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, признанных малоимущими, и обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, получающих основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях) |  | 3 294,4 | 3 294,4 | 100,0% |  |
| 2 02 49999 05 0150 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов (Обеспечение продуктовыми наборами) |  | 473,8 | 397,1 | 83,8% |  |
| 2 07 05030 05 0000 150 | Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов |  |  | 22 582,3 |  |  |
| 2 19 00000 00 0000 150 | Возврат остатков субсидии, субвенции и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -7,1 |  |  |  |  |
|  | **ВСЕГО ДОХОДОВ**  | **1 038 174,4** | **1 262 170,3** | **1 209 090,2** | **95,8%** | **116,5%** |

**Доходная часть районного бюджета** за 2021 год, со средствами, полученными из республиканского бюджета, выполнена на 95,8% к уточненному годовому плану (уточненный план 1262170,3 тыс. руб., исполнено 1209090,2 тыс. руб.).

 Бюджетные назначения по собственным источникам доходов выполнены на 100,2%. При уточненном плане 283811,6 тыс. руб., фактическое исполнение составило 284305,5 тыс. руб. По сравнению с 2020 годом поступления собственных доходов в районный бюджет увеличились на 31552,3 тыс. руб. или на 12,5% (2020 год – 252753,2 тыс. руб.).

 План по налогу на доходы физических лиц исполнен на 98,9% к уточненному годовому плану, при годовом плане 130624 тыс. руб. поступления составили 129162,5 тыс. руб. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления по налогу в районный бюджет увеличились на 4531,5 тыс. руб. или на 3,6%.

Недоимка по налогу на доходы физических лиц по состоянию на 01 января 2022 года составила 8312,8 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом недоимка уменьшилась на 5656,7 тыс. руб. (на 01 января 2020 года - 13969,4 тыс. руб.).

Поступления по акцизам за 2021 год составили 23179,8 тыс. руб. или 101,9% годового плана. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления по акцизам увеличились на 2821,6 тыс. руб. или на 13,9%.

План по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, исполнен на 105,3% (план 45000 тыс. руб., факт 47393,5 тыс. руб.) и на 89,8% к фактическому начислению (начислено 52752,9 тыс. руб., из них доля районного бюджета 36927 тыс. руб.). По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления увеличились на 18214,7 тыс. руб. или на 62,4%. Такой рост поступлений связан с отменой с 01 января 2021 г. единого налога на вмененный доход и переходом налогоплательщиков на другие виды специального режима – налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения. Недоимка по состоянию на 01 января 2022 года составила 4285,3 тыс. руб., на 01 января 2021 года она составляла 3548,2 тыс. руб., т.е. выросла на 737,1 тыс. руб.

С 01 января 2021 г. единый налог на вмененный доход отменен. Вместе с тем, в бюджет поступило 1096,4 тыс. руб. - задолженность прошлых лет и начислений за 4 квартал 2020г. Недоимка по единому налогу на вмененный доход по состоянию на 01 января 2022 года составила 695,5 тыс. руб., по сравнению с соответствующим периодом прошлого года недоимка выросла на 184,6 тыс. руб., или на 36,1% (на 01 января 2021 года - 510,9 тыс. руб.

 План по единому сельскохозяйственному налогу исполнен на 132,7%, при годовом плане 4500 тыс. руб., поступило в отчетном году 5969,6 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом поступления увеличились на 605,3 тыс. руб. или на 11,3%. Задолженность плательщиков перед бюджетом на 01 января 2022 года увеличилась на 267,8 тыс. руб. и составила 526 тыс. руб. (на 1 января 2022 года - 258,2 тыс. руб.).

 От налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, поступило 2474,2 тыс. руб. при фактическом начислении на 01 января 2022 года – 1464,7 тыс. руб. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления налога увеличились на 2348,1 тыс. руб.

 Недоимка по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, по состоянию на 01 января 2022 года составила 99 тыс. руб.

План по налогу на имущество организаций исполнен на 107,8% к уточненному годовому плану (план – 18000 тыс. руб., факт – 19412,5 тыс. руб.). По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления увеличились на 1966,3 тыс. руб. или на 11,3%.

 Недоимка по налогу составила на 01 января 2022 года 3494,6 тыс. руб. В связи с завершением процедуры банкротства, списаны долги, числящиеся за ОАО «Исток» и ОАО «БМК» всего на 164,6 млн. рублей, из них: НДФЛ - 400 тыс. руб.; налог на имущество организаций – 133,4 млн. руб.; земельный налог -30,8 млн. руб.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года недоимка снизилась на 252033,4 тыс. руб. (на 01 января 2021 г. - 255528 тыс. руб.)

 План поступлений госпошлины исполнен на 121,7%, при плане 6500 тыс. руб. фактическое исполнение составило 7910,4 тыс. руб. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления увеличились на 899,2 тыс. руб. или на 12,8%.

 План по доходам, получаемым в виде арендной платы за земли, исполнен на 103,3% к годовому плану (план 40100 тыс. руб. факт 41430,8 тыс. руб.) и на 94,3% к фактическому начислению (начислено 43922,3 тыс. руб.). По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления увеличились на 616,3 тыс. руб. или на 1,5%.

 Задолженность по доходам, получаемым в виде арендной платы, на 01 января 2022 года составила 26264,3 тыс. руб. Наиболее крупные суммы недоимки имеют:

СПК «Арт» 4 038,6 тыс. руб.,

ООО «Агрофирма Фарн» 1 665,2 тыс. руб.,

ИП Дудиев К.Б. 366,9 тыс. руб.,

КФХ «Веста» 399,6 тыс. руб.,

СПК «Меркурий+» 1 761,5 тыс. руб.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года недоимка снизилась на 24247 тыс. руб. (недоимка на 01 января 2021 года - 50511,3 тыс. руб.).

 В соответствии с решением Комиссии по признанию безнадежной к взысканию и списанию задолженности перед бюджетом МО Правобережный район по неналоговым видам доходов, пеням и штрафам в соответствии с Постановлением АМС Правобережного района от 16.09.2021 г. №319, № 425 от 22.12.2021 «О признании к взысканию и списанию задолженности перед бюджетом муниципального образования Правобережный район по неналоговым видам доходов, пеням и штрафам», была списана сумма в размере 21524,57 тыс. руб., в том числе ООО «Давид» - 11722,14 тыс. руб., ОАО «БМК» - 9151,92 тыс. руб., ООО «РСК-5» -650,51 тыс. руб.

Основная доля задолженности обеспечена мерами принудительного взыскания. По состоянию на 01 января 2022 года в исполнительном производстве Управления федеральной службы судебных приставов находятся исполнительные листы на общую сумму 8115,17 тыс. руб., данная сумма признана нереальной к взысканию и подлежит к списанию, в том числе СПК «Афсир» - 495,18 тыс. руб., ООО «Столица» - 813,14 тыс. руб., МПЛЦ «Правый берег» -6806,8 тыс. руб. По указанным юридическим лицам исполнительное производство УФССП прекращено, так как допустимые законом меры по отысканию имущества оказались безрезультатными.

За 2021 г. вынесены решения суда о взыскании долгов в общей сумме 8299,42 тыс. руб.

План по доходам от сдачи в аренду муниципального имущества исполнен на 190,2% к годовому плану (план 1045 тыс. руб., поступило 1987,6 тыс. руб.). По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления увеличились на 979,9 тыс. руб. или на 97,2%.

По состоянию на 01 января 2022 г. в районе на учете состоят 14 арендаторов муниципального имущества, из них:

 - 11 арендаторов арендуют нежилые здания площадью - 348,04 кв.м.;

 - 1 арендатор арендует спецтехнику;

 - 2 арендатора арендуют электрические сети.

При фактическом начислении платы за аренду имущества 5061,4тыс. руб. в районный бюджет поступило 1987,6 тыс. руб. от арендаторов. Собираемость аренды составила 39,3%.

Недоимка по доходам от сдачи в аренду имущества по состоянию на 01 января 2022 года составила 17774 тыс. руб. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года недоимка выросла на 3073,8 тыс. руб.

 Основные недоимщики:

ООО «Спецсервис» (аренда котельных и помещений) - 8191,8 тыс. руб.,

ООО «ДОМ» (аренда АГРС) - 8 521,6 тыс. руб.,

ООО «Лаверна» (аренда котельных) -793,5 тыс. руб.

 Поступления по плате за негативное воздействие на окружающую среду составили 105,9 тыс. руб. или 21,2% к годовому плану. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления увеличились на 42,9 тыс. руб. или на 68,1%.

 Доходов от оказания платных услуг при годовом плане 300 тыс. руб. поступило 823,7 тыс. руб. Это поступления от услуг, оказываемых МУ «Спортивно-оздоровительный комплекс».

 В 2021 году доходов от продажи материальных и нематериальных активов при плане 8500 тыс. руб. поступило 1271,6 тыс. руб., это сумма поступлений от продажи земельных участков, которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов. Ввиду отсутствия заявок и вследствие признания ряда торгов по продаже муниципального имущества несостоявшимися, в 2021 году реализация составила 21,7 тыс. руб.

 По сравнению с прошлым годом поступления от реализации муниципального имущества увеличились на 638,1 тыс. руб.

 План по штрафам, санкциям, возмещению ущерба исполнен на 85,7% к годовому плану (план 2000 тыс. руб., факт 1713,7 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом поступления увеличились на 521,2 тыс. руб. или на 43,7%.

