

**Контрольно-счетная палата
муниципального образования Кавказский район**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

2021 год

по результатам внешней проверки отчета об
исполнении бюджета муниципального образования
Кавказский район за 2021 год



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
КАВКАЗСКИЙ РАЙОН**

Красная ул., д.37, г. Кропоткин,
Краснодарский край 352380
Тел./факс(86138) 6-31-48
ИНН/КПП 2364006267 /236401001
ОКПО 37108838

26.04.2021 № 84

На № _____ от _____

Заключение

Контрольно-счетной палаты муниципального образования Кавказский район на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2021 год.

Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой муниципального образования Кавказский район (далее – КСП МО КР) в соответствии со ст.264.4. Бюджетного Кодекса Российской Федерации (далее БК РФ), ст.9 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район утвержденного Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 28.02.2013 года №661, ст.8 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования Кавказский район утвержденного решением Совета муниципального образования Кавказский район от 28.10.2021 года №353.

Годовой отчет об исполнении бюджета предоставлен в КСП МО КР Советом муниципального образования Кавказский район 31.03.2021 года №121-2210/22-01-12 в комплекте документов и материалов.

Общие положения

Основы порядка составления бюджетной отчетности и проведения внешней проверки отчетов об исполнении бюджетов Российской Федерации установлены ст.264.2 и 264.4 БК РФ.

Цель внешней проверки – проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2021 год с точки зрения:

- соответствия федеральному, краевому законодательству и муниципальным правовым актам в области бюджетной и налоговой политики;

- определение соблюдения единого порядка составления и представления годовой бюджетной отчетности;

- уровня эффективности использования средств бюджета в отчетном году главными распорядителями, получателями бюджетных средств;

- оценка отчетных показателей по исполнению бюджета на предмет определения соответствия исполненных показателей районного бюджета показателям, установленным решением Совета муниципального образования Кавказский район на отчетный финансовый год;

- выполнения основных направлений бюджетной политики муниципального образования Кавказский район, определенных к реализации в 2021 году;

- оценки результативности произведенных бюджетных расходов путем сопоставления плановых и фактических показателей.

Предмет внешней проверки - отчет исполнения бюджета за отчетный финансовый год, дополнительные материалы и документы, а также пояснения к ним.

В ходе внешней проверки проанализированы нормативные правовые акты, регулирующие бюджетный процесс в муниципальном образовании Кавказский район.

При подготовке Заключения использованы следующие нормативные документы:

- Бюджетный Кодекс Российской Федерации;
- Налоговый Кодекс Российской Федерации;
- Федеральный Закон от 06 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
- Федеральный Закон от 02 марта 2007 года № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации»;
- Федеральный закон от 08 мая 2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения (государственных (муниципальных) учреждений»;
- Федеральный закон от 27 июля 2010 года № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг»;

- Указ Президента РФ от 28 апреля 2008 года № 607 «Об оценке эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов»;
- Указ Президента РФ от 13 мая 2010 года № 579 «Об оценке деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов учитываются показатели, отражающие эффективность их деятельности в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности»;
- Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район;
- Пояснительная записка к проекту исполнения бюджета за 2021 год.

Бюджетная политика муниципального образования Кавказский район в 2021 году была направлена на устойчивое социально-экономическое развитие муниципального образования Кавказский район, прежде всего, на обеспечение населения доступными и качественными муниципальными услугами, социальными гарантиями, адресное решение социальных вопросов, создание благоприятных и комфортных условий для проживания.

В 2021 году в связи с введением ограничительных мероприятий отмечалось значительное снижение поступлений в бюджет, но с помощью краевого бюджета, а также мер по мобилизации доходов и оптимизации расходов районного бюджета, удалось выполнить принятые бюджетные обязательства и обеспечить сбалансированность бюджета.

Разработан и реализован ежегодный план мероприятий, направленных на увеличение наполняемости доходной части консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район (на 2021 год утвержден постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 01.04.2021 г. № 500).

Основными приоритетами налоговой политики являются создание условий для дальнейшего расширения потенциала сбалансированного развития муниципального образования Кавказский район, обеспечения роста доходной части консолидированного бюджета края по муниципальному образованию Кавказский район, а также районного бюджета за счет повышения качества администрирования доходов бюджета и собираемости налогов, эффективного использования муниципального имущества.

Годовая бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета включает:

отчет бюджета муниципального образования Кавказский район;

отчет городского поселения, входящего в состав муниципального района;

отчеты 8 сельских поселений, входящих в состав муниципального района.

По состоянию на 1 января 2022 года в Кавказском районе зарегистрировано:

муниципальных учреждений – 124, из них казенных учреждений – 20, бюджетных учреждений – 92, автономных учреждений – 12;

участников бюджетного процесса – 19;

муниципальных унитарных предприятий – 10.

В 2021 году в Кропоткинском городском поселении в соответствии с постановления № 1015 от 02.08.2021 года «О создании муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия Кропоткинского городского поселения Кавказского района» было создано МКУ «Централизованная бухгалтерия Кропоткинского городского поселения Кавказского района».

В Казанском сельском поселении в соответствии с постановлением администрации Казанского сельского поселения Кавказского района от 12 октября 2020 года № 185 ликвидировано муниципальное унитарное предприятие «Казанское».

В соответствии с решением Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2020 года № 266 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» в ведомственной структуре расходов районного бюджета на отчетную дату утверждено 10 главных распорядителей средств районного бюджета:

1. Совет муниципального образования Кавказский район;
2. Администрация муниципального образования Кавказский район;
3. Финансовое управление администрации муниципального образования Кавказский район;
4. Контрольно-счетная палата муниципального образования Кавказский район;
5. Управление сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район;
6. Управление имущественных отношений администрации муниципального образования Кавказский район.
7. Управление образования администрации муниципального образования Кавказский район.

8. Отдел культуры администрации муниципального образования Кавказский район.

9. Отдел по физической культуре и спорту администрации муниципального образования Кавказский район.

10. Отдел молодежной политики администрации муниципального образования Кавказский район.

По состоянию на 1 января 2022 года зарегистрировано:

88 муниципальных учреждений муниципального образования Кавказский район, из них: казенных учреждений – 11, бюджетных учреждений – 67, автономных учреждений – 10;

10 участников бюджетного процесса;

2 муниципальных унитарных предприятия.

В 2021 году количество муниципальных учреждений по отношению к 2020 году не изменилось.

При проведении внешней проверки Контрольно-счетной палатой муниципального образования Кавказский район проанализированы плановые показатели и фактическое исполнение бюджета.

Бюджет муниципального образования Кавказский район на 2021 год был утвержден Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2020 года № 266 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

На 2021 год утверждены следующие основные характеристики бюджета муниципального образования Кавказский район:

- по доходам в сумме 2 058 896,5 тыс. руб., в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 1 374 204,7 тыс. руб.;

- по расходам в сумме 2 054 022,9 тыс. руб.;

- профицит в сумме 4 873,6 тыс. руб.

Предельный объем муниципального внутреннего долга муниципального образования Кавказский район на 01.01.2022 года установлен в размере 48 830,4 тыс. руб.

Резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район составляет – 1 000,0 тыс. руб.

В течение 2021 года в бюджет района 7 раз вносились изменения и дополнения на основании:

1. Решение Совета муниципального образования Кавказский район от 25.02.2021г. № 290 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2020 года №

266 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;

2. Решение Совета муниципального образования Кавказский район от 29.04.2021г. № 316 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2020 года № 266 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;

3. Решение Совета муниципального образования Кавказский район от 24.06.2021г. № 330 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2020 года № 266 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;

4. Решение Совета муниципального образования Кавказский район от 27.08.2021г. № 333 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2020 года № 266 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;

5. Решение Совета муниципального образования Кавказский район от 20.10.2021г. № 344 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2020 года № 266 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;

6. Решение Совета муниципального образования Кавказский район от 22.11.2021г. № 356 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2020 года № 266 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»;

7. Решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23.12.2021г. № 363 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2020 года № 266 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

На основании решения Совета муниципального образования Кавказский район от 23.12.2021 года №363 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23.12.2020 года № 266 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» утверждены следующие основные характеристики бюджета на 2021 год:

- общий объем доходов в сумме 2 141 612,5 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 2 178 949,5 тыс. рублей;

- дефицит районного бюджета в сумме 37 337,0 тыс. рублей.

Сравнительный анализ показателей первоначально утвержденного бюджета, уточненного бюджета в последней редакции и показателей отчета за 2021 год представлен в таблице.

(тыс. руб.)					
Показатели	Первоначальный бюджет (Решение от 23.12.2020 года № 266)	Уточненный бюджет (Решение 23.12.2021 года № 363)	Кассовое исполнение,	Отклонение, тыс. руб. (гр.4-гр.3)	% исполнения (гр.4/гр.3* 100)
1	2	3	4	5	6
Доходы	2 058 896,5	2 141 612,5	2 264 255,6	122 643,1	105,7
Расходы	2 054 022,9	2 178 949,5	2 148 209,6	-30 739,9	98,6
-Дефицит, +Профицит	+4 873,6	-37 337,0	+116 046,0	-	-

За отчетный период, в бюджет муниципального образования Кавказский район фактически доходов поступило в сумме – 2 264 255,6 тыс. руб., а расходов исполнено на сумму – 2 148 209,6 тыс. руб.