 Из республиканского бюджета за 2021 год получено безвозмездных поступлений 924784,7 тыс. руб. при годовом плане 978358,7 тыс. руб., в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 116007 тыс. руб.,

- дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов 83039,2 тыс. руб.,

- Дотации (гранты) бюджетам муниципальных районов за достижение показателей деятельности органов местного самоуправления 1246,9 тыс. руб.,

- субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов 26286,7 тыс. руб. (республиканский бюджет),

- субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства 52726,6 тыс. руб., из республиканского бюджета 2140,4 тыс. руб.,

- субсидии на обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности (в с. Батако) 619,4 тыс. руб. (федеральный бюджет – 575,9 тыс. руб., республиканский бюджет - 43,4 тыс. руб.),

- субсидии на обеспечение развития и укрепления материально - технической базы муниципальных домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек (приобретение музыкальных инструментов и национальных костюмов для ДК с. Фарн) 706,7 тыс. руб. (федеральный бюджет - 657,2 тыс. руб., республиканский бюджет - 49,5 тыс. руб.),

- субсидии на поддержку отрасли культуры (комплектование книжных фондов - 311,1 тыс. руб., государственная поддержка лучших работников - 53,8 тыс. руб.) - 364,9 тыс. руб. (федеральный бюджет -339,3 тыс. руб., республиканский бюджет -25,6 тыс. руб.),

- субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей 10905,1 тыс. руб. (федеральный бюджет - 6740,4 тыс. руб., республиканский бюджет – 4164,7 тыс. руб.),

- субсидии на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды 14988,4 тыс. руб. (аллея им. Хозиева, благоустройство дворовых территорий ул. Сигова 17, ул. Пирогова 3 (федеральный бюджет – 14838,5 тыс. руб., республиканский бюджет - 149,9 тыс. руб.),

- субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий (благоустройство сельских территорий, в том числе на ремонт уличного освещения в с.с. Брут, Зильги, Хумалаг, Н. Батако, Фарн, с. Цалык, Заманкул.) 15999,9 тыс. руб. (федеральный бюджет - 14838,5 тыс. руб., республиканский бюджет - 160 тыс. руб.),

 - субвенции на выполнение передаваемых полномочий 428267 тыс. руб., из них на осуществление полномочий Республики Северная Осетия - Алания на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях 180445,2 тыс. руб., образовательный процесс 224269,3 тыс. руб., поддержку культуры и искусство 19109,4 тыс. руб., поселениям 2502,3 тыс. руб., организацию деятельности административных комиссий 370 тыс. руб.,

- субвенции на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации 5635 тыс. руб. (республиканский бюджет),

- субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты 1491 тыс. руб. (федеральный бюджет),

- субвенция на проведение Всероссийской переписи населения – 463,2 тыс. руб. (федеральный бюджет),

- межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций 21526,1 тыс. руб. (федеральный бюджет),

- межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности 71376,9 тыс. руб. (федеральный бюджет - 70663 тыс. руб., республиканский бюджет – 713,7 тыс. руб.),

-межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" 27162,9 тыс. руб. (республиканский бюджет),

- прочие межбюджетные трансферты на оказание содействия самозанятости безработных граждан, трудоустройство незанятых инвалидов на оборудованные для них рабочие места 485,2 тыс. руб. (республиканский бюджет),

- прочие межбюджетные трансферты из Резервного фонда Главы РСО-Алания и Правительства РСО-Алания на приобретение металлодетекторов - 69,8 тыс. руб, на приобретение сценической одежды для ДК с. Зильги и Заманкул - 600 тыс. руб.,

- прочие межбюджетные трансферты на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях 16402,6 тыс. руб. (федеральный бюджет - 15254,4 тыс. руб., республиканский бюджет – 1148,2 тыс. руб.), на организацию бесплатного горячего питания обучающимся, признанными малоимущими – 3294,4 тыс. руб. (республиканский бюджет), на обеспечение продуктовыми наборами – 397,1 тыс. руб. (республиканский бюджет),

- безвозмездные поступления от РГУ «Возрождение г. Беслана» - 22582,3 тыс. руб.

 Наибольший удельный вес в объеме безвозмездных поступлений составляют субвенции – 47,1%, дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 21,7%, субсидии –13,5%, межбюджетные трансферты - 17,7%.

1. **Расходы бюджета Правобережного района в 2021 году**

 **3.1 Расходная часть консолидированного бюджета Правобережного района** **за 2021 год** исполнена в сумме 1271668,4 тыс. руб. или на 91,7% (уточненный план 1386745,2 тыс. руб.).

 **3.2 Расходная часть бюджетов поселений** исполнена на 88,3% (уточненный план 133240,4 тыс. рублей, исполнено 117663,6 тыс. руб.)

 **3.3 Расходная часть районного бюджета** исполнена на 92,2% (уточненный план 1278998,1 тыс. рублей, исполнено 1179058,1 тыс. руб.).

 В 2021 году Правобережный район участвовал в 9 государственных и региональных программах. Всего направлено на выполнение мероприятий этих программ **205402,6** тыс. руб., в том числе из:

- федерального бюджета – 148256,0 тыс. руб.;

- республиканского бюджета- 37343,3 тыс. руб.;

- местного бюджета – 19803,3 тыс. руб.

**Структура расходов и удельный вес каждого вида показан в таблице:**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  **Наименование раздела** | **Исполнено в 2020г.** | **Исполнено в** **2021г.** | **Удельный вес в общей сумме расходов за 2021г., %** |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 47404,7 | 58052,5 | 4,9 |
| 0200 | Национальная оборона | 1442,9 | 1491,0 | 0,1 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 15302,7 | 14895,5 | 1,3 |
| 0400 | Национальная экономика | 130771,4 | 151419,2 | 12,8 |
| 0500 | ЖКХ | 112973,1 | 135229,1 | 11,5 |
| 0700 | Образование | 596498,0 | 685381,9 | 58,2 |
| 0800 | Культура и кинематография | 31078,7 | 36185,6 | 3,2 |
| 0900 | Здравоохранение | 0 | 0 | 0 |
| 1000 | Социальная политика | 15016,0 | 26547,4 | 2,2 |
| 1100 | Физкультура и спорт | 30125,6 | 40390,8 | 3,4 |
| 1200 | Печать | 2000,0 | 2700,0 | 0,2 |
| 1300 | Обслуживание долга | 4500,7 | 3202,8 | 0,2 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты | 21043,6 | 23562,3 | 2,0 |
|  | **Итого** | **1008157,4** | **1179058,1** | **100,0** |

 Наибольший удельный вес в общей сумме расходов, исполненных в 2021 году, составляют расходы по разделам: «Образование» - 58,2%, «Национальная экономика» - 12,8 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 11,5 %, «Общегосударственные вопросы» - 4,9%, "Физкультура и спорт" – 3,4%, «Культура и кинематография» - 3,2%, «Социальная политика» - 2,2 %.

***Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»***

 Расходы по **разделу** **«Общегосударственные вопросы»** в результате внесения изменений и дополнений в районный бюджет МО Правобережный район в течение 2021 года составили 58052,5 тыс. рублей и исполнены на 97 % от плановых бюджетных назначений.

 Расходы на функционирование органов местного самоуправлениясоставили 30577,8 тыс. руб. при плане 29965,1 тыс. руб. Численность работников органов местного самоуправления МО Правобережный район по состоянию на 01 января 2022 года составила 100 человек. Среднемесячные фактические затраты на денежное содержание 1-го работника составили 24,9 тыс. руб.

 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код БК РФ** | **Наименование** | **Исполнение за 2020г.** | **Уточненный план на 2021г.** | **Исполнение за 2021г** | **% исполн. к плану на 2021г.** | **% исполн.****2020г. к исполнению за 2021г.** |
|  | **РАСХОДЫ** |  |  |  |  |  |
| **0100** | **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **47 404,7** | **59 842,0** | **58 052,5** | **97,0%** | **122,5%** |
| **0102** | **ФУНКЦИОНИРОВАНИЕ ГЛАВЫ РАЙОНА** | **1 121,4** | **1 233,0** | **1 194,0** | **96,8%** | **106,5%** |
| 211 | Заработная плата | 867,3 | 918,0 | 894,8 | 97,5% | 103,2% |
| 213 | Начисления на зарплату | 254,1 | 315,0 | 299,2 | 95,0% | 117,7% |
| **0103** | **ФУНКЦИОНИРОВАНИЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫХ (ПРЕДСТАВИТЕЛЬНЫХ) ОРГАНОВ ГОС. ВЛАСТИ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ** | **700,1** | **1 021,0** | **1 019,4** | **99,8%** | **145,6%** |
| 211 | Заработная плата | 544,4 | 778,0 | 778,0 | 100,0% | 142,9% |
| 213 | Начисления на зарплату | 149,3 | 235,0 | 235,0 | 100,0% | 157,4% |
| 226 | Прочие услуги | 6,4 | 8,0 | 6,4 | 80,0% | 100,0% |
| **0104** | **ФУНКЦИОНИРОВАНИЕ МЕСТНЫХ АДМИНИСТРАЦИЙ**  | **30 985,4** | **36 037,6** | **35 308,8** | **98,0%** | **114,0%** |
| 211 | Заработная плата | 18 579,2 | 20 579,6 | 20 474,2 | 99,5% | 110,2% |
| 212 | Прочие выплаты | 16,3 | 10,0 | 5,6 | 56,0% | 34,4% |
| 213 | Начисления на зарплату | 7 184,1 | 6 527,0 | 6 524,0 | 100,0% | 90,8% |
| 221 | Услуги связи | 710,4 | 984,0 | 702,8 | 71,4% | 98,9% |
| 222 | Транспортные услуги |  | 66,0 | 57,2 | 86,7% |  |
| 223 | Коммунальные услуги | 274,9 | 1 159,0 | 1 120,5 | 96,7% | 407,6% |
| 225 | Услуги по содержанию имущества  | 240,5 | 388,5 | 285,0 | 73,4% | 118,5% |
| 226 | Прочие услуги | 2 568,8 | 3 836,5 | 3 813,7 | 99,4% | 148,5% |
| 227 | Страховые взносы по договорам страхования | 48,3 | 50,0 | 10,1 | 20,2% | 20,9% |
| 265 |  Пособия по социальной помощи, выплачиваемые работодателями бывшим работникам в натуральной форме |  | 15,0 |  |  |  |
| 266 | Социальные пособия и компенсация персоналу в ден.форме |  | 20,0 | 8,9 | 44,5% |  |
| 290 | Прочие расходы | 23,2 | 190,0 | 183,5 | 96,6% | 790,9% |
| 310 | Увеличение стоимости основных средств | 140,2 | 749,6 | 686,8 | 91,6% | 489,9% |
| 340 | Увеличение стоимости материальных запасов | 1 199,5 | 1 462,4 | 1 436,5 | 98,2% | 119,8% |
| **0106** | **ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФИНАНСОВЫХ ОРГАНОВ И ОРГАНОВ ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ** | **7 673,7** | **8 678,0** | **8 299,9** | **95,6%** | **108,2%** |
| 211 | Заработная плата | 5 021,9 | 5 178,4 | 4 847,9 | 93,6% | 96,5% |
| 212 | Прочие выплаты |  | 24,0 | 24,0 |  |  |
| 213 | Начисления на зарплату | 1 355,6 | 1 596,6 | 1 595,0 | 99,9% | 117,7% |
| 221 | Услуги связи | 131,0 | 144,0 | 128,6 | 89,3% | 98,2% |
| 225 | Услуги по содержанию имущества  | 69,4 | 37,2 | 35,7 | 96,0% | 51,4% |
| 226 | Прочие услуги | 899,9 | 1 300,6 | 1 289,6 | 99,2% | 143,3% |
| 227 | Страховые взносы по договорам страхования | 2,6 | 5,0 | 2,7 | 54,0% | 103,8% |
| 290 | Прочие расходы |  | 10,0 | 0,6 | 6,0% | #ДЕЛ/0! |
| 310 | Увеличение стоимости основных средств | 12,3 | 85,6 | 85,5 | 99,9% | 695,1% |
| 340 | Увеличение стоимости материальных запасов | 181,0 | 296,6 | 290,3 | 97,9% | 160,4% |
| **0107** | **ПРОВЕДЕНИЕ ВЫБОРОВ** | **65,0** | **2 006,0** | **2 005,4** | **100,0%** | **3085,2%** |
| **0111** | **РЕЗЕРВНЫЕ ФОНДЫ** |  |  |  |  |  |
| **0113** | **ДРУГИЕ ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ**  | **6 859,1** | **10 866,4** | **10 225,0** | **94,1%** | **149,1%** |
|  | ***Расходы на организацию деятельности административной комиссии*** | **325,0** | **370,0** | **370,0** | **100,0%** | **113,8%** |
| 211 | Заработная плата | 186,3 | 200,0 | 200,0 | 100,0% | 107,4% |
| 213 | Начисления на заработную плату | 58,0 | 60,0 | 60,0 | 100,0% | 103,4% |
| 221 | Услуги связи |  | 110,0 | 110,0 |  | #ДЕЛ/0! |
| 340 | Увеличение стоимости материальных запасов | 80,7 |  |  |  |  |
|  | ***Расходы на МКУ "Центр хоз.-тех. Обеспечения муниц. учреждений"*** | **6 136,4** | **9 545,0** | **8 920,5** | **93,5%** | **145,4%** |
| П211 | Заработная плата | 3 724,2 | 5 882,0 | 5 787,1 | 98,4% | 155,4% |
| П213 | Начисления на заработную плату | 1 002,1 | 1 894,5 | 1 884,9 | 99,5% | 188,1% |
| П221 | Услуги связи | 19,9 | 41,0 | 28,6 | 69,8% | 143,7% |
| П223 | Коммунальные услуги |  | 20,0 |  |  |  |
| П225 | Услуги по содержанию имущества  | 16,8 | 19,0 | 8,7 | 45,8% | 51,8% |
| П226 | Прочие услуги | 1 196,7 | 1 367,2 | 964,3 | 70,5% | 80,6% |
| П290 | Прочие расходы |  | 24,3 | 17,3 | 71,2% |  |
| П310 | Увеличение стоимости основных средств | 57,3 |  |  |  |  |
| П340 | Увеличение стоимости материальных запасов | 119,4 | 297,0 | 229,6 | 77,3% | 192,3% |
|  | *Уплата членских взносов* | **397,7** | **459,0** | **458,0** | **99,8%** | **115,2%** |
|  | *Субвенция на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года* |  | **479,0** | **463,2** | **96,7%** |  |
|  | *Возмещение расходов на закрытие муниципального казенного учреждения* |  | **13,4** | **13,3** | **99,3%** |  |

***Раздел 0200 «Национальная оборона»***

 По **разделу «Национальная оборона» (воинский учет в сельских поселениях)**расходы на 2021 год составили  1491,0 тыс. рублей, фактическое исполнение – 1491,0 тыс. рублей, или 100%.

 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код БК РФ** | **Наименование** | **Исполнение за 2020г.** | **Уточненный план на 2021г.** | **Исполнение за 2021г** | **% исполн. к плану на 2021г.** | **% исполн.****2020г. к исполнению за 2021г.** |
| **0200** | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | **1442,9** | **1 491,0** | **1 491,0** | **100,0%** | **103,3%** |
| 0203 | МОБИЛИЗАЦИОННАЯ И ВНЕВОЙСКОВАЯ ПОДГОТОВКА | 1442,9 | 1491,0 | 1491,0 | 100,0% | 103,3% |

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

 Объем ассигнований по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** составил 15330,0 тыс. рублей. Исполнение установленных сводной бюджетной росписью объемов ассигнований составило 14895,5 тыс. рублей, или 97,2 %.

 Расходы по подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» составили 3639,9 тыс. руб. при плане 3987,0 тыс. руб.

 На реализацию районной целевой программы «Развитие казачества в Правобережном районе на 2019-2021 годы» направлено 10890,00 тыс.руб. (на оплату услуг по охране, предоставленных Правобережным отдельским казачьим обществом).

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код БК РФ** | **Наименование** | **Исполнение за 2020г.** | **Уточненный план на 2021г.** | **Исполнение за 2021г** | **% исполн. к плану на 2021г.** | **% исполн.****2020г. к исполнению за 2021г.** |
| **0300** | **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **15 302,7** | **15 330,0** | **14 895,5** | **97,2%** | **97,3%** |
| **0310** | **Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность** | **5 716,2** | **3 987,0** | **3 639,9** | **91,3%** | **63,7%** |
| 211 | Заработная плата | 2 560,2 | 2 580,0 | 2 407,7 | 93,3% | 94,0% |
| 212 | Прочие выплаты | 35,5 |  |  |  |  |
| 213 | Начисления на заработную плату | 736,8 | 780,0 | 777,7 | 99,7% | 105,6% |
| 221 | Услуги связи | 80,1 | 86,0 | 83,7 | 97,3% | 104,5% |
| 222 | Транспортные услуги |  | 36,0 | 33,0 | 91,7% |  |
| 223 | Коммунальные услуги | 44,9 | 70,0 | 41,5 | 59,3% | 92,4% |
| 225 | Услуги по содержанию имущества  | 3,3 | 4,0 |  | 0,0% | 0,0% |
| 226 | Прочие услуги | 89,8 | 99,0 | 93,4 | 94,3% | 104,0% |
| 290 | Прочие расходы |  |  |  |  |  |
| 310 | Увеличение стоимости основных средств | 6,0 | 45,0 | 43,8 | 97,3% | 730,0% |
| 340 | Увеличение стоимости материальных запасов | 11,0 | 37,0 | 29,2 | 78,9% | 265,5% |
| 225 | *Противопожарные мероприятия* | 80,0 | 200,0 | 99,9 | 50,0% | 124,9% |
|  | *Мероприятия на профилактику и устранение последствий распространения коронавирусной инфекции* | 707,4 | 50,0 | 30,0 | 60,0% | 4,2% |
|  | *Мероприятия по устранению последствий ураганного ветра, прошедшего 3.06.2020г.* | 1 361,2 |  |  |  |  |
| **0314** | **ДРУГИЕ ВОПРОСЫ В ОБЛАСТИ НАЦИОНАЛЬНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** | **9 586,5** | **11 343,0** | **11 255,6** | **99,2%** | **117,4%** |
| 224 | Аренда помещений участковыми полиции | 186,5 | 203,0 | 202,4 | 99,7% | 108,5% |
|  | *Районная целевая программа «Развитие казачества в Правобережном районе на 2019-2021 годы»* | 9 300,0 | 10 890,0 | 10 890,0 | 100,0% | 117,1% |
| 246 | Прочие работы, услуги *(содержание казачества)* | 9 300,0 | 10 890,0 | 10 890,0 | 100,0% | 117,1% |
| 226 | *Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма в муниципальном образовании Правобережный район на 2019-2021гг."* | 100,0 | 250,0 | 163,2 | 65,3% | 163,2% |

 ***Раздел 0400 «Национальная экономика»***

 По **разделу «Национальная экономика»**расходы на 2021 год составили  151419,2 тыс. рублей.