Утверждение бюджета муниципального образования Кавказский район на 2021 год обеспечено до начала финансового года. Основные характеристики бюджета и состав показателей, содержащихся в решении о бюджете, соответствуют ст.184.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

Анализ исполнения доходной части бюджета
муниципального образования Кавказский район

(тыс. руб.)					
Наименование дохода	План 2021г.	Факт 2021г.	Исполнение к плану, %	Факт 2020г.	Темп роста, %
Налоговые и неналоговые доходы всего	712 351,9	849 163,4	119,2	680 121,6	124,9
Налоговые доходы:	657 407,8	777 632,7	118,3	615 304,6	126,4
Налог на прибыль	12 955,0	21 334,9	164,7	13 576,2	157,1
Налог на доходы физических лиц	479 998,4	507 527,9	105,7	444 982,2	114,1
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	2 316,6	2 411,1	104,1	2 094,6	115,1
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	77 000,0	126 571,1	164,4	50 724,2	249,5
Единый налог на вмененный доход	10 499,6	11 039,4	105,1	50548,8	21,8

Единый сельскохозяйственный налог	33861,7	44 941,9	132,7	28268,4	159,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	18 000,0	39 228,0	217,9	824,2	47,6 р.
Налог на имущество организаций	7 776,5	9 163,1	117,8	8 460,9	108,3
Государственная пошлина	15 000,0	15 415,3	102,8	15 824,9	97,4
Неналоговые доходы	54 944,1	71 530,7	130,2	64 817,0	110,4
Проценты полученные от предоставления бюджетных кредитов	4,6	4,8	104,3	0,2	24 р.
Арендная плата за земли	35 000,0	38 674,3	110,5	37 915,5	102,0
Доходы от сдачи в аренду имущества	445,0	476,8	107,1	321,6	148,3
Плата по соглашениям об установлении сервитута	13,4	13,5	100,7	13,9	97,1
Прибыль МУП	397,0	397,3	100,1	684,3	58,1
Прочие доходы от использования имущества	1 150,0	1405,4	122,2	754,7	186,2
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2 500,0	2522,8	100,9	5 161,2	48,9
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2916,9	10 636,2	364,6	2758,7	385,6
Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности	396,8	509,2	128,3	146,6	347,3
Доходы от продажи земельных участков	8 551,3	10 593,1	123,9	10 553,1	100,4
Плата за увеличение площади земельных участков	51,9	51,9	100,0		
Штрафные санкции, возмещение ущерба	3 500,0	6 219,5	177,7	6 508,3	95,6
Прочие неналоговые доходы	17,2	17,3	100,6	-1,1	
Невыясненные поступления		8,6			
Безвозмездные	1429260,6	1415092,2	99,0	1 387706,8	102,0

поступления, всего						
дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации		181 479,9	181 479,9	100,0	195 786,9	92,7
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)		74 781,2	71 872,7	96,1	64 568,4	111,3
субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации		1111751,2	1105371,0	99,4	1 099483,9	100,5
иные межбюджетные трансферты		60 583,7	60 583,7	100,0	27 091,0	223,6
Иные безвозмездные поступления		664,6	-4 215,1	х	776,6	х
		2141612,5	2264255,6	105,7	2067 828,4	109,5

Исполнение бюджета по доходам в 2021 году составило 2 264 255,6 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы 849 163,4 тыс. руб. (37,5%), безвозмездные поступления бюджетов других уровней 1 415 092,2 тыс. руб. (62,5%). Плановое назначение по собственным доходам исполнено на 119,2 %, темп роста к уровню прошлого года 124,9 %.

Налог на прибыль – поступления 2021 года составили 21 334,9 тыс. рублей, что составило 164,7 % годового плана. Темп роста к уровню 2020 года – 114,1%. Прирост поступлений к уровню 2020 года (в контингенте) составил 155175,0 тыс. рублей. Увеличение платежей связано с повышением эффективности деятельности (прибыльности производства) отдельных плательщиков в разных отраслях, в том числе ООО «Южный полюс» (производство растительных масел) +31 766 тыс. рублей, ЗАО «Нафтатранс» (транспортирование нефтепродуктов по трубопроводам) + 22 246 тыс. рублей, ООО «Юго-Восток-Агро» (оптовая торговля удобрениями) + 17 636 тыс. рублей, ООО ТД «Царица» (мукомольная промышленность)+ 16 672,5 тыс. рублей, ООО «Меридиан» (производство мыла) + 10 678 тыс. рублей и др. Сверхплановые поступления обусловлены приростом поступлений в 4 квартале 2021 года.

Наиболее значимый доходный источник - налог на доходы физических лиц, занимающий в объеме собственных доходов бюджета муниципального района 59,8 %, поступил в 2021 году в сумме 507 527,9 тыс. рублей. К уровню 2020 года в доле бюджета района поступления возросли на 14,1 процентных пункта. Годовой план исполнен на 105,7 %. Сверхплановые поступления связаны с высокими темпами роста в 4 квартале 2021 года.

Прирост платежей отмечен по ОАО РЖД – на 5%, отдельным предприятиям пищевой промышленности (ООО «Южный полюс», ООО «Меридиан») в связи с ростом объемов производства», оптовой торговли (ООО «Юго-Восток-Агро»), учреждениям здравоохранения и образования.

В целях формирования дорожного фонда в 2021 году в бюджет района зачислялись доходы от акцизов на нефтепродукты. Всего поступило 2 411,1 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 104,1 %, темп роста к уровню 2020 года – 115,1 %. Сверхплановые поступления по акцизам связаны с приростом поступлений в 4 квартале 2021 года.

В бюджет муниципального района в 2021 году зачислялось 35 процентов единого налога по упрощенной системе налогообложения, что составило 126 571,1 тыс. рублей. План исполнен на 164,4 %. Темп роста доходов к уровню прошлого года 249,5 %. Рост поступлений по налогу в контингенте составил 142,6%, в основном, по отрасли «Обрабатывающие производства» и «Оптовая торговля».

Годовой план по единому налогу на вмененный доход исполнен на 105,1%, поступило 11039,4 тыс. рублей, что составило 21,8 % к уровню прошлого года. Снижение поступлений ЕНВД в 2021 году связано с отменой налога с 01.01.2021 г. К уровню 2020 года поступления сократились на 39 509,4 тыс. рублей. Уточненный план по налогу перевыполнен в связи с поступлением задолженности в 4 квартале 2021 года.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в бюджет муниципального района в сумме 44 941,9 тыс. рублей, что составило 132,7 % годового плана. К уровню прошлого года поступления возросли на 59 % в связи с ростом налогооблагаемой базы, в том числе в разрезе крупных плательщиков: СПК "Восток" на 7 869 тыс. рублей, ОАО "им. И.В. Мичурина" - на 9 177 тыс. рублей, ООО "Степное" - на 7 300 тыс. рублей. Сверхплановые поступления сложились в связи с поступлением досрочных платежей в конце 2021 года.

Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджете муниципального района составили 39 228,0 тыс. рублей, к соответствующему периоду прошлого года поступления возросли в 47,6 раза. План исполнен на 217,9 %, значительная часть платежей поступила в 4 квартале 2021 года.

Налог на имущество организаций в 2021 году поступал в бюджет района по нормативу 3 %. Поступило 9 163,1 тыс. рублей. Годовое бюджетное назначение исполнено на 117,8 % в связи с ростом налогооблагаемой базы.

Удельный вес государственной пошлины в бюджете района составляет всего 1,8 %. В 2021 году поступило 15 415,3 тыс. рублей, что составило 97,4

% к уровню прошлого года. Основная часть госпошлины приходится на государственную пошлину по делам, рассматриваемым в районных судах. В 2021 году она составила 15 370,3 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 102,8% в связи с увеличением количества юридически значимых действий и ростом собираемости платежей в декабре 2021 года.

Арендная плата за земли в консолидированный бюджет района в 2021 году зачислена в сумме 38 674,3 тыс. рублей, что на 2,0 процента выше уровня поступлений 2020 года.

Годовой план исполнен на 110,5 %. В декабре 2021 года поступали досрочные платежи по расчётам за 2022 год.

Доходы от аренды муниципального имущества в 2021 году составили 476,8 тыс. рублей, что составило 107,1 % годового плана и 148,3 % к уровню прошлого года. Поступления возросли в связи с погашением задолженности прошлых лет по арендной плате. По этой же причине перевыполнен годовой план.

В 2021 году от муниципального унитарного предприятия района МУП «Управление капитальным строительством» в бюджет района перечислена доля прибыли в сумме 397,3 тыс. рублей. Платежи снижены к уровню 2020 года на 41,9 % в связи со снижением эффективности работы МУПа.

Прочие доходы от использования имущества в 2021 году составили 1 405,4 тыс. рублей. Исполнение плана – 122,2 %, к уровню 2020 года доходы возросли в 1,86 раза. Высокое исполнение плана связано с ростом собираемости платежей в 4 квартале 2021 года.

В 2021 году в районный бюджет поступило 2 522,8 тыс. рублей платы за негативное воздействие на окружающую среду, план выполнен на 100,9 %, поступления снижены на 51,1% к уровню 2020 года. Причина снижения поступлений – разовые платежи 2020 года. В 2020 году ООО «Саночистка» произведена единовременная уплата годовых платежей за 2019 год за размещение ТБО на полигоне (в контингенте 3173 тыс. рублей), а также досрочных платежей за 1 полугодие 2021 года (в контингенте 2600 тыс. рублей).

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2021 году составили 10636,2 тыс. рублей, в том числе доходы от оказания информационных услуг – 253,4 тыс. рублей, доходы, поступающие в порядке возмещения эксплуатационных расходов – 2164,1 тыс. рублей, прочие доходы от оказания платных услуг – 947,8 тыс. рублей, прочие доходы от компенсации затрат бюджета – 7270,9 тыс. рублей. Бюджетное назначение исполнено на 364,6%, темп роста – 385,6 %. Сверхплановые платежи сложились по доходам, поступившим от компенсации затрат

бюджета, в связи с произведёнными возвратами средств фондом социального страхования задолженности прошлых лет в декабре 2021 года муниципальным учреждениям района.

Доходы от реализации муниципального имущества в 2021 году составили 509,2 тыс. рублей или 128,3 % от запланированных поступлений. Поступили платежи от продажи транспортных средств. Перевыполнение плана связано с фактическими поступлениями доходов в 4 квартале.

От продажи земельных участков в бюджет района поступило 10 593,1 тыс. рублей, что составило 100,4 % к уровню 2020 года. План выполнен на 123,9 % в связи с поступлением незапланированных доходов в конце декабря 2021 года.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в 2021 году поступили в сумме 6 219,5 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года на 4,4 %. Годовой план исполнен на 177,7 %. Снижение поступлений связано со снижением поступлений штрафов, взыскиваемых в погашение задолженности прошлых лет. Превышение фактических поступлений над годовым бюджетным назначением возникло в связи с ростом собираемости в декабре 2021 года.

Невыясненные поступления в 2021 году составили 8,6 тыс. рублей, поступили в последние дни декабря, в связи с чем, не урегулированы.