 Фактические затраты по разделу «Национальная экономика» в 2021 году по структуре распределились следующим образом:

 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код БК РФ** | **Наименование** | **Исполнение за 2020г.** | **Уточненный план на 2021г.** | **Исполнение за 2021г** | **% исполн. к плану на 2021г.** | **% исполн.****2020г. к исполнению за 2021г.** |
| **0400** | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **130 771,4** | **153 127,5** | **151 419,2** | **98,9%** | **115,8%** |
| **0401** | **ОБЩЕЭКОНОМИЧЕСКИЕ** **ВОПРОСЫ *(Оказание содействия самозанятости безработных граждан)*** | **512,8** | **577,7** | **545,7** | **94,5%** | **106,4%** |
|  | *Средства республиканского бюджета*  | 426,4 | 485,2 | 485,2 | 100,0% | 113,8% |
| 211 | Заработная плата | 327,5 | 372,6 | 372,6 | 100,0% | 113,8% |
| 213 | Начисления на заработную плату | 98,9 | 112,6 | 112,6 | 100,0% | 113,9% |
|  | *Средства местного бюджета* | 86,4 | 92,5 | 60,5 | 65,4% | 70,0% |
| 290 | Прочие расходы | 86,4 | 92,5 | 60,5 | 65,4% | 70,0% |
| **0409** | **ДОРОЖНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **124 608,6** | **151 647,8** | **150 467,2** | **99,2%** | **120,8%** |
|  | Ремонт улично-дорожной сети в рамках нацпроекта (ФБ) | 12 000,0 |  |  | 0% | 0,0% |
|  | Ремонт улично-дорожной сети в рамках нацпроекта(РБ) | 8508,2 | 27 162,9 | 27162,9 | 100,0% | 319,3% |
|  | Дорожный фонд (средства республиканского бюджета) | 34702,9 | 26 286,7 | 26286,7 | 100,0% | 75,7% |
|  | Дорожный фонд (средства районного бюджета) | 22 318,2 | 26 212,6 | 25 640,8 | 97,8% | 114,9% |
|  | Финансовое обеспечение дорожной деятельности за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации |  | 71 985,6 | 71 376,8 | 99,2% |  |
|  | -за счет федерального бюджета  |  | 71 265,8 | 70 663,1 | 99,2% |  |
|  | -за счет республиканского бюджета |  | 719,8 | 713,7 | 99,2% |  |
|  | Реконструкция автомобильной дороги от федеральной автомобильной дороги Р-217 "Кавказ" к рыбному хозяйству | 14 443,4 |  |  |  |  |
|  | Строительство автомобильной дороги от федеральной автомобильной дороги Р-217 "Кавказ" к ферме "Колхоз им.Генерала Плиева" | 9 852,5 |  |  |  |  |
|  | Строительство автомобильной дороги от автомобильной дороги Архонская – БМК – Хумалаг - "Кавказ" к КФХ и к птицеферме) | 22 783,4 |  |  |  |  |
| **0412** | **ДРУГИЕ ВОПРОСЫ В ОБЛАСТИ НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭКОНОМИКИ**  | **5 650,0** | **902,0** | **406,3** | **45,0%** | **7,2%** |
| 226 | *Изготовление технических планов и кадастровых паспортов на объекты недвижимого имущества* | 90,0 | 307,0 | 301,3 | 98,1% | 334,8% |
|  | *Мероприятия по землеустройству и землепользованию* | 60,0 | 95,0 | 95,0 | 100,0% | 158,3% |
|  | *Разработка проектно-сметной документации на строительство объекта "Благоустройство парка г. Беслан (ул. Окружная)"* | 5 500,0 | 0,0 | 0,0 |  |  |
|  | -за счет федерального бюджета  | 5 445,0 |  |  |  |  |
|  | -за счет республиканского бюджета  | 55,0 |  |  |  |  |
| 297 | *Муниципальная программа «Содействие развитию предприятий малого и среднего предпринимательства»* |  | 500,0 | 10,0 |  |  |

 На организацию и проведение стажировки в целях приобретения опыта работы безработных граждан направлено 485,2тыс. руб.

 Расходы на **дорожное хозяйство** составили 150467,2 тыс. руб. или 99,2% уточненного плана:

-реконструкция ул. Ленина (от ул. Нартовская до ул. Энгельса), ул. Кооперативная (Джибилова до ул. Победы) и ул. Широкая (от ул. Победы до детского сада №8) -71376,9 тыс.руб.,

- ремонт дороги по ул. Ленина – 32568,1 тыс. руб;

- ремонт дороги по ул. Пирогова – 11418,7 тыс. руб;

- ремонт дороги по ул. Лермонтова – 8590 тыс.руб.,

- ямочный ремонт дорог – 4999,6 тыс. руб.,

- устройство дорожных знаков – 2338 тыс. руб.,

- разработка проектно-сметной документации на ремонт дороги с. Батако – 3420 тыс. руб.,

- нанесение горизонтальной разметки – 589,7 тыс. руб.,

- кредиторская задолженность – 2096 тыс. руб.,

- прочие расходы – 13070,2 тыс. руб.

 По сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходы за счет дорожного фонда увеличились на 25858,6 тыс. руб.

 Израсходовано на изготовление технических планов и кадастровых паспортов по объектам муниципальной собственности – 301,3 тыс. руб., мероприятия по землеустройству и землепользованию - 95 тыс. руб.

 *Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»*

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код БК РФ** | **Наименование** | **Исполнение за 2020г.** | **Уточненный план на 2021г.** | **Исполнение за 2021г** | **% исполн. к плану на 2021г.** | **% исполн.****2020г. к исполнению за 2021г.** |
| **0500** | **Ж К Х** | **112 973,1** | **202 665,0** | **135 229,1** | **66,7%** | **119,7%** |
| **0501** | **ЖИЛИЩНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **30 362,0** | **138 925,2** | **71 802,1** | **51,7%** | **236,5%** |
| 310 | *Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформирования жилищно-коммунального хозяйства (программа 2020 года)* | 14 931,2 | 32 693,7 | 32 693,7 | 100,0% | 219,0% |
| 310 | *Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформирования жилищно-коммунального хозяйства (программа 2021 года)* |  | 20 032,9 | 20 032,9 | 100,0% |  |
| 310 | *Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформирования жилищно-коммунального хозяйства (программа 2022 года)* |  | 62 646,0 |  |  |  |
| 310 | *Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств республиканского бюджета (программа 2020 года)* | 2 228,1 | 4 878,8 | 4 878,8 | 100,0% | 219,0% |
| 310 | *Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств республиканского бюджета (программа 2021 года)* |  | 705,1 | 705,1 | 100,0% |  |
| 310 | *Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств местного бюджета (программа 2020 года)* | 2 233,0 | 8 305,1 | 8 305,1 | 100,0% | 371,9% |
| 310 | *Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств местного бюджета (программа 2021 года)* |  | 2 779,8 | 2 779,8 | 100,0% |  |
| 310 | *Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств местного бюджета (программа 2022года)* |  | 2 114,8 |  |  |  |
| 310 | *Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформирования жилищно-коммунального хозяйства (программа 2021 года)* | 8 585,5 |  |  |  |  |
| 310 | *Выкуп жилого помещения по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств местного бюджета*  | 2 290,0 |  |  |  |  |
| 310 | *Выполнение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда по этапу 2015 года в части оплаты выкупной цены квартир для двух семей* |  | 3 580,0 | 1 218,0 | 34,0% |  |
| 226 | *Изготовление тех. паспортов* | 64,0 |  |  |  |  |
|  | *Демонтаж зданий* |  | 1 189,0 | 1 188,7 | 100,0% |  |
|  | *Прочие расходы* | 30,2 |  |  |  |  |
| **0502** | **КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **53 518,5** | **26 385,5** | **26 072,7** | **98,8%** | **48,7%** |
|  | *Проектно-сметная документация*  | 3 406,6 | 8 307,5 | 8 224,3 | 99,0% | 241,4% |
|  | *Закупка энергетических ресурсов* |  | 18,9 | 18,9 | 100,0% |  |
|  | *Исполнение судебных актов* |  | 4,1 | 3,7 | 90,2% |  |
|  | *Приобретение транспортных средств в лизинг* | 4 080,9 |  |  |  |  |
|  | *Техобслуживание экскаватора* | 53,5 |  |  |  |  |
|  | *Реконструкция водопроводных сетей с. Ольгинское* | 43 884,4 |  |  |  |  |
|  | -за счет федерального бюджета  | 40 771,6 |  |  |  |  |
|  | -за счет республиканского бюджета | 3 068,8 |  |  |  |  |
|  | -за счет местного бюджета | 44,0 |  |  |  |  |
|  | *Водоотведение по ул. Революции* | 843,1 |  |  |  |  |
|  | *Водоотведение, водоснабжение многоквартирного дома по ул. Фриева* | 1 000,0 |  |  |  |  |
|  | *Ремонт системы водоснабжения по ул. Зильгинская* |  | 478,0 | 477,9 | 100,0% |  |
|  | *Ремонт водопроводных труб в с. Цалык, Заманкул* |  | 17 170,0 | 16 940,9 | 98,7% |  |
|  | *Уставной фонд МУП "Правобережные тепловые сети"* | 250,0 |  |  |  |  |
|  | *МУП "Водоканал - очистные сооружения Правобережного района" субсидия в целях возмещения недополученных доходов* |  | 407,0 | 407,0 | 100,0% |  |
| **0503** | **БЛАГОУСТРОЙСТВО**  | **29 092,6** | **37 354,3** | **37 354,3** | **100,0%** | **128,4%** |
|  | *Устройство баннера* |  | 294,5 | 294,5 | 100,0% |  |
|  | *Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на 2020-2022 годы"* | 13 164,7 | 16 488,4 | 16 488,4 | 100,0% | 125,2% |
|  | -за счет федерального бюджета  | 12 028,2 | 14 838,5 | 14 838,5 | 100,0% | 123,4% |
|  | -за счет республиканского бюджета | 121,5 | 149,9 | 149,9 | 100,0% | 123,4% |
|  | -за счет местного бюджета | 1 015,0 | 1 500,0 | 1 500,0 | 100,0% | 147,8% |
|  | *Благоустройство сельских территорий (ремонт уличного освещения в с.с. Брут, Зильги, Хумалаг, Н. Батако, Фарн, Цалык, Заманкул)* | 12 214,3 | 20 571,4 | 20 571,4 | 100,0% |  |
|  | -за счет федерального бюджета  | 8 835,0 | 15 840,0 | 15 840,0 | 100,0% |  |
|  | -за счет республиканского бюджета | 665,0 | 160,0 | 160,0 | 100,0% |  |
|  | -за счет местного бюджета | 2 714,3 | 4 571,4 | 4 571,4 | 100,0% |  |
|  | *Иные межбюджетные трансферты Бесланскому городскому поселению на реализацию муниципальной программы "Формирование современной городской среды на 2020 год"* | 2 350,3 |  |  |  |  |
|  | -за счет федерального бюджета  | 2 326,8 |  |  |  |  |
|  | -за счет республиканского бюджета | 23,5 |  |  |  |  |
|  | Дополнительные средства на формирование современной городской среды из средств местного бюджета | 1 115,9 |  |  |  |  |
|  | *Дополнительные средства на комплексное развитие сельских территорий Правобережного района (с. Хумалаг, с. Н. Батако, с. Ольгинское, с. Цалык)* | 200,9 |  |  |  |  |
|  | *прочие расходы* | 46,5 |  |  |  |  |

 На **финансирование жилищно-коммунального хозяйства** израсходовано 135229,1 тыс. руб. или 66,7 % от уточненного годового плана, в том числе на:

 1) обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда - за 50 квартир, в которые будут отселены жильцы аварийных многоквартирных домов в г. Беслан по ул. Гагарина 12,16,18,22,10,32 - 69395,4 тыс.руб., в т.ч. за счет средств Фонда содействия реформирования жилищно - коммунального хозяйства – 52726,6 тыс. руб., республиканского бюджета 5583,9 тыс. руб., местного бюджета – 11084,9 тыс. руб.,

 2) обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилфонда, в т.ч. переселение граждан с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства - 1218 тыс. руб.,

 3) демонтаж зданий – 1188,7 тыс. руб.,

 4) составление проектно - сметных документаций - 8224,3 тыс. руб.,

 5) ремонт системы водоснабжения по ул. Зильгинская - 477,9 тыс. руб.,

6) ремонт водопроводных труб в с. Цалык, Заманкул - 16940,9 тыс. руб.,

7) субсидия в целях возмещения недополученных доходов МУП «Водоканал - очистные сооружения Правобережного района» - 407 тыс. руб.,

8) мероприятия по формированию современной городской среды в рамках национального проекта «Жилье и городская среда», благоустройство общественных территорий - аллея им. Хозиева, благоустройство дворовых территорий ул. Сигова 17, ул. Пирогова 3 - 16488,4 тыс. руб., в т.ч. за счет федерального бюджета 14838,5 тыс. руб., республиканского бюджета 149,9 тыс. руб., местного бюджета 1500 тыс. руб.,

 9) благоустройство сельских территорий в рамках госпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий», в том числе ремонт уличного освещения в с.с. Брут, Зильги, Хумалаг, Н. Батако, Фарн, с. Цалык, Заманкул – 20571,4 тыс. руб., в т.ч. за счет федерального бюджета 15840 тыс. руб., республиканского бюджета 160 тыс. руб., местного бюджета 4571,4 тыс. руб,

 10) устройство баннера – 294,5 тыс. руб.,

 11) прочие расходы – 22,6 тыс. руб.

 **Расходы на содержание, образования и социально - культурной** **сферы** в 2021г. составили 788505,70 тыс. рублей при плане 816637,0 тыс. рублей или 96,5 % от плановых назначений, в том числе:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование раздела** | **Плантыс.руб.** | **Исполненотыс.руб.** | **%исполнения** | **Уд. весисполнения в общей сумме расходов (%)** |
| Образование | 711156,9 | 685381,9 | 96,4 | 86,9 |
|  |  |  |  |  |
| Культура, кинематография | 36210,8 | 36185,6 | 99,9 | 4,6 |
|  |  |  |  |  |
| Социальная политика | 27426,4 | 26547,4 | 99,6 | 3,4 |
|  |  |  |  |  |
| Физическая культура и спорт | 41842,9 | 40390,8 | 96,5 | 5,1 |
|  |  |  |  |  |
| **Итого:** | **816637,0** | **788505,70** | **Х** | **100,0** |

Удельный вес расходов отраслей социально - культурной сферы и образования в общей сумме расходов бюджета (1179058,1 тыс. руб.) составил в 2021 году 67 % .

***Раздел 0700 «Образование»***

 **Учреждения образования** профинансированы на 96,4% (уточненный план 711156,9 тыс. руб., исполнено 685381,9 тыс. руб.).

 По детским дошкольным учреждениям годовые назначения освоены на 96,9% (уточненный план 286438,2 тыс. руб., исполнено 277665,3 тыс. руб.).

 Общее образование профинансировано в объеме 353942,5 тыс. руб., при уточненном плане 369541,3 тыс. руб. или на 95,8%.

 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код БК РФ** | **Наименование** | **Исполнение за 2020г.** | **Уточненный план на 2021г.** | **Исполнение за 2021г** | **% исполн. к плану на 2021г.** | **% исполн.****2020г. к исполнению за 2021г.** |
| **0700** | **ОБРАЗОВАНИЕ** | **596 498,0** | **711 156,9** | **685 381,9** | **96,4%** | **114,9%** |
| **0701** | **ДОШКОЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ *(детские сады)*** | **236 656,7** | **286 438,2** | **277 665,3** | **96,9%** | **117,3%** |
|  | ***в том числе:*** |  |  |  |  |  |
|  | Приобретение металлодетекторов за счет средств Резервного фонда Главы РСО-Алания и Правительства РСО-Алания |  | 37,2 | 37,2 | 100,0% |  |
| **0702** | **ОБЩЕЕ ОБРАЗОВАНИЕ *(школы, интернат)*** | **310 417,5** | **369 541,3** | **353 942,5** | **95,8%** | **114,0%** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |
|  | Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций  | 7 160,6 | 21 639,2 | 21 526,1 | 99,5% | 300,6% |
|  | Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 6 497,3 | 24 967,0 | 16 402,6 | 65,7% | 252,5% |
|  | Организация бесплатного горячего питания обучающихся, признанных малоимущими, и обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, получающих основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных учреждениях  |  | 3 294,4 | 3 294,4 | 100,0% |  |
|  | Обеспечение продуктовыми наборами обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, из малоимущих семей, в случаях полного или частичного перевода обучающихся на дистанционный формат обучения |  | 473,8 | 397,1 | 83,8% |  |
|  | Приобретение металлодетекторов за счет средств Резервного фонда Главы РСО-Алания и Правительства РСО-Алания |  | 32,6 | 32,6 | 100,0% |  |
| **0703** | **ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ** | **39 031,7** | **43 054,5** | **42 523,8** | **98,8%** | **108,9%** |
| **0707** | **МОЛОДЕЖНАЯ ПОЛИТИКА** | **132,6** | **200,0** | **200,0** | **100,0%** | 150,8% |
| **0709** | **ДРУГИЕ ВОПРОСЫ В ОБЛАСТИ ОБРАЗОВАНИЯ *(аппарат управления образования, метод. центр, централизованная бухгалтерия*)** | **10 259,5** | **11 922,9** | **11 050,3** | **92,7%** | **107,7%** |
| 211 | Заработная плата | 6 153,1 | 6 755,0 | 6 598,5 | 97,7% | 107,2% |
| 213 | Начисления на зарплату | 2 697,7 | 2 118,7 | 1 993,8 | 94,1% | 73,9% |
| 221 | Услуги связи | 150,0 | 289,0 | 166,1 | 57,5% | 110,7% |
| 222 | Транспортные услуги |  |  |  |  |  |
| 223 | Коммунальные услуги | 406,7 | 680,0 | 460,7 | 67,8% | 113,3% |
| 225 | Услуги по содержанию имущества | 44,4 | 11,5 | 2,7 | 23,5% | 6,1% |
| 226 | Прочие услуги | 366,2 | 935,1 | 842,7 | 90,1% | 230,1% |
| 227 | Страховые взносы по договорам страхования | 2,9 | 10,0 | 2,5 | 25,0% | 86,2% |
| 266 | Социальные пособия и компенсация персоналу в ден.форме |  | 40,0 |  |  |  |
| 290 | Прочие расходы | 17,9 | 86,5 |  |  |  |
| 310 | Увеличение стоимости основных средств | 118,0 | 457,4 | 449,6 | 98,3% | 381,0% |
| 340 | Увеличение стоимости материальных запасов | 302,6 | 539,7 | 533,7 | 98,9% | 176,4% |