В 2021 году от управления имущественных отношений муниципального образования Кавказский район в бюджет муниципального образования поступили прочие неналоговые доходы в сумме 17,3 тыс. рублей, которые являются невыясненными поступлениями, по которым не осуществлен возврат (уточнение) не позднее трех лет со дня их зачисления на единый счет бюджета муниципального района.

В целях увеличения доходов консолидированного бюджета района в 2021 году был разработан план мероприятий по наполняемости доходной части бюджета. Работа по наполняемости бюджета осложнялась условиями введения ограничений по взысканию налоговых и неналоговых платежей, уменьшением начислений, а также снижением общей платёжеспособности налогоплательщиков.

В 2021 году в рамках плана реализованы следующие мероприятия:

- мониторинг платежей юридических лиц по НДФЛ, налогу на прибыль, УСНО, выявление и взыскание задолженности в бюджет, в том числе «скрытой». Мобильными группами обследовано 116 хозяйствующих субъектов, выявлены резервы в сумме 8,9 млн. рублей, взыскано 8,5 млн. рублей;

- работа межведомственной комиссии по взысканию задолженности, выявлению неформальной занятости. На заседаниях районной и поселковых

МВК заслушано 78 юридических лиц, 43 ИП, 3140 физических лица на общую сумму задолженности 16,5 млн. рублей. Поступило в консолидированный бюджет края 15,4 млн. рублей;

- повышение эффективности администрирования неналоговых доходов;

Недоимка по налоговым платежам по состоянию на 01.01.2022 г. составила 103 153 тыс. рублей, снижена к началу года на 11,8 п.п. или на 13 736 тыс. рублей. В доле районного бюджета снижение недоимки составило 43 % или 5 234 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в районный бюджет составили 1 415 092,2 тыс. рублей, или 99,0 % к бюджетному назначению и 102,0 % к уровню 2020 года.

Осуществлен возврат в краевой бюджет не использованных остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в сумме 4 215,1 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходной части бюджета района

Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 23.12.2020 года № 266 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» расходы бюджета были утверждены в сумме 2 054 022,9 тыс. руб.

Уточненный годовой план составил 2 178 949,5 тыс. руб., что на 124 926,6 тыс. руб. больше утвержденных показателей. Кассовое исполнение расходов районного бюджета в 2021 году составило 2 148 209,6 тыс. руб., или 98,6% к уточненной росписи на 2021 год, и 108,1% к уровню 2020 года.

Структура расходной части бюджета муниципального образования Кавказский район характеризуется данными таблицы за 2021 год.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Первоначальное Решение №266	Уточненная роспись	Исполнено	Исполнение уточненной росписи, %
1	2	3	4	5	6
	Всего расходов, в том числе:	2 054 022,9	2 178 949,5	2 148 209,6	98,6
1	Общегосударственные вопросы	170 969,1	181 132,8	171 349,7	94,6
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 947,7	1 947,7	1 925,7	98,9
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	4 535,8	4 559,3	3 532,0	77,5
	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной	76 163,9	77 921,9	74 845,9	96,1

	власти субъектов Российской Федерации, местных администраций				
	Судебная система	27,1	27,1	16,6	61,3
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	26 101,3	26 437,6	26 317,8	99,6
	Резервные фонды	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0
	Другие общегосударственные вопросы	61 193,3	69 239,2	64 711,7	93,5
2	Национальная оборона	20,0	20,0	19,0	95,2
	Мобилизационная подготовка экономики	20,0	20,0	19,0	95,2
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	25 087,0	26 832,0	26 511,4	98,8
	Гражданская оборона	100,0	100,0	92,5	92,5
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	24 799,0	26 544,0	26 233,1	98,8
	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	188,0	188,0	185,8	98,8
4	Национальная экономика	22 348,7	21 233,1	16 299,1	76,8
	Сельское хозяйство и рыболовство	12 681,8	8 415,9	7 983,8	94,9
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	6 782,6	8 602,9	6 253,7	72,7
	Другие вопросы в области национальной экономики	2 884,3	4 204,3	2 061,6	49,0
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	5 012,2	4 336,7	2 756,2	63,6
	Жилищное хозяйство	1 736,0	1 917,6	1 917,6	100
	Коммунальное хозяйство	1 276,2	259,1	258,6	99,8
	Благоустройство	1 500,0	1 500,0	0,0	0,0
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	500,0	660,0	580,0	87,9
6	Образование	1 478 719,0	1 559 452,1	1 554 863,9	99,7
	Дошкольное образование	555 054,7	593 928,6	593 897,2	99,9
	Общее образование	739 253,8	777 669,1	773 908,0	99,5
	Дополнительное образование детей	126 143,9	127 614,8	127 199,2	99,7
	Молодежная политика	9 500,8	8 499,3	8 412,8	98,9
	Другие вопросы в области образования	48 765,8	51 740,3	51 446,7	99,4
7	Культура, кинематография	25 696,9	27 138,8	26 870,8	99,0
	Культура	5 210,3	6 039,6	5 969,6	98,8
	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	20 486,6	21 099,2	20 901,2	99,1
8	Социальная политика	199 697,9	207 773,1	203 250,4	97,8
	Пенсионное обеспечение	2 900,0	2 900,0	2 681,4	92,5
	Социальное обеспечение населения	400,0	400,0	400,0	100,0
	Охрана семьи и детства	196 397,9	204 473,1	200 169,0	97,9
9	Физическая культура и спорт	114 562,1	134 904,3	130 195,3	96,5
	Физическая культура	109 920,4	127 978,0	123 317,6	96,4
	Массовый спорт	2 264,5	4 520,3	4 501,2	99,6
	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	2 377,2	2 406,0	2 376,5	98,8
10	Обслуживание государственного и муниципального долга	3 590,0	3 437,0	3 394,2	98,7
	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	3 590,0	3 437,0	3 394,2	98,7

11	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	8 320,0	12 699,6	12 699,6	100,0
	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	8 320,0	8 320,0	8 320,0	100,0
	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	0,0	4 379,6	4 379,6	100,0

Причинами неполного использования бюджетных ассигнований, характерными для всех разделов классификации расходов бюджетов, в основном являются экономия средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур.

Наиболее низкий уровень исполнения уточненной росписи сложился по разделам классификации расходов бюджетов:

«Общегосударственные вопросы» (94,6 %), что в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в связи с экономией средств по фонду оплаты труда с начислением на выплаты по оплате труда в связи с наличием вакантной ставки, а также в связи с отсутствием компенсационных выплат депутатам Совета муниципального образования Кавказский район, осуществляющим свои полномочия на непостоянной основе, связанных с осуществлением ими депутатских полномочий (данные выплаты носят заявительный характер, в 2021 году заявлений не поступало);

«Национальная оборона» (95,2%), что обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Мобилизационная подготовка экономики» в связи с тем, что оплата производилась по фактически поданным документам;

«Национальная экономика» (76,8 %), что в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и оплатой работ "по факту" на основании актов выполненных работ, не полным освоением средств по подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» (по муниципальной программе «Формирование и продвижение экономически привлекательного образа муниципального образования Кавказский район» (в связи с установленным в Краснодарском крае режимом повышенной готовности и введенными ограничениями по проводимым мероприятиям, выставочно-ярмарочные мероприятия в 2021 году не проводились), а также

заключением в 2021 году контрактов со сроком выполнения работ в 2022 году;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» (63,6%), что в основном обусловлено не освоением бюджетных ассигнований по подразделу «Благоустройство» в рамках подпрограммы "Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального образования Кавказский район" в связи с проведением дополнительных мероприятий по определению и согласованию земельных участков для размещения площадок накопления отходов на территории сельских поселений, а так же согласования земельных участков с органами государственной власти Краснодарского края и иными заинтересованными лицами и подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в связи с уменьшением взносов на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных жилых домах, находящихся в собственности муниципального образования в связи с приватизацией жилых помещений.

«Физическая культура» (96,5 %), что в основном обусловлено не полным освоением бюджетных ассигнований по подразделу «Физическая культура» в связи с не заключением контракта на выполнение строительно-монтажных работ) по объекту «Спортивный центр единоборств в г. Кропоткине» по причине того, что аукцион в электронном виде по определению подрядчика на выполнение строительно-монтажных работ был признан несостоявшимся: по окончании срока подачи заявок на участие в аукционе не было подано ни одной заявки. Повторное проведение аукциона не дало возможность заключения контракта в 2021 году).

С точки зрения направлений финансового обеспечения расходы районного бюджета в 2021 году характеризуются следующими данными:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Вид расхода	Решение №266	Уточненная роспись	Исполнено	Исполнение уточненной росписи, %
1	2	3	4	5	6
Всего расходов, в том числе:		2 178 949,5	2 178 949,5	2 148 209,6	98,6
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	226 013,8	226 013,8	224 248,3	99,2
Закупка товаров, работ и услуг	200	77 439,2	77 439,2	63 087,0	81,5

1	2	3	4	5	6
для обеспечения государственных (муниципальных) нужд					
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	122 049,4	122 049,4	118 048,1	96,7
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	94 527,4	94 527,4	89 897,6	95,1
Межбюджетные трансферты	500	12 699,6	12 699,6	12 699,6	100,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	1 637 049,7	1 637 049,7	1 632 229,0	99,7
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	3 437,0	3 437,0	3 394,2	98,8
Иные бюджетные ассигнования	800	5 733,4	5 733,4	4 605,8	80,3

Наибольшую долю в объеме осуществленных в 2021 году расходов районного бюджета составили субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (76%), расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (10,4%), социальное обеспечение и иные выплаты населению (5,5%), капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (4,2%).

Наименьший уровень исполнения расходов районного бюджета по итогам 2021 года сложился по виду расходов «Иные бюджетные ассигнования» - 80,3%, в связи с неиспользованием ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район, а также «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 81,5%, что в значительной степени обусловлено экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур, оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ, а также наличием заключенных в 2021 году переходящих контрактов.

По виду расходов "Иные бюджетные ассигнования" отражены расходы:

- на предоставление субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам-производителям товаров, работ, услуг;
- на оплату исполнительных листов согласно судебным решениям;
- на уплату налогов, сборов и иных платежей;
- на формирование резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район.