***0701 «Дошкольное образование»***

 В 2021 году функционировали 23 учреждения, в них 100 групп. Распоряжением главы администрации местного самоуправления района от 6.11.2020 года №396 в целях обеспечения безопасности жизни и здоровья воспитанников был приостановлен образовательный процесс детского сада №1 (5 групп). Среднесписочная численность детей составила 2142 чел. Количество дето - дней в детских дошкольных учреждениях составило за 2021 год 258,3 тыс.

Функционирование одного ребенка в год составило 120,6 дней.

 На начало 2021 года количество штатных единиц составляло 691, на конец года стало 692 ед. Среднемесячная зарплата 1-го педагогического работника составила 24397 руб. (с учетом внешних совместителей), 1-го работника руководящего персонала 22914 руб., 1-го работника административно-хозяйственного, учебно-вспомогательного и прочего персонала 14060 руб.

 На реализацию подпрограммы "Развитие системы дошкольного образования» направлено 277665,3 тыс. руб. или 96,9% от уточненного плана.

 В 2021 году из республиканского бюджета получено субвенций на осуществление полномочий Республики Северная Осетия-Алания по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях 180445,2 тыс. руб., расходы составили столько же.

***0702 «Общее образование»***

Общее образование профинансировано в объеме 353942,5 тыс. руб., при уточненном плане 369541,3 тыс. руб. или на 95,8%.

В районе в 2021 году функционировало 15 школ (с декабря 2020 г. МБОУ СОШ №2 находится на строительстве). Количество классов на конец года составило 270, число учащихся в них 5243 чел., по сравнению с прошлым годом количество классов увеличилось на 5 классов, а учащихся на 48 чел.

Штатные единицы по школам увеличились на 10 ед. (на начало года 710 ед., на конец года 720 ед.).

Среднемесячная зарплата 1-го педагогического работника составила 27400 руб. (с учетом внешних совместителей), 1-го работника руководящего персонала 30755 руб., 1-го работника административно - хозяйственного, учебно - вспомогательного и прочего персонала 13456 руб.

В школа - интернат им. Каниди количество классов составляет 12, с числом воспитанников 290. Количество дето - дней пребывания воспитанников составило 21,3 тыс. руб. дето - дней.

На конец 2021 года количество штатных единиц составило 60, по сравнению с началом года численность снизилась на 8 единиц.

Среднемесячная зарплата 1-го педагогического работника составила 22816 руб. (с учетом внешних совместителей), 1-го работника руководящего персонала 32761 руб., административно - хозяйственного, учебно - вспомогательного и прочего персонала 13157 руб.

 На реализацию подпрограммы "Развитие общего образования в Правобережном районе" направлено 353942,5 тыс. руб. или 95,8% от уточненного плана.

В 2021 году из республиканского бюджета получено субвенций на образовательный процесс 224269,3 тыс. руб., межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам 21526,1 тыс. руб., на организацию бесплатного горячего питания обучающихся 16402,6 тыс. руб.

***0703 «Дополнительное образование»***

 На конец 2021 года в районе функционируют 5 учреждений дополнительного образования детей (Центр дополнительного образования детей, Центр детского технического творчества, детско-юношеская спортивная школа, детская художественная и музыкальная школы.

 Количество штатных единиц по всем учреждениям дополнительного образования составляло на начало 2021 года 108 ед. и на конец года увеличилась на 1 ед.

 Среднемесячная заработная плата 1-го педагогического работника учреждения дополнительного образования составила 23058 руб. (с учетом внешних совместителей), 1-го работника руководящего персонала 30929 руб., административно - хозяйственного, учебно - вспомогательного и прочего персонала 14145 руб.

На реализацию подпрограмм муниципальной программы "Развитие образования в Правобережном районе" на 2019 - 2021 годы направлено:

-подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования детей в Правобережном районе" 42487,1 тыс. руб. или 98,7% от уточненного плана,

 -подпрограмма "Прочие мероприятия в сфере образования" 6080,7 тыс. руб. или 91,4% от уточненного плана,

-подпрограмма "Социальная помощь населению. Охрана семьи и детства" 5632,8 тыс. руб. или 100% от уточненного плана,

-подпрограмма «Развитие отдыха и оздоровления детей в Правобережном районе» 1570,8 тыс. руб. или 100% от уточненного плана.

***0709 «Другие вопросы в области образования»***

 По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» исполнение составляет **11050,3** тыс. руб. или 92,7% к годовому плану (расходы на обеспечение деятельности аппарата управления образования, централизованной бухгалтерии, методического центра).

***Раздел 0800 «Культура и кинематография***

По **разделу «Культура и кинематография»** в бюджете МО Правобережный район расходы на 2021 год утверждены в объеме 36210,8 тыс. рублей, кассовый расход составил 36185,6 тыс. рублей, или 99,9 % от утвержденного плана.

***0801 «Культура»***

 По подразделу «Культура» при плановых назначениях 35025,2 тыс. рублей исполнение составило 35009,4 тыс. рублей, или 100%.

***0804 «Другие вопросы в области культуры»***

 По данному подразделу при плане 1185,6 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 1176,2 тыс. руб., или 99,2%.

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код БК РФ** | **Наименование** | **Исполнение за 2020г.** | **Уточненный план на 2021г.** | **Исполнение за 2021г** | **% исполн. к плану на 2021г.** | **% исполн.****2020г. к исполнению за 2021г.** |
| **0800** | **КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ**  | **31 078,7** | **36 210,8** | **36 185,6** | **99,9%** | **116,4%** |
| **0801** | **КУЛЬТУРА *(Дворец культуры, сельские ДК, библиотеки)*** | **30 118,1** | ***35 025,2*** | ***35 009,4*** | **100,0%** | **116,2%** |
| 211 | Заработная плата | 16 837,5 | 17 685,0 | 17 685,0 | 100,0% | 105,0% |
| 213 | Начисления на зарплату | 4 854,3 | 5 796,7 | 5 796,7 | 100,0% | 119,4% |
| 221 | Услуги связи | 158,3 | 163,5 | 163,5 | 100,0% | 103,3% |
| 222 | Транспортные услуги |  | 15,5 | 8,0 | 51,6% |  |
| 223 | Коммунальные услуги | 2 386,6 | 2 965,1 | 2 965,1 | 100,0% | 124,2% |
| 225 | Услуги по содержанию имущества | 35,3 | 279,0 | 279,0 | 100,0% | 790,4% |
| 226 | Прочие услуги | 840,4 | 1 451,7 | 1 451,7 | 100,0% | 172,7% |
| 266 | Социальные пособия и компенсация персоналу в ден.форме |  | 2,1 | 2,1 | 100,0% |  |
| 290 | Прочие расходы | 295,6 | 396,2 | 396,2 | 100,0% | 134,0% |
| 310 | Увеличение стоимости основных средств | 445,4 | 662,4 | 662,4 | 100,0% | 148,7% |
| 340 | Увеличение стоимости материальных запасов | 217,7 | 158,2 | 157,9 | 99,8% | 72,5% |
|  | ***Господдержка лучших работников сельских учреждений культуры (Федеральный проект "Творческие люди")*** | 0,0 | ***54,8*** | ***54,8*** | **100,0%** |  |
|  | -за счет федерального бюджета  |  | 50,0 | 50,0 | 100,0% |  |
|  | -за счет республиканского бюджета |  | 3,8 | 3,8 | 100,0% |  |
|  | -за счет местного бюджета |  | 1,0 | 1,0 | 100,0% |  |
|  | ***Подключение общедоступных библиотек РФ к сети "Интернет" и развитие системы библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки***  | **70,9** | **0,0** | **0,0** |  |  |
|  | -за счет федерального бюджета  | 65,0 |  |  |  |  |
|  | -за счет республиканского бюджета | 4,9 |  |  |  |  |
|  | -за счет местного бюджета | 1,0 |  |  |  |  |
|  | ***Комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований***  | **0,0** | **312,1** | **312,1** | **100,0%** |  |
|  | -за счет федерального бюджета  |  | 289,3 | 289,3 | 100,0% |  |
|  | -за счет республиканского бюджета |  | 21,8 | 21,8 | 100,0% |  |
|  | за счет местного бюджета |  | 1,0 | 1,0 | 100,0% |  |
|  | ***Поощрение лучшего учреждения культуры*** | **108,5** | **0,0** | **0,0** |  |  |
|  | -за счет федерального бюджета  | 100,0 |  |  |  |  |
|  | -за счет республиканского бюджета | 7,5 |  |  |  |  |
|  | -за счет местного бюджета | 1,0 |  |  |  |  |
|  |  ***Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры (приобретение музыкальных инструментов и нац.костюмов в 2020 г.: районный ДК и ДК с.с. Ольгинское, Н. Батако, Зильги, Цалык, Заманкул; в 2021г. -ДК с. Фарн)***  | **802,7** | **713,9** | **713,9** | **100,0%** | **88,9%** |
|  | -за счет федерального бюджета  | 744,6 | 657,2 | 657,2 | 100,0% | 88,3% |
|  | -за счет республиканского бюджета | 56,1 | 49,5 | 49,5 | 100,0% | 88,2% |
|  | -за счет местного бюджета | 2,0 | 7,2 | 7,2 | 100,0% | 360,0% |
|  | ***Обустройство и восстановление воинских захоронений (Братское захоронение воинов погибших в ВОВ в 2020г. - с. Хумалаг, в 2021 г. - с. Батако)*** | **1 514,9** | **619,8** | **619,8** | **100,0%** | **40,9%** |
|  | -за счет федерального бюджета  | 1 399,5 | 575,9 | 575,9 | 100,0% | 41,2% |
|  | -за счет республиканского бюджета | 105,3 | 43,4 | 43,4 | 100,0% | 41,2% |
|  | -за счет местного бюджета | 1,0 | 0,5 | 0,5 | 100,0% | 50,0% |
|  | -сверх соглашения | 9,1 |  |  |  |  |
|  | ***Субсидии на обеспечение деятельности (оказание услуг) культурно - досуговых учреждений за счет средств Резервного фонда Главы РСО-Алания (приобретение сценической одежды для ДК с. Зильги, Заманкул)*** |  | 600,0 | 600,0 | 100,0% |  |
|  | ***Проведение публичных мероприятий*** | 1 550,0 | 2 652,7 | 2 644,7 | 99,7% | 170,6% |
|  | ***Кредиторская задолженность за текущий ремонт в помещениях библиотеки*** |  | 496,5 | 496,5 | 100,0% |  |
| **0804** | **ДРУГИЕ ВОПРОСЫ В ОБЛАСТИ КУЛЬТУРЫ, КИНЕМАТОГРАФИИ И СРЕДСТВ МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ *(аппарат управления культуры, централизованная бухгалтерия)*** | **960,6** | **1 185,6** | **1 176,2** | **99,2%** | **122,4%** |
| 211 | Заработная плата | 702,1 | 879,8 | 878,5 | 99,9% | 125,1% |
| 213 | Начисления на зарплату | 201,7 | 253,8 | 253,7 | 100,0% | 125,8% |
| 221 | Услуги связи | 37,6 | 43,0 | 39,0 | 90,7% | 103,7% |
| 226 | Прочие услуги | 19,2 | 9,0 | 5,0 | 55,6% | 26% |

 На финансирование **учреждений культуры** направлено 36185,6 тыс. руб., при плане 36210,8 тыс. руб. (бюджетные учреждения: «Централизованная клубная система» и «Централизованная библиотечная система», аппарат управления).

 По сравнению с прошлым годом численность работников учреждений культуры увеличилась на 3 штатную единицу и составила 76 ед.

 Среднемесячная заработная плата 1-го работника культуры составила 16915 руб., работника библиотеки 19835 руб.

 На реализацию программы "Развитие культуры Правобережного района" на 2019 - 2024 годы" направлено 36185,6 тыс. руб. или 99,9% от уточненного плана.

 Получено субвенции на культуру и искусство с республиканского бюджета 19109,4 тыс. руб., направлено на оплату труда с начислениями на неё столько же. Кроме того, получены средства из федерального и республиканского бюджетов:

 на обеспечение развития и укрепления материально - технической базы муниципальных домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в сумме 706,7 тыс. руб.,

на обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности (в с. Батако) в сумме 619,3 тыс. руб.,

комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований в сумме 311,1 тыс. руб.,

на поощрение лучшего работника сельского учреждения культуры в сумме 53,8 тыс. руб.,

на приобретение сценической одежды для ДК с. Зильги, с. Заманкул – 600 тыс. руб.

 ***Раздел 1000 «Социальная политика»***

 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код БК РФ** | **Наименование** | **Исполнение за 2020г.** | **Уточненный план на 2021г.** | **Исполнение за 2021г** | **% исполн. к плану на 2021г.** | **% исполн.****2020г. к исполнению за 2021г.** |
| **1000** | **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **15 016,0** | **27 426,4** | **26 547,4** | **96,8%** | **176,8%** |
| **1001** | **ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ**  | **4 348,6** | **4 551,5** | **4 367,5** | **96,0%** | **100,4%** |
| **1003** | **СОЦИАЛЬНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ НАСЕЛЕНИЯ** | **7 509,1** | **17 239,9** | **16 547,1** | **96,0%** | **220,4%** |
|  | *Ежеквартальные выплаты участникам ВОВ, чернобыля* | 103,2 | 163,0 | 162,9 | 99,9% | 157,8% |
|  | *Материальная помощь остронуждающимся гражданам* | 1 389,0 | 2 075,0 | 2 075,0 | 100,0% | 149,4% |
|  | *Субсидии на обеспечение жильем молодых семей*  | 5 726,9 | 12 405,1 | 12 324,4 | 99,3% | 215,2% |
|  | за счет федерального бюджета | 4 036,8 | 6 740,4 | 6 740,4 | 100,0% | 167,0% |
|  | за счет республиканского бюджета | 1 685,2 | 4 164,7 | 4 164,7 | 100,0% | 247,1% |
|  | за счет местного бюджета | 4,9 | 1 500,0 | 1 419,3 | 94,6% | 28965,3% |
|  | *Финансирование расходов по оплате стоимости набора продуктов питания для детей в организованных в каникулярное время оздоровительных лагерях с дневным пребыванием* |  | 1 570,8 | 1 570,8 | 100,0% |  |
|  | *Мат. помощь ветеранам ВОВ* | 100,0 | 200,0 | 200,0 | 100,0% | 200,0% |
|  | *Подписка на газеты общественным организациям* | 190,0 | 326,0 | 214,0 | 65,6% | 112,6% |
|  | *Субсидии на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности* |  | 500,0 |  |  |  |
| **1004** | **ОХРАНА СЕМЬИ И ДЕТСТВА**  | **3 158,3** | **5 635,0** | **5 632,8** | **100,0%** | **178,3%** |
|  | *Компенсация родительской платы из республиканского бюджета* | 3 158,3 | 5 635,0 | 5 632,8 | 100,0% | 178,3% |

 Расходы по **социальной политике** составили 26547,4 тыс. руб., в том числе:

 -доплаты к пенсиям муниципальных служащих - 4367,5 тыс. руб.;

 -ежеквартальные выплаты участникам ВОВ, чернобыля - 162,9 тыс. руб.,

 -оказание материальной помощи остронуждающимся гражданам - 2075 тыс. руб.,

 -субсидии на обеспечение жильем молодых семей из средств федерального бюджета - 6740,4 тыс. руб., республиканского бюджета - 4164,7 тыс.руб., местного бюджета - 1419,3 тыс. руб. (перечислено за 13 семей), всего 12324,4 тыс. руб.,

 -материальная помощь на 9 Мая ветеранам ВОВ - 200 тыс. руб.,

 -подписка на газеты Совету ветеранов - 214 тыс. руб.,

 -компенсация части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях за счет средств республиканского бюджета - 5632,8 тыс. руб.,

 - оздоровительные лагеря – 1570,8 тыс. руб.

***Раздел 1100 « Физическая культура и спорт»***

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код БК РФ** | **Наименование** | **Исполнение за 2020г.** | **Уточненный план на 2021г.** | **Исполнение за 2021г** | **% исполн. к плану на 2021г.** | **% исполн.****2020г. к исполнению за 2021г.** |
| **1100** | **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **30 125,6** | **41 842,9** | **40 390,8** | **96,5%** | **134,1%** |
| **1101** | **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА**  | **30 125,6** | **41 842,9** | **40 390,8** | **96,5%** | **134,1%** |
|  | *Содержание спортивно-оздоровительного и физкультурно-оздоровительного комплексов* | 29 721,8 | 40 842,9 | 39 725,1 | 97,3% | 133,7% |
| 211 | Заработная плата | 14 414,2 | 15 982,0 | 15 967,6 | 99,9% | 110,8% |
| 265 |  Пособия по погребению |  | 19,3 |  |  |  |
| 266 | Социальные пособия и компенсация персоналу в денежной форме | 19,5 | 59,2 | 10,8 | 18,2% | 55,4% |
| 213 | Начисления на зарплату | 4 802,9 | 5 040,0 | 4 984,9 | 98,9% | 103,8% |
| 221 | Услуги связи | 149,3 | 168,0 | 122,7 | 73,0% | 82,2% |
| 222 | Транспортные услуги |  |  |  |  |  |
| 223 | Коммунальные услуги | 7 559,4 | 16 508,0 | 16 025,7 | 97,1% | 212,0% |
| 225 | Услуги по содержанию имущества | 75,2 | 371,6 | 337,7 | 90,9% | 449,1% |
| 226 | Прочие услуги | 180,7 | 180,0 | 155,0 | 86,1% | 86% |
| 227 | Страховые взносы по договорам страхования | 4,1 | 21,0 | 3,9 | 18,6% |  |
| 290 | Прочие расходы  | 1 315,7 | 1 168,0 | 827,3 | 70,8% | 62,9% |
| 310 | Увеличение стоимости основных средств | 123,0 | 256,9 | 250,0 | 97,3% | 203,3% |
| 340 | Увеличение стоимости материальных запасов | 1 077,8 | 1 068,9 | 1 039,5 | 97,2% | 96,4% |
| 290 | *Спортмероприятия* | 403,8 | 1 000,0 | 665,7 | 66,0% | 164,9% |

  **Физкультура и спорт** профинансированы на 96,5% (план 41842,9 тыс. руб., исполнено 40390,8 тыс.руб.).

Численность работников составила 101,5 штатных единиц (МУ «СОК» - 81,5 ед., МКУ «ФОК» - 20 ед.). Среднемесячная заработная плата 1-го работника составила 13119 руб.