Для проведения анализа реализации муниципальных программ администрацией муниципального образования Кавказский район представлены доклады по оценке эффективности 13 муниципальных программ.

Координаторы муниципальных программ на основании методики разработанной и утвержденной постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 11.07.2014 года № 1166 «Об утверждении Порядка принятия решения о разработке, формирования, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования Кавказский район» по окончании года проводят оценку эффективности реализации муниципальных программ и составляют доклад по оценке эффективности муниципальной программы.

Расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ муниципального образования Кавказский район в 2021 году составили 1 982 083,0 тыс. рублей, или 98,9 % к уточненной росписи. Удельный вес расходов районного бюджета, осуществляемых в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район, составил 92,3 %.

Анализ исполнения муниципальных программ приведен в таблице:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Предусмотрено в бюджете на 01.01.2021 г. (Решение о бюджете № 266 от 23.12.2020 г.)	Предусмотрено в бюджете на 2021 год с учетом изменений (Решение о бюджете № 363 от 23.12.2021 г.)	Исполнено за 2021 год	% исполнения
1	Муниципальная программа «Развитие образования», всего:	1 375 387,5	1 447 776,3	1 443 343,5	99,7
2	Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан», всего:	201 935,6	212 443,1	207 667,9	97,8
3	Муниципальная программа «Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального	16 414,4	19 114,3	14 232,5	74,5

	хозяйства», всего:				
4	Муниципальная программа «Развитие топливно-энергетического комплекса», всего:	2 566,2	3 920,5	3 918,1	99,9
5	Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», всего:	21 389,0	25 134,0	25 126,5	100,0
6	Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения», всего:	30 379,7	39 074,1	38 042,0	97,4
7	Муниципальная программа «Развитие культуры», всего:	95 248,9	97 025,1	96 721,6	99,7
8	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта», всего:	113 952,1	133 526,4	128 840,6	96,5
9	Муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика», всего:	2 145,0	2 145,0	954,8	44,5
10	Муниципальная программа «Молодежь Кавказского района», всего:	6 976,8	7 153,3	6 845,8	95,7
11	Муниципальная программа «Информационное общество муниципального образования Кавказский	3 780,0	4 380,0	4 291,4	98,0

	район», всего:				
12	Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия», всего:	12 681,8	8 415,9	7 983,8	94,9
13	Муниципальная программа «Организация отдыха и оздоровления детей и подростков», всего:	5 306,6	4 159,8	4 114,5	98,9
	Всего по МП:	1 888 163,6	2 004 267,8	1 982 083,0	98,9

Муниципальная программа
«Развитие образования»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 31 октября 2014 года № 1773 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие образования».

Цель программы - создание в системе дошкольного, общего и дополнительного образования равных возможностей для современного качественного образования и позитивной социализации детей, обеспечение высокого качества образования в соответствии с меняющимися запросами населения Кубани и перспективными задачами развития экономики развития Кавказского района и Краснодарского края.

Координатор муниципальной программы – управление образования МО Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 1 443 343,5 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 016 004,9 тыс. рублей), или 99,7 % к уточненной росписи и 110,2 % к уровню 2020 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 266	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние
			всего	в том числе	

тыс. руб.

				средства краевого бюджета	уточненно й росписи, %
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	1 447 776,3	1 447 776,3	1 443 343,5	1 016 004,9	99,7
Развитие системы дошкольного образования в муниципальном образовании Кавказский район	586 811,7	586 811,7	586 470,7	403 185,5	99,9
Развитие системы общего образования в муниципальном образовании Кавказский район	758 796,3	758 796,3	755 040,9	599 515,7	99,5
Развитие системы дополнительного образования в муниципальном образовании Кавказский район	53 406,8	53 406,8	53 095,1	383,1	99,4
Финансовое обеспечение деятельности органов управления "Руководство и управление в сфере образования"	7 649,0	7 649,0	7 634,8	-	99,8
Обеспечение деятельности в области бухгалтерского и бюджетного учета	36 596,7	36 596,7	36 596,6	12 920,6	100,0
Прочие мероприятия в области образования	4 290,8	4 290,8	4 280,4	-	99,8
Поддержка одаренных детей и талантливой молодежи	225,0	225,0	225,0	-	100,0

Достижение целей и решение задач, поставленных в муниципальной программе, осуществляется в рамках реализации 7 основных мероприятий

Эффективность реализации муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие образования» рассчитывается в соответствии с приложением № 7 «Типовая методика эффективности реализации муниципальной программы» Порядка № 1166.

Коэффициент оценки эффективности реализации муниципальной программы составил – 0,96, что соответствует высокой эффективности реализации муниципальной программы (расчет прилагается).

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Социальная поддержка граждан»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 14.11.2014 года № 1775 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Социальная поддержка граждан».

Цель программы - создание условий для роста благосостояния отдельных категорий граждан и повышение доступности объектов социальной сферы для инвалидов и других маломобильных групп населения.

Координатор муниципальной программы – управление по вопросам семьи и детства администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 207 667,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 201 846,9 тыс. рублей), или 97,8 % к уточненной росписи и 102,8 % к уровню 2020 года.

(тыс. рублей)

Наименование программы	Решение № 266	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	212 443,1	212 443,1	207 667,9	201 846,9	97,8
Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	85 495,7	85 495,7	84 891,0	84 891,0	99,3
Подпрограмма некоммерческой организации "Кавказская районная организация Краснодарской краевой общественной организации ветеранов (пенсионеров, инвалидов) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов"	400,0	400,0	400,0	-	100,0
Подпрограмма "Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	120 904,5	120 904,5	116 955,9	116 955,9	96,7
Подпрограмма "Дополнительное материальное обеспечение лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район"	2 900,0	2 900,0	2 681,4	-	92,5
Подпрограмма "Доступная среда в муниципальном образовании Кавказский район"	825,3	825,3	822,0	-	99,6
Подпрограмма "Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях"	1 917,6	1 917,6	1 917,6	-	100,0

По подпрограмме "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" расходы составили 84 891,0 тыс. рублей (средства краевого бюджета). Расходы осуществлялись на приобретение 55 квартир для детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

По подпрограмме "Поддержка некоммерческой общественной организации "Кавказская районная организация Краснодарской краевой

общественной организации ветеранов (пенсионеров, инвалидов) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов" расходы составили 400,0 тыс. рублей.

По подпрограмме "Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" расходы составили 116 955,9 тыс. рублей (средства краевого бюджета). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячных денежных средств на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), включая предварительную опеку (попечительство), переданных на воспитание в приемную семью – 56 747,2 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям за оказание услуг по воспитанию приемных детей – 48 589,8 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячных денежных средств на содержание детей, нуждающихся в особой заботе государства, переданных на патронатное воспитание – 26,6 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося патронатным воспитателям за оказание услуг по осуществлению патронатного воспитания и постинтернатного сопровождения – 13,1 тыс. рублей;

организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних – 6 766,4 тыс. рублей;

создание и организация деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 3 356,5 тыс. рублей;

осуществление отдельных полномочий Краснодарского края по организации оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) – 572,0 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по выплате единовременного пособия на ремонт жилых помещений, принадлежащих детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из их числа на праве собственности, по окончании пребывания в образовательных и иных организациях, в том числе в организациях социального обслуживания граждан, приемных семьях, семьях опекунов (попечителей), а также по окончании службы в Вооруженных Силах Российской Федерации или по возвращении из учреждений, исполняющих наказание в виде лишения свободы, при их возвращении в указанные жилые помещения, - 165,0 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по выявлению обстоятельств, свидетельствующих о необходимости оказания детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, содействия в преодолении трудной жизненной ситуации, и осуществлению контроля за использованием

детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, предоставленных им жилых помещений специализированного жилищного фонда – 719,3 тыс. рублей.

По подпрограмме "Дополнительное материальное обеспечение лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 2 681,4 тыс. рублей.

По подпрограмме "Доступная среда в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 822,0 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на обеспечение беспрепятственного доступа маломобильных групп населения в образовательные учреждения района (МБОУ СОШ № 18 и МБОУ СОШ № 20).

По подпрограмме "Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях" расходы составили 1 917,6 тыс. рублей.

В соответствии с произведенным расчетом коэффициент эффективности реализации муниципальной программы составляет – 0,98, эффективность реализации программы может быть признана высокой (расчет эффективности реализации муниципальной программы прилагается).

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства».

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 17 ноября 2014 года № 1779 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства».

Цель программы - обеспечение устойчивого территориального развития, создание комфортной и доброжелательной среды для жизни жителей Кавказского района.

Координатор муниципальной программы – отдел капитального строительства администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 14 232,5 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 9 928,8 тыс. рублей), или 74,5 % к уточненной росписи и 103,6 % к уровню 2020 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 266	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточненн ой росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	19 114,3	19 114,3	14 232,5	9 928,8	74,5
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район"	9 002,9	9 002,9	6 653,7	4 466,0	73,9
Подпрограмма "Обеспечение жильём молодых семей"	876,0	876,0	875,9	446,7	100,0
Подпрограмма "Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального образования Кавказский район"	1 500,0	1 500,0	0,0	-	0,0
Подпрограмма "Подготовка градостроительной и землеустроительной документации на территории Кавказского района"	2 059,3	2 059,3	1 106,8	-	53,7
Подпрограмма "Развитие инициативного бюджетирования в муниципальном образовании Кавказский район"	4 379,6	4 379,6	4 379,6	4 379,6	100,0
Отдельные мероприятия	1 296,5	1 296,5	1 216,5	636,5	93,8

Низкий уровень исполнения по муниципальной программе (74,5 %) сложился в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур, заключением в 2021 году контрактов со сроком выполнения работ в 2022 году, а также проведением дополнительных мероприятий по определению и согласованию земельных участков для размещения площадок накопления отходов на территории сельских поселений, а так же согласования земельных участков с органами государственной власти Краснодарского края и иными заинтересованными лицами.

По подпрограмме "Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 6 653,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 4 466,0 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям расходов:

осуществление ремонтных работ автотранспортных средств (автобусов), закрепленных за образовательными учреждениями, приобретение автозапчастей, комплектующих для безопасной перевозки школьников – 320,0 тыс. рублей;

ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, включенных в реестр имущества муниципального образования Кавказский район – 6 253,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 4 466,0 тыс. рублей);

участие общеобразовательных учреждений в осуществлении мероприятий по предупреждению детского дорожно-транспортного травматизма на территории муниципального образования Кавказский район – 80,0 тыс. рублей.

По подпрограмме "Обеспечение жильём молодых семей" расходы составили 875,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 446,7 тыс. рублей).

По подпрограмме "Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального образования Кавказский район" бюджетные ассигнования не освоены в связи с возникшей необходимостью проведения дополнительных мероприятий по определению объема отходов, размещенных на территории закрытой свалки, расположенной 400 м западнее ст. Кавказской, и необходимостью дополнительного времени для определения земельных участков под размещение площадок для накопления твердых коммунальных отходов и согласование с органами государственной власти Краснодарского края.

По подпрограмме "Подготовка градостроительной и землеустроительной документации на территории Кавказского района" расходы составили 1 106,8 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на выполнение муниципального задания бюджетным учреждением – 239,3 тыс. рублей и на подготовку (разработку, актуализацию) документов градостроительного проектирования, генеральных планов, правил землепользования и застройки, землеустроительной документации территориальных зон сельских поселений Кавказского района – 867,5 тыс. рублей. Денежные средства освоены не в полном объеме в связи с тем, что срок выполнения работ и оплаты по контракту по внесению изменений в генеральные планы 1 июля 2022 года. Кроме этого, сложилась экономия при проведении процедуры торгов. Начаты работы по внесению изменений в генеральные планы Лосевского, Дмитриевского и Казанского сельских поселений.

По подпрограмме "Развитие инициативного бюджетирования в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 4 379,6 тыс. рублей (средства краевого бюджета). Расходы осуществлялись на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на поддержку местных инициатив (Темижбекское сельское поселение, Мирское сельское поселение).

На реализацию отдельных мероприятий программы расходы составили 1 216,5 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 636,5 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по направлениям расходов:

осуществление отдельных государственных полномочий по ведению учета граждан отдельных категорий в качестве нуждающихся в жилых помещениях и по формированию списка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, относившихся к категории детей-сирот и детей,

оставшихся без попечения родителей, подлежащих обеспечению жилыми помещениями – 636,5 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

взносы на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах, находящихся в муниципальной собственности – 580,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Развитие топливно-энергетического комплекса»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 17 ноября 2014 года № 1778 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие топливно-энергетического комплекса».

Цель программы - комплексное развитие газификации населенных пунктов Кавказского района Краснодарского края, эффективное использование и экономия энергетических ресурсов, повышение энергетической эффективности зданий, сооружений, строений, обеспечение устойчивого территориального развития, создание комфортной среды для жизни населения Кавказского района.

Координатор муниципальной программы – отдел жилищно-коммунального хозяйства, транспорта, связи и дорожного хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 3 918,1 тыс. рублей, или 99,9 % к уточненной росписи и 201,7 % к уровню 2020 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 266	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	3 920,5	3 920,5	3 918,1	-	99,9
Подпрограмма "Газификация муниципального образования Кавказский район"	259,1	259,1	258,6	-	99,8
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Кавказский район"	2 661,4	2 661,4	2 659,5	-	99,9
Подпрограмма "Модернизация систем теплоснабжения в	1 000,0	1 000,0	1 000,0	-	100,0

1	2	3	4	5	6
Кавказском районе"					

По подпрограмме "Газификация муниципального образования Кавказский район" расходы составили 258,6 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на техническое обслуживание газопроводов, находящихся в собственности муниципального образования Кавказский район.

По подпрограмме "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 2 659,5 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на замену энергосберегающих ламп и светильников в учреждениях, техническое перевооружение узла учета газа в МБОУ СОШ № 9, замену узлов учета газа в МБОУ СОШ №21 и МАО УДО ЦВР, разработку проектной документации на техническое перевооружение узла учета газа, ремонт системы отопления и ремонт автоматики в котельной в МБОУ СОШ № 18.

По подпрограмме "Модернизация систем теплоснабжения в Кавказском районе" расходы составили 1 000,0 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на разработку проектно-сметной документации для перевода котельной в МБОУ СОШ №10 п. Степного Кавказского района с жидкого топлива на газ.

Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Защита населения и территорий от чрезвычайных
ситуаций природного и техногенного характера»

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 31 октября 2014 года № 1731 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера».

Координатор муниципальной программы – МКУ «Управление по делам ГО и ЧС» Кавказского района.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 25 126,5 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненной росписи и 123,2 % к уровню 2020 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6

1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	25 134,0	25 134,0	25 126,5	-	100,0
Подпрограмма "Мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий и их последствий и обучение населения в области гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций в муниципальном образовании Кавказский район"	15 398,1	15 398,1	15 398,1	-	100,0
Подпрограмма "Мероприятия по обеспечению деятельности, связанной с проведением аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях"	9 285,9	9 285,9	9 285,9	-	100,0
Подпрограмма "Снижение рисков, смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и гражданская оборона в муниципальном образовании Кавказский район"	450,0	450,0	442,5	-	98,3

По подпрограмме "Мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий и их последствий и обучение населения в области гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 15 398,1 тыс. рублей. Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

организация деятельности МКУ "Управление по делам ГО и ЧС" Кавказского района – 14 101,3 тыс. рублей;

выполнение муниципального задания муниципальным учреждением «Курсы ГО» муниципального образования Кавказский район – 943,6 тыс. рублей;

создание на территории муниципального образования Кавказский район системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру "112" – 353,2 тыс. рублей.

По подпрограмме "Мероприятия по обеспечению деятельности, связанной с проведением аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях" расходы составили 9 285,9 тыс. рублей (выполнение муниципального задания МБУ «Аварийно-спасательный отряд»).

По подпрограмме "Снижение рисков, смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и гражданская оборона в муниципальном образовании Кавказский район" на выполнение мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера расходы составили 442,5 тыс. рублей.

Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Обеспечение безопасности населения»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 29 октября 2014 года № 1717 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Обеспечение безопасности населения».

Цель программы – реализация комплексных мер, направленных на обеспечение безопасности населения на территории Кавказского района.

Координатор муниципальной программы - отдел по взаимодействию с правоохранительными органами и казачеством администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 38 042,0 тыс. рублей, или 97,4 % к уточненной росписи и 140,0 % к уровню 2020 года.
(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	39 074,1	39 074,1	38 042,0	-	97,4
Подпрограмма "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Кавказский район"	28 604,8	28 604,8	27 908,1	-	97,6
Подпрограмма "Развитие и поддержка казачества на территории муниципального образования Кавказский район"	400,0	400,0	400,0	-	100,0
Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности"	8 359,3	8 359,3	8 334,8	-	99,7
Подпрограмма "Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в муниципальном образовании Кавказский район"	100,0	100,0	100,0	-	100,0
Подпрограмма "Противодействие коррупции в муниципальном образовании Кавказский район"	100,0	100,0	100,0	-	100,0
Подпрограмма "Создание системы комплексного обеспечения безопасности жизнедеятельности муниципального образования Кавказский район"	1 510,0	1 510,0	1 199,1	-	79,4

По подпрограмме "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 27 908,1 тыс. рублей.

Расходы осуществлялись на охрану образовательных учреждений, обеспечение учреждений современными системами тревожной и охранной сигнализации и системами видеонаблюдения, установку на входах в 4 учреждениях образования турникетов управления доступом (МБОУ СОШ № 7, 14, 17 и лицей №3), приобретение и установку 2 стационарных арочных металлодетекторов в МБУ СШ "Буревестник" и МБУ СШ №1, оборудование КПП в 2 спортивных школах МБУ СШ №1 и МБУ СШ "Ника", техническое обслуживание (ремонт) кнопок тревожной сигнализации, техническое обслуживание систем видеонаблюдения, и другие мероприятия подпрограммы.

По подпрограмме "Развитие и поддержка казачества на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 400,0 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на предоставление субсидий Кавказскому районному казачьему обществу на проведение мероприятий по развитию казачества на территории муниципального образования Кавказский район.

По подпрограмме "Обеспечение пожарной безопасности" расходы составили 8 334,8 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на организацию технического обслуживания системы пожарной сигнализации, системы ПАК "Стрелец-мониторинг", проведение лабораторных испытаний электротехнического оборудования (контуров заземления), обучение сотрудников по программе пожарно-технического минимума, противопожарные инструктажи о мерах пожарной безопасности, проведение огнезащитной обработки (пропитки) деревянных конструкций, лабораторных испытаний контроля качества обработки, оснащение системой АПС, ремонт, модернизация существующих систем АПС и другие мероприятия.

По подпрограмме "Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 100,0 тыс. рублей.

По подпрограмме "Противодействие коррупции в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 100,0 тыс. рублей.

По подпрограмме "Создание системы комплексного обеспечения безопасности жизнедеятельности муниципального образования Кавказский район" расходы на содержание муниципального казенного учреждения «Ситуационный центр» муниципального образования Кавказский район составили 1 199,1 тыс. рублей.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Развитие культуры»

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Развитие культуры» утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 24 октября 2014 года № 1693.

Координатором муниципальной программы и главным распорядителем бюджетных средств является отдел культуры администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 96 721,6 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 753,1 тыс. рублей), или 99,7 % к уточненной росписи и 94,4 % к уровню 2020 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 266	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточненн ой росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	97 025,1	97 025,1	96 721,6	753,1	99,7
Руководство и управление в сфере культуры и искусства	2 996,5	2 996,5	2 943,5	-	98,2
Реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ в области искусств	69 903,3	69 903,3	69 867,6	138,8	99,9
Организация библиотечного обслуживания населения	5 087,6	5 087,6	5 019,7	614,3	98,7
Методическое обслуживание учреждений культуры	4 850,0	4 850,0	4 760,0	-	98,1
Обеспечение организации и осуществления бухгалтерского учета	13 237,7	13 237,7	13 182,9	-	99,6
Создание условий для организации досуга и культуры	950,0	950,0	947,9	-	99,8

По основному мероприятию "Руководство и управление в сфере культуры и искусства" расходы на обеспечение деятельности отдела культуры администрации муниципального образования Кавказский район составили 2 943,5 тыс. рублей.