На реализацию муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта и оздоровление населения Правобережного района" направлено 40390,8 тыс. руб. или 96,5% от уточненного плана. На спортивные мероприятия направлено 665,7 тыс. руб.

Доходов от платных услуг поступило 823,7 тыс. рублей.

 ***Раздел 1200 "Средства массовой информации"***

 На покрытие убытков редакции газеты «Жизнь Правобережья» направлено 2 700,00 тыс. руб.

 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код БК РФ** | **Наименование** | **Исполнение за 2020г.** | **Уточненный план на 2021г.** | **Исполнение за 2021г** | **% исполн. к плану на 2021г.** | **% исполн.****2020г. к исполнению за 2021г.** |
| **1202** | **ПЕРИОДИЧЕСКАЯ ПЕЧАТЬ И ИЗДАТЕЛЬСТВА** | **2000,0** | **2700,0** | **2700,0** | **100,0%** | **135,0%** |
| 241 | Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям | 2000,0 | 2700,0 | 2700,0 | 100,0% | 135,0% |

 ***Раздел*** **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

 Муниципальный долг по состоянию на 01 января 2021 года составил 64358,4 тыс. руб., в т. ч. по бюджетным кредитам - 4358,4 тыс. руб., кредитам коммерческих организаций - 60000 тыс. руб. По состоянию на 01 января 2022 года муниципальный долг составил 62000 тыс. руб., в т.ч. по бюджетным кредитам - 16000 тыс. руб., кредитам коммерческих организаций - 46000,00 тыс.руб.

 На оплату процентов по полученным кредитам направлено 3202,8 тыс. рублей.

***Раздел*** **1400 «Межбюджетные трансферты»**

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код БК РФ** | **Наименование** | **Исполнение за 2020г.** | **Уточненный план на 2021г.** | **Исполнение за 2021г** | **% исполн. к плану на 2021г.** | **% исполн.****2020г. к исполнению за 2021г.** |
| **1400** | **МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РФ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА** | **21043,6** | **24002,3** | **23562,3** | **98,2%** | **112,0%** |
| 1401 | ДОТАЦИИ НА ВЫРАВНИВАНИЕ БЮДЖЕТНОЙ ОБЕСПЕЧЕННОСТИ СУБЪЕКТОВ РФ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 20470,1 | 21912,3 | 21912,3 | 100,0% | 107,0% |
| 1402 | ИНЫЕ ДОТАЦИИ |   |   |   |   |   |
| 1403 | ПРОЧИЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РФ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА | 573,5 | 2090,0 | 1650,0 | 78,9% | 287,7% |

**Заключение**

**1.** В течение 2021 года в ходе исполнения Решения о бюджете основные характеристики бюджета на 2021 год изменялись 4 раза, в результате:

- плановые показатели объема доходов увеличились на 288015,4 тыс. рублей и составили **1209090,2 тыс. руб.;**

-плановые показатели объема расходов увеличились на 255219,8 тыс. рублей и составили **1179058,1 тыс. руб.**

 Неоднократные корректировки основных характеристик районного бюджета были в значительной степени обусловлены уточнениями объемов безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ. Районный бюджет в 2021 году исполнен с профицитом, который составил - **30032,1 тыс. рублей.**

**2. Доходная часть районного бюджета** за 2021 год, со средствами, полученными из республиканского бюджета, выполнена на 95,8% к уточненному годовому плану (уточненный план 1262170,3 тыс.руб., исполнено 1209090,2 тыс. руб.).

 Бюджетные назначения по собственным источникам доходов выполнены на 100,2%. При уточненном плане 283811,6 тыс. руб., фактическое исполнение составило 284305,5 тыс. руб. По сравнению с 2020 годом поступления собственных доходов в районный бюджет увеличились на 31552,3 тыс.руб. или на 12,5% (2020 год – 252753,2 тыс. руб.).

 Не выполнен план по:

- доходам от реализации имущества на 7878,3 тыс. руб. (или на 99,7%),

- земельному налогу на 5448,4 тыс.руб. (или на 20%),

- налогу на имущество физических лиц на 1337,7 тыс. руб. (или на 27,1%),

-плата за негативное воздействие на окружающую среду на 394,1 тыс. руб. (или на 78,8%),

-налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 587,1 тыс.руб. (или на 1%),

-штрафы, санкции, возмещение ущерба на 299,1 тыс.руб. (или на 14,2 %).

 Перевыполнен план по:

- единому сельскохозяйственному налогу на 1047,9 тыс.руб. (или на 13,7%),

-налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения на 374,2 тыс.руб. (или на 17,8%)

-налог на имущество организаций на 1412,5 тыс.руб. (или на 7,8%),

-государственной пошлине на 1410,4 тыс.руб. (или на 21,7%),

- доходы, получаемые от арендной платы за земельные участки на 1544,7 тыс. руб. (или на 3,4%).

-доходы от сдачи в аренду имущества, на 942,6 тыс. руб. (или на 90,2%),

-доходы от оказания платных услуг на 523,7 тыс. руб. (или на 174,6%),

1. **Расходная часть районного бюджета** исполнена на 92,2% (уточненный план 1278998,1 тыс. рублей, исполнено **1179058,1 тыс. руб**.).

 В 2021 году Правобережный район участвовал в *9 государственных и региональных программах.* Всего направлено на выполнение мероприятий этих программ 205402,6 тыс.руб., в том числе из:

- федерального бюджета - 148256 тыс.руб.;

- республиканского бюджета- 37343,3 тыс.руб.;

- местного бюджета – 19803,3 тыс.руб.

 В 2021 году в Правобережном районе реализовывалось *13 муниципальных программ.* Всего израсходовано на выполнение муниципальных программ 1031317,7 тыс.руб.

 Исполнение *непрограммных расходов* районного бюджета в 2021 году составило 147740,4 тыс. руб., или 12,5 % от расходной части районного бюджета.

 Наибольший удельный вес в общей сумме расходов, исполненных в 2021 году, составляют расходы по разделам: «Образование» - 58,2%, «Национальная экономика» - 12,8 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 11,5 %, «Общегосударственные вопросы» - 4,9%, "Физкультура и спорт" – 3,4%, «Культура и кинематография» - 3,2%, «Социальная политика» - 2,2 %.

1. Муниципальный долг по состоянию на 01 января 2021 года составил 64358,4 тыс. руб., в т. ч. по бюджетным кредитам - 4358,4 тыс. руб., кредитам коммерческих организаций - 60000 тыс. руб. По состоянию на 01 января 2022 года муниципальный долг составил 62000 тыс. руб., в т.ч. по бюджетным кредитам - 16000 тыс. руб., кредитам коммерческих организаций - 46000,00 тыс.руб.

 На оплату процентов по полученным кредитам направлено 3202,8 тыс. рублей.

 Показатели основных характеристик бюджета за 2021 год по результатам проверки Контрольно-счетной палаты соответствуют показателям Отчета об исполнении бюджета.

 **Формирование и исполнение бюджета МО Правобережный район за 2021 год осуществлялось согласно требованиям, установленным БК РФ.**

 **Классификация доходов и расходов бюджета, указанная в Отчете и в представленном проекте решения собрания представителей «Об утверждении отчета об исполнении бюджета за 2021 год», соответствует требованиям ст. 220 и 21 БК РФ.**

 **Контрольно-счетная палата считает возможным рассмотреть проект решения Собрания представителей «Об исполнении бюджета МО Правобережный район за 2021 год», предусмотрев следующие рекомендации в адрес АМС Правобережного района:**

1. **С целью пополнения доходной части бюджета района в 2022 повысить эффективность администрирования доходов, принять все возможные меры по взысканию имеющейся недоимки по налоговым и неналоговым платежам, а так же погашению задолженности.**
2. Провести анализ причин низкого исполнения или не выполнения доходной части бюджета и принять меры по их недопущению в последующем периоде.
3. **Обеспечить обоснованность заявленных объемов бюджетных ассигнований в целях сбалансированности общих расходов бюджета с реальными к получению доходами.**
4. **Провести инвентаризацию всех действующих муниципальных целевых программ в части конечных их целей реализации, и потребностей в финансовых средствах, а так же оценку их эффективности.**
5. **Повысить эффективность расходования бюджетных средств, установить ответственность главных распорядителей бюджетных средств, получателей бюджета за их расходованием.**

Председатель Контрольно-счетной палаты

Правобережного района Л. З. Тараева