По основному мероприятию "Реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ в области искусств" расходы составили 69 867,6 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 138,8 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

выполнение муниципального задания 5 учреждениями дополнительного образования детей – 69 413,8 тыс. рублей;

укрепление материально-технической базы, технического оснащения муниципальных учреждений дополнительного образования – 300,0 тыс. рублей (пошив сценических костюмов и сценической обуви для образцового художественного коллектива народной песни «Добро» Детской школы искусств ст. Кавказской);

премия главы муниципального образования Кавказский район для учащихся муниципальных бюджетных учреждений дополнительного

образования за достижение выдающихся результатов в учебе и исполнительском мастерстве – 15,0 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Краснодарского края – 138,8 тыс. рублей (средства краевого бюджета).

По основному мероприятию "Организация библиотечного обслуживания населения" расходы составили 5 019,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 614,3 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

содержание муниципального казенного учреждения культуры «Центральная межпоселенческая библиотека муниципального образования Кавказский район» - 4 154,4 тыс. рублей;

наказы избирателей – 100,0 тыс. рублей;

компенсация расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения работникам муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности – 9,4 тыс. рублей;

комплектование книжных фондов библиотек муниципального образования Кавказский район – 714,6 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 614,3 тыс. рублей);

осуществление полномочий по комплектованию книжных фондов библиотек поселений, переданных из поселений муниципального образования Кавказский район – 41,3 тыс. рублей (за счет средств бюджетов поселений).

По основному мероприятию "Методическое обслуживание учреждений культуры" расходы на содержание муниципального казенного учреждения культуры "Организационно-методический центр культуры" муниципального образования Кавказский район составили 4 760,0 тыс. рублей.

По основному мероприятию "Обеспечение организации и осуществления бухгалтерского учета" расходы на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения "Централизованная бухгалтерия отдела культуры" муниципального образования Кавказский район составили 13 182,9 тыс. рублей.

По основному мероприятию "Создание условий для организации досуга и культуры" расходы составили 947,9 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на проведение мероприятий в области культуры.

Муниципальная программа муниципального образования

Кавказский район «Развитие физической культуры и спорта»

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Развитие физической культуры и спорта» утверждена

постановлением администрации МО Кавказский район от 20 октября 2014 года № 1658.

Координатор программы и главный распорядитель бюджетных средств - отдел по физической культуре и спорту и администрация муниципального образования Кавказский район.

Участники муниципальной программы - учреждения, подведомственные отделу по физической культуре и спорту и администрация муниципального образования Кавказский район.

Целью муниципальной программы является создание условий, обеспечивающих возможность граждан систематически заниматься физической культурой и спортом путем развития инфраструктуры спорта, популяризации массового и профессионального спорта и приобщения различных слоев общества к регулярным занятиям физической культурой и спортом.

Основополагающей задачей политики администрации муниципального образования Кавказский район является создание базы для сохранения и улучшения физического и духовного здоровья граждан района. Существенным фактором, определяющим состояние здоровья населения, является поддержание оптимальной физической активности в течение всей жизни каждого жителя района.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 128 840,6 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 077,9 тыс. рублей), или 96,5 % к уточненной росписи и 124,1 % к уровню 2020 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 266	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	133 526,4	133 526,4	128 840,6	1 077,9	96,5
Руководство и управление в сфере физической культуры и спорта	2 406,0	2 406,0	2 376,5	-	98,8
Реализация программ в области физической культуры и спорта	125 788,1	125 788,1	121 196,9	1 077,9	96,4
Организация и проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий	2 320,3	2 320,3	2 301,2	-	99,2
Обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организация и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий	812,0	812,0	766,0	-	94,3

1	2	3	4	5	6
Развитие игровых видов спорта в Кавказском районе	2 200,0	2 200,0	2 200,0	-	100,0

По основному мероприятию "Руководство и управление в сфере физической культуры и спорта" расходы составили 2 376,5 тыс. рублей на обеспечение деятельности отдела по физической культуре и спорту администрации муниципального образования Кавказский район.

По основному мероприятию "Реализация программ в области физической культуры и спорта" расходы составили 121 196,9 тыс. рублей (96,4 % к уточненной росписи). Неполное использование бюджетных ассигнований сложилось по строительству объектов спортивной инфраструктуры (по объекту «Спортивный центр единоборств в г. Кропоткине» планировалось заключение контракта на выполнение СМР в декабре 2021 года, в котором предусматривалась выплата аванса. Денежные средства не были освоены по причине того, что аукцион в электронном виде по определению подрядчика на выполнение строительно-монтажных работ был признан несостоявшимся: по окончании срока подачи заявок на участие в аукционе не было подано ни одной заявки. Повторное проведение аукциона не дало возможность заключения контракта в 2021 году и выплаты аванса).

Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

выполнение муниципального задания 7 спортивными школами – 98 629,2 тыс. рублей;

осуществление муниципальными учреждениями капитального ремонта – 10 115,8 тыс. рублей (капитальный ремонт теннисного корта на стадионе «Юность», капитальный ремонт физкультурного оздоровительного центра СШ «Ника», разработка проектно-сметной документации по проведению капитального ремонта стадиона «Юность», которая включает в себя следующие виды работ: замена рулонного покрытия на монолитное полиуретановое покрытие беговых дорожек и легкоатлетических секторов, ремонт баскетбольной и волейбольной площадок, ремонт легкоатлетического манежа);

наказы избирателей – 200,0 тыс. рублей;

разработка проектно-сметной документации и проведение экспертизы достоверности сметной стоимости объекта «Многофункциональная спортивно-игровая площадка», расположенная по адресу: Кавказский район, х. Привольный, ул. Советская 27б, – 220,2 тыс. рублей;

корректировка проектно-сметной документации по строительству объектов «Спортивный центр единоборств в г. Кропоткин» и «Универсальный спортивный комплекс в ст. Казанской», экспертиза достоверности сметной стоимости ПСД, технологическое присоединение к газораспределительным сетям по объекту – 1 950,9 тыс. рублей;

укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений района – 632,1 тыс. рублей (приобретение спортивного инвентаря и экипировки для спортивных школ);

мероприятия, направленные на финансирование муниципальных организаций отрасли "Физическая культура и спорт", осуществляющих спортивную подготовку и реализующих программы спортивной подготовки в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки – 8 282,2 тыс. рублей (проведение углубленного медицинского осмотра спортсменов спортивных школ);

осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению социальной поддержки отдельным категориям работников муниципальных физкультурно-спортивных организаций отрасли "Физическая культура и спорт" и муниципальных организаций дополнительного образования, реализующих дополнительные общеобразовательные программы в области физической культуры и спорта, отрасли "Образование" – 281,2 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета);

обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в части оплаты труда инструкторов по спорту – 885,3 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 796,7 тыс. рублей).

По основному мероприятию "Организация и проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий" расходы на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения "Клуб по спортивно-массовой и физкультурно-оздоровительной работе" муниципального образования Кавказский район составили 2 301,2 тыс. рублей.

Расходы на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организацию и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий составили 766,0 тыс. рублей.

По основному мероприятию "Развитие игровых видов спорта в Кавказском районе" расходы составили 2 200,0 тыс. рублей (предоставление субсидий физкультурно-спортивным организациям по игровым видам спорта (в том числе клубам и центрам) на возмещение части затрат, связанных с оказанием услуг по обеспечению развития игровых видов спорта в Кавказском районе).

Муниципальная программа муниципального образования

Кавказский район «Экономическое развитие и инновационная экономика».

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 06.11.2014 года № 1743.

Координатор муниципальной программы – отдел инвестиций и развития малого и среднего предпринимательства администрации муниципального образования Кавказский район.

Главные распорядители бюджетных средств – администрация муниципального образования Кавказский район, управление сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район.

Участник муниципальной программы - управление сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 954,8 тыс. рублей, или 44,5 % к уточненной росписи и 72,8 % к уровню 2020 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 266	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	2 145,0	2 145,0	954,8	-	44,5
Подпрограмма "Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район"	1 200,0	1 200,0	19,8	-	1,7
Подпрограмма "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Кавказский район"	945,0	945,0	935,0	-	98,9

По подпрограмме "Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район" расходы составили 19,8 тыс. рублей. Низкий уровень исполнения бюджетных ассигнований по подпрограмме связан с установленным в Краснодарском крае режимом повышенной готовности и введенными ограничениями по проводимым мероприятиям, выставочно-ярмарочные мероприятия в 2021 году не проводились.

По подпрограмме "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 935,0 тыс. рублей. Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

информационная, правовая и консультационная поддержка малого и среднего предпринимательства – 865,0 тыс. рублей;

поддержка в области подготовки, переподготовки и повышения квалификации наемных работников субъектов малого и среднего предпринимательства – 70,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Молодежь Кавказского района»

Молодежная политика в МО Кавказский район осуществляется в рамках реализации мероприятий муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Молодежь Кавказского района», утвержденной постановлением главы администрации муниципального образования Кавказский район от 21 ноября 2014 года № 1834.

Координатор муниципальной программы и главный распорядитель бюджетных средств – отдел молодежной политики администрации муниципального образования Кавказский район.

Участник муниципальной программы - муниципальный молодежный центр МБУ МЦ «Эдельвейс» Кавказского района, управление образования администрации муниципального образования Кавказский район.

Целью муниципальной программы является развитие и реализация потенциала молодежи муниципального образования Кавказский район.

Основными задачами развития молодежной политики на территории района являются:

гражданское и патриотическое воспитание, творческое, интеллектуальное и духовно-нравственное развитие молодежи Кавказского района;

профилактика безнадзорности в молодежной среде;

формирование здорового образа жизни молодежи муниципального образования;

социальное обслуживание молодежи, содействие экономической самостоятельности молодых граждан, вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность, организация трудового воспитания, профессионального самоопределения и занятости молодежи, инновационная деятельность.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 6 845,8 тыс. рублей, или 95,7 % к уточненной росписи и 101,5 % к уровню 2020 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 266	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	7 153,3	7 153,3	6 845,8	-	95,7
Проведение мероприятий в сфере реализации молодежной политики на территории муниципального образования Кавказский район	380,0	380,0	376,6	-	99,1
Обеспечение деятельности (оказания услуг) в области молодежной	3 989,5	3 989,5	3 954,3	-	99,1

1	2	3	4	5	6
политики					
Обеспечение функций органов местного самоуправления (отдел молодежной политики)	2 783,8	2 783,8	2 514,9	-	90,3

По основному мероприятию "Проведение мероприятий в сфере реализации молодежной политики на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 376,6 тыс. рублей.

По основному мероприятию "Обеспечение деятельности (оказания услуг) в области молодежной политики" расходы на содержание муниципального казенного учреждения Молодежный центр "Эдельвейс" муниципального образования Кавказский район составили 3 954,3 тыс. рублей.

На обеспечение деятельности отдела молодежной политики администрации муниципального образования Кавказский район по основному мероприятию "Обеспечение функций органов местного самоуправления (отдел молодежной политики)" направлено 2 514,9 тыс. рублей.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Информационное общество муниципального образования Кавказский район»

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Информационное общество муниципального образования Кавказский район» утверждена постановлением главы МО Кавказский район от 14 ноября 2014 года № 1776.

Координатор муниципальной программы – отдел информационной политики администрации МО Кавказский район.

Главный распорядитель бюджетных средств – администрация муниципального образования Кавказский район.

Целью муниципальной программы является обеспечение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район и реализации прав граждан на получение полной и объективной информации о важнейших событиях в районе.

Посредством данной муниципальной программы обеспечен доступ населения Кавказского района к информации о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район, освещению важнейших событий с использованием районных и краевых периодических изданий, муниципального телевидения, радио, сети «Интернет» и других информационных способов.

В настоящее время медийное пространство района представлено печатным изданием ООО «Редакция газеты «Огни Кубани» и МАУ «Муниципальная телерадиокомпания «Кропоткин».

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 4 291,4 тыс. рублей, или 98,0 % к уточненной росписи и 119,2 % к уровню 2020 года.
(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 266	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего	4 380,0	4 380,0	4 291,4	-	98,0

По основному мероприятию "Организация информационного обеспечения населения в средствах печати" расходы составили 2 099,0 тыс. рублей на организацию информационного обеспечения населения в средствах печати: публикация муниципальных правовых актов, информации о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район.

По основному мероприятию "Организация информационного обеспечения посредством телерадиовещания" расходы составили 2 192,4 тыс. рублей на обеспечение доступа населения района к информации о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район посредством телерадиовещания.

Муниципальная программа муниципального образования

Кавказский район «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район 12 ноября 2014 года № 1761 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия».

Цель программы - устойчивое развитие сельских территорий, повышение конкурентоспособности российской сельскохозяйственной продукции на основе финансовой устойчивости сельского хозяйства, комплексное решение проблем профилактики африканской чумы свиней, улучшение и стабилизация эпизоотической ситуации на территории Кавказского района, развитие животноводства и растениеводства на территории Кавказского района.

Координатор муниципальной программы – управление сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 7 983,8 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 3 635,9 тыс. рублей), или 94,9 % к уточненной росписи и 57,8 % к уровню 2020 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 266	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	8 415,9	8 415,9	7 983,8	3 635,9	94,9
Поддержка сельскохозяйственного производства	4 860,6	4 860,6	4 815,1	635,9	99,1
Развитие малых форм хозяйствования в АПК на территории муниципального образования Кавказский район	3 000,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	100,0
Обеспечение эпизоотического, ветеринарно-санитарного благополучия в муниципальном образовании Кавказский район	355,3	355,3	-	-	-
Подпрограмма «Стимулирование и повышение эффективности труда в сельскохозяйственном производстве»	200,0	200,0	168,7	-	84,4

Снижение объема расходов к уровню 2020 года связано с уменьшением выделенной в 2021 году субвенции из краевого бюджета на выполнение переданных государственных полномочий.

По основному мероприятию "Поддержка сельскохозяйственного производства" расходы составили 4 815,1 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 635,9 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

обеспечение деятельности управления сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район – 4 179,2 тыс. рублей;

осуществление государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства – 635,9 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета).

По основному мероприятию "Развитие малых форм хозяйствования в АПК на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 3 000,0 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета) на осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства (в части предоставления субсидий гражданам, ведущим личное подсобное хозяйство, крестьянским (фермерским) хозяйствам, индивидуальным предпринимателям, осуществляющим деятельность в области сельскохозяйственного производства).

По основному мероприятию "Обеспечение эпизоотического, ветеринарно-санитарного благополучия в муниципальном образовании Кавказский район" предусматривалось финансирование в сумме 355,3 тыс. рублей за счет субвенций

краевого бюджета на осуществление государственных полномочий Краснодарского края в области обращения с животными, предусмотренных законодательством в области обращения с животными, в том числе организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории муниципальных образований Краснодарского края. Расходы в 2021 году не проведены в связи с отсутствием претендентов на оказание услуг по отлову безнадзорных животных, подбору и организации утилизации павших животных на территории МО Кавказский район по результатам электронного аукциона, торги признаны несостоявшимися.

По подпрограмме "Стимулирование и повышение эффективности труда в сельскохозяйственном производстве" расходы составили 168,7 тыс. рублей на реализацию мероприятий по награждению передовиков в соревновании по уборке урожая, поощрение механизаторов - победителей в подготовке машинно-тракторного парка к полевым работам. Низкий процент исполнения по подпрограмме сложился в связи с отсутствием заявок на участие в конкурсе по признанию лучшими малыми хозяйствами.

Муниципальная программа муниципального образования

Кавказский район «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказского района от 31 октября 2014 года № 1732 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков».

Цель программы - совершенствование системы организации отдыха, оздоровления и занятости детей в Кавказском районе.

Координатор программы - управление по вопросам семьи и детства муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 4 114,5 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 489,8 тыс. рублей), или 98,9 % к уточненной росписи и в 4,9 раза к уровню 2020 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 266	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего	4 159,8	4 159,8	4 114,5	1 489,8	98,9

Расходы по основным мероприятиям программы составили 4 114,5 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 489,8 тыс. рублей).

Значительный рост объема расходов по отношению к 2020 году связан с отменой мероприятий по организации отдыха детей в летний период 2020 года в связи с введением ограничений, связанных с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19.

Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

организация работы профильных лагерей, организованных муниципальными образовательными организациями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время с дневным пребыванием с обязательной организацией их питания – 1 470,8 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 433,6 тыс. рублей);

организация работы "Лагерей труда и отдыха дневного пребывания" – 121,6 тыс. рублей;

организация отдыха в краевых и муниципальных профильных сменах в оздоровительных учреждениях Краснодарского края – 56,2 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

организация малозатратных форм отдыха: туристических слетов, палаточных лагерей, многодневных и однодневных походов, многодневных и однодневных экспедиций, участие в соревнованиях, конкурсах и мероприятиях туристическо-краеведческой направленности (круглогодично) – 765,1 тыс. рублей;

работа дневных тематических площадок и вечерних спортивных площадок – 20,0 тыс. рублей;

организация работы пришкольных лагерей, внедряющих дополнительные общеобразовательные общеразвивающие программы в рамках организации отдыха обучающихся в каникулярное время с дневным пребыванием – 1 680,8 тыс. рублей.

Непрограммные расходы

Бюджетные ассигнования по непрограммным направлениям деятельности районного бюджета выполнены в сумме 166 126,6 тыс. руб. (в том числе за счет средств краевого бюджета – 965,1 тыс. рублей), или 95,1 % к уточненной росписи и 100,8 % к уровню 2020 года.

Указанные средства включают отдельные расходы на муниципальное управление, расходы на обслуживание муниципального долга, межбюджетные трансферты и другие.

(тыс руб.)

№ п/п	Наименование показателя (раздел, подраздел)	Решение № 266	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
				всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6	7
	Всего расходов, в том числе:	174 681,7	174 681,7	166 126,6	965,1	95,1
1	Общегосударственные вопросы	162 904,7	162 904,7	154 393,4	965,1	94,8
	Функционирование высшего должностного лица субъекта	1 947,7	1 947,7	1 925,7	-	98,9

1	2	3	4	5	6	7
	Российской Федерации и муниципального образования					
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	4 559,3	4 559,3	3 532,0	-	77,5
	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	65 918,6	65 918,6	63 431,7	-	96,2
	Судебная система	27,1	27,1	16,6	16,6	61,3
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	26 437,6	26 437,6	26 317,8	-	99,5
	Резервные фонды	1 000,0	1 000,0	-	-	-
	Другие общегосударственные вопросы	63 014,4	63 014,4	59 169,6	948,5	93,9
2	Национальная оборона	20,0	20,0	19,0	-	95,0
	Мобилизационная подготовка экономики	20,0	20,0	19,0	-	95,0
3	Обслуживание государственного и муниципального долга	3 437,0	3 437,0	3 394,2	-	98,8
	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	3 437,0	3 437,0	3 394,2	-	98,8
4	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	8 320,0	8 320,0	8 320,0	-	100,0
	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	8 320,0	8 320,0	8 320,0	-	100,0

Непрограммные расходы по разделу "Общегосударственные вопросы" составили 154 393,4 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 965,1 тыс. рублей), или 94,8 % к уточненной росписи, в том числе:

обеспечение деятельности главы муниципального образования Кавказский район – 1 925,7 тыс. рублей;

обеспечение функций Совета муниципального образования Кавказский район – 3 532,0 тыс. рублей;

обеспечение функций администрации муниципального образования Кавказский район – 63 431,7 тыс. рублей,

составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции – 16,6 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета);

обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования Кавказский район – 2 814,7 тыс. рублей;

обеспечение деятельности финансового управления администрации муниципального образования Кавказский район – 23 503,1 тыс. рублей,

обеспечение деятельности управления имущественных отношений муниципального образования Кавказский район – 14 861,5 тыс. рублей;

обеспечение деятельности муниципальных учреждений муниципального образования Кавказский район, подведомственных администрации муниципального образования Кавказский район – 42 539,0 тыс. рублей;

мероприятия по оценке имущества, признанию прав и регулированию отношений по муниципальной собственности – 450,0 тыс. рублей;

содержание и страхование объектов, составляющих казну муниципального образования Кавказский район – 304,8 тыс. рублей;

проведение Всероссийской переписи населения 2020 года – 948,5 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета);

прочие обязательства муниципального образования – 65,8 тыс. рублей.

Непрограммные расходы по разделу "Национальная оборона" составили 19,0 тыс. рублей, или 95,0 % к уточненной росписи. Неполное использование бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Мобилизационная подготовка экономики» связана с тем, что оплата производилась по фактически поданным документам.

Непрограммные расходы по разделу "Обслуживание государственного и муниципального долга" составили 3 394,2 тыс. рублей, или 98,8 % к уточненной росписи. Расходы осуществлялись на уплату процентов по привлеченным кредитам.

Непрограммные расходы по разделу "Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации" составили 8 320,0 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненной росписи (предоставление дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности).

Резервный фонд

Объем средств резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район, предусмотренный в районном бюджете на 2021 год, составил 1 000,0 тыс. рублей. Расходы за счет средств резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район в 2021 году не осуществлялись.

Межбюджетные трансферты

В 2021 году из районного бюджета предоставлены межбюджетные трансферты в объеме 12 699,6 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненной росписи и 66,7 % к уровню 2020 года.

Межбюджетные трансферты предоставлялись в форме:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 8 320,0 тыс. рублей,

иных межбюджетных трансфертов на поддержку местных инициатив – 4 379,6 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета).

Иные межбюджетные трансферты на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов бюджетам поселений в 2021 году не предусматривались и не предоставлялись.

Источники финансирования
дефицита районного бюджета

Общая сумма утвержденных в 2021 году источников финансирования дефицита районного бюджета составила 37 337,0 тыс. руб., исполнение составило -116 046,0 тыс. руб.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Решение № 266	Исполнено	Исполнение, %
1	2	3	4	5
	Всего, в том числе:	37 337,0	-116 046,0	x
1	Кредиты кредитных организаций	-520,0	-520,0	x
	привлечение кредитов от кредитных организаций	47 000,0	47 000,0	100,0
	погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями	-47 520,0	-47 520,0	100,0
2	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-2 184,0	-2 184,0	x
	погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов	-2 184,0	-2 184,0	100,0
3	Иные источники	-8 240,0	-8 240,0	x
	возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам	3 870,0	3 870,0	100,0
	предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам	-12 110,0	-12 110,0	100,0
4	Изменение остатков средств	48 281,0	-105 102,0	x
	увеличение остатков средств бюджетов	2 192 482,5	2 428 373,2	x
	уменьшение остатков средств бюджетов	2 240 763,5	2 323 271,2	x

В 2021 году привлечены заемные средства (кредиты кредитных организаций) в объеме 47 000,0 тыс. рублей, бюджетные кредиты из краевого бюджета не привлекались.

Осуществлено погашение долговых обязательств муниципального образования Кавказский район в сумме 49 704,0 тыс. рублей, в том числе:

по бюджетным кредитам, предоставленным из краевого бюджета – 2 184,0 тыс. рублей;

по кредитам, предоставленным кредитными организациями – 47 520,0 тыс. рублей.

Бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счетах бюджетов муниципальных образований в 2021 году не привлекались.

Из районного бюджета бюджетам поселений муниципального образования Кавказский район предоставлено бюджетных кредитов в сумме 12 110,0 тыс. рублей, в том числе на кассовый разрыв при исполнении бюджетов поселений – 1 000,0 тыс. рублей и на частичное покрытие дефицита бюджета – 11 110,0 тыс. рублей.

Из бюджетов поселений осуществлен возврат предоставленных из районного бюджета бюджетных кредитов в сумме 3 870,0 тыс. рублей, в числе бюджетных кредитов, предоставленных в 2021 году на кассовый разрыв при исполнении бюджетов поселений, – 1 000,0 тыс. рублей и бюджетных кредитов, предоставленных в 2020 году на частичное покрытие дефицита бюджета – 2 870,0 тыс. рублей.

Общее поступление источников финансирования дефицита районного бюджета составило 50 870,0 тыс. рублей, объем выплат по ним – 61 814,0 тыс. рублей.

Решением № 266 предусмотрено направление остатков средств районного бюджета в объеме 48 281,0 тыс. рублей, по состоянию на 1 января 2022 года остатки средств районного бюджета составили 105 102,0 тыс. рублей.

Районный бюджет за 2021 год исполнен с профицитом в объеме 116 046,0 тыс. рублей.

Бюджетные инвестиции

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства отражены согласно бюджетной классификации по отраслевому признаку в соответствующих разделах функциональной классификации расходов районного бюджета.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 266	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	94 527,4	94 527,4	89 897,6	84 808,9	95,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 917,6	1 917,6	1 917,6	-	100,0
Образование	1 000,0	1 000,0	1 000,0	-	100,0
Социальная политика	85 413,6	85 413,6	84 808,9	84 808,9	99,3
Физическая культура и спорт	6 196,2	6 196,2	2 171,1	-	35,0

В целом на приобретение, строительство и реконструкцию объектов муниципальной собственности муниципального образования Кавказский район в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район в 2021 году направлено 89 897,6 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 84 808,9 тыс. рублей). Сложившийся уровень исполнения уточненной росписи обусловлен:

экономией средств в результате проведения конкурсных процедур;
переносом строительства объектов «Универсальный спортивный комплекс по адресу: ст. Казанская, пер. Вокзальный, ба» и «Спортивный центр единоборств в г. Кропоткине» на 2022 год.

Муниципальный долг

муниципального образования Кавказский район

Объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 1 января 2022 года составил 47 000,0 тыс. рублей и не превысил предельных значений, установленных Решением № 266 (верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2022 года утвержден в сумме 47 000,0 тыс. рублей; предельный объем муниципального долга – 96 704,0 тыс. рублей).

Структура муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 1 января 2022 года:

бюджетные кредиты – 0,0 тыс. рублей, или 0,0 %;

кредиты кредитных организаций - 47 000,0 тыс. рублей, или 100,0 %;

В течение года объем муниципального долга уменьшен на 2 704,0 тыс. рублей.

На обслуживание муниципального долга в 2021 году направлено 3 394,2 тыс. рублей.

Расходные обязательства по уплате процентов по заимствованиям в 2021 году были полностью финансово обеспечены, что позволило осуществить все платежи в срок и в полном объеме.

Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2022 года составила 4 637 228 415,41 рублей.

Кредиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2022 года составила 1 132 798,15 рублей.

Выводы:

Отчет об исполнении бюджета за 2021 год предоставлен администрацией муниципального образования Кавказский район в Контрольно-счетную палату муниципального образования Кавказский район в форме проекта решения Совета муниципального образования Кавказский район «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2021 год» в сроки, установленные частью 1 ст.264.4 БК РФ, ст.24 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район.

Представленный отчет по составу соответствует ст.184.1, ст.264.6 БК РФ, ст.23 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район.

Бюджет муниципального образования Кавказский район на 2021 год был утвержден Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2020 года № 266 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

На 2021 год утверждены следующие основные характеристики бюджета муниципального образования Кавказский район:

- по доходам в сумме 2 058 896,5 тыс. руб., в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 1 374 204,7 тыс. руб.;

- по расходам в сумме 2 054 022,9 тыс. руб.;

- профицит в сумме 4 873,6 тыс. руб.

Предельный объем муниципального внутреннего долга муниципального образования Кавказский район на 01.01.2022 года установлен в размере 48 830,4 тыс. руб.

Резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район составляет – 1 000,0 тыс. руб.

На основании решения Совета муниципального образования Кавказский район от 23.12.2021 года №363 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23.12.2020 года № 266 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» утверждены следующие основные характеристики бюджета на 2021 год:

- общий объем доходов в сумме 2 141 612,5 тыс. рублей;

- общий объем расходов в сумме 2 178 949,5 тыс. рублей;

- дефицит районного бюджета в сумме 37 337,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по доходам в 2021 году составило 2 264 255,6 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы 849 163,4 тыс. руб. (37,5%), безвозмездные поступления бюджетов других уровней 1 415 092,2 тыс. руб. (62,5%). Плановое назначение по собственным доходам исполнено на 110,6 %, темп роста к уровню прошлого года 107,7 %.

Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 23.12.2020 года № 266 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» расходы бюджета были утверждены в сумме 2 054 022,9 тыс. руб.

Уточненный годовой план составил 2 178 949,5 тыс. руб., что на 124 926,6 тыс. руб. больше утвержденных показателей. Кассовое исполнение расходов районного бюджета в 2021 году составило 2 148 209,6 тыс. руб., или 98,6 % к уточненной росписи на 2021 год, и 108,1% к уровню 2020 года.

Расходы на реализацию мероприятий 13 муниципальных программ муниципального образования Кавказский район в 2021 году составили 1 982 083,0 тыс. рублей, или 98,9 % к уточненной росписи. Удельный вес расходов районного бюджета, осуществляемых в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район, составил 92,3%.

Бюджетные ассигнования по непрограммным направлениям деятельности районного бюджета выполнены в сумме 166 126,6 тыс. руб. (в

том числе за счет средств краевого бюджета – 965,1 тыс. рублей), или 95,1 % к уточненной росписи и 100,8 % к уровню 2020 года.

Дебиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2022 года составила 4 637 228 415,41 рублей.

Кредиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2022 года составила 1 132 798,15 рублей.

По результатам проведенной проверки, Контрольно-счетная палата подтверждает достоверность отчета об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2021 год представленного в форме Проекта решения Совета муниципального образования Кавказский район «Об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2021 год».

Рекомендовано

Обеспечить сокращение дебиторской и кредиторской задолженности, повысить эффективность администрирования закрепленных доходов.

При принятии муниципальных программ обеспечить оптимальное планирование распределение ресурсов для достижения поставленных целей, деятельность (совокупность процессов), связанная с постановкой целей (задач) и действий в будущем, своевременное внесение корректировок и изменений в программы.

По результатам проведенной внешней проверки, Контрольно – счетная палата муниципального образования Кавказский район считает возможным предложить рассмотрение, и утверждение отчета об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2021 год на уровне районного Совета муниципального образования Кавказский район.

Председатель



А. В. Арутюнова

Исполнитель:
Жучкова О.Ю.
8(86138) 6-31- 48