

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

2022 год

по результатам внешней проверки отчета об
исполнении бюджета муниципального образования
Кавказский район за 2022 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

12.04.2023 № 71

На № _____ от _____

Заключение

Контрольно-счетной палаты муниципального образования Кавказский район
на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования
Кавказский район за 2022 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 письмом от 30.03.2022 года №121-2320/22.01.12 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 2022 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 2022 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 2022 год.

Бюджетная политика муниципального образования Кавказский район в 2022 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 2022 году отмечен устойчивый прирост собственных доходов бюджетов

всех уровней, что связано с восстановлением экономических связей после ограничений 2020 года.

Основными приоритетами налоговой политики в прошедшем году являлись: 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.

Разработан и реализован ежегодный план мероприятий, направленных на увеличение наполняемости доходной части консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район (на 2022 год утвержден постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 22.04.2021 г. № 597).

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.

В 2022 году исполнение бюджета муниципального образования Кавказский район (далее – районный бюджет) осуществлялось в соответствии с решением Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 364 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями) (далее – решение №364).

В соответствии с решением №364 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 2023 года в Кавказском районе зарегистрировано:

муниципальных учреждений – 87, из них казенных учреждений – 10, бюджетных учреждений – 67, автономных учреждений – 10;

участников бюджетного процесса – 10;

муниципальных унитарных предприятий – 2.

Согласно постановления №128 от 09.02.2021 года (с изменениями) «О ликвидации муниципального казенного учреждения «Ситуационный центр» муниципального образования Кавказский район» юридический адрес: 352380, Краснодарский край, Кавказский район, г. Кропоткин, пер. Коммунальный, д.8/1 29.07.2022 года одно казенное учреждение ликвидировано.

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

Бюджет муниципального образования Кавказский район на 2022 год был утвержден Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 364 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

На 2022 год утверждены следующие основные характеристики бюджета муниципального образования Кавказский район:

- по доходам в сумме 2 372 331,6 тыс. руб., в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 1 566 660,4 тыс. руб.;

- по расходам в сумме 2 372 331,6 тыс. руб.;

Установить предельный объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 2022 год в сумме 47 000,0 тыс. рублей.

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

В течение 2022 года в бюджет района 8 раз вносились изменения и дополнения на основании:

1. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 11.03.2022г. № 394 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 364 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»;

2. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 28.04.2022г. № 404 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский от 23 декабря 2021 года № 364 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»;

3. решение Совета муниципального образования Кавказский район от

28.76.2022г. № 436 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 364 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»;

4. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 11.08.2022г. № 438 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 364 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»;

5. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 19.09.2022г. № 439 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 364 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»;

6. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 27.10.2022г. № 450 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 364 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»;

7. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 24.11.2022г. № 460 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 364 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»;

8. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 15.12.2022г. № 466 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 364 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

На основании решения Совета муниципального образования Кавказский район от 15.12.2022г. № 466 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 364 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» утверждены следующие основные характеристики бюджета на 2022 год:

- общий объем доходов в сумме 2 698 213,8 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 2 817 775,2 тыс. рублей;
- дефицит районного бюджета в сумме 119 561,4 тыс. рублей.

Сравнительный анализ показателей первоначально утвержденного бюджета, уточненного бюджета в последней редакции и показателей отчета за 2022 год представлен в таблице.

(тыс. руб.)

Показатели	Первоначальный бюджет (Решение от 23.12.2021 года № 364)	Уточненный бюджет (Решение 15.12.2022 года № 466)	Кассовое исполнение,	Отклонение, тыс. руб. (гр.4-гр.3)	% исполнения (гр.4/гр.3* 100)
1	2	3	4	5	6
Доходы	2 372 331,6	2 698 213,8	2 886 883,7	188 669,9	107,0
Расходы	2 372 331,6	2 817 775,2	2 775 240,8	-42 534,4	98,5
-Дефицит, +Профицит	-	-119 561,4	-111 642,9	-	-

За отчетный период, в бюджет муниципального образования Кавказский район фактически доходов поступило в сумме – 2 886 883,7 тыс. руб., а расходов исполнено на сумму – 2 775 240,8 тыс. руб.

Утверждение бюджета муниципального образования Кавказский район на 2022 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

За 2022 год доходы бюджета муниципального района составили 2 886 883,7 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 107 %. Темпы роста доходов к уровню 2021 года составили 127,5 %.

Структура доходов бюджета муниципального района за 2022 год представлена в таблице:

(тыс. рублей)

	Предусмотрено решением о бюджете на 2022 год	Фактически и поступило за 2022 год	% испол- нения
1	2	3	4
1. Налоговые и неналоговые доходы	851 949,3	1 039 437,6	122,0
2. Безвозмездные поступления из других уровней бюджета	1 833 368,5	1 833 841,2	100,0
3. Безвозмездные поступления от муниципальных организаций	11 503,2	11 621,3	101,0
4. Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0	-
5. Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата автономными и бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	26 560,5	27 151,3	102,2
6. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-25 167,7	-25 167,7	100,0
Всего доходов	2 698 213,8	2 886 883,7	107,0

Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме бюджета района составляет 36,0 %. За 2022 год их поступление составило 1 039 437,6 тыс.

рублей. Плановое назначение по собственным доходам исполнено на 122 %, темп роста к уровню прошлого года 122,4 %.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Исполнено за 2021 год	Бюджетные назначения на 2022 год	Исполнено за 2022 год	Исполнение, %	Динамика 2022 год/2021 год, %
Всего налоговых и неналоговых доходов, в том числе:	849 163,4	851 949,3	1 039 437,6	122,0	122,4
Налог на прибыль организаций	21 334,9	27 830,0	40 633,7	146,0	190,5
Налог на доходы физических лиц	507 527,9	480 833,1	577 337,0	120,1	113,8
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты 2411,1	2 411,1	2 525,5	2 794,8	110,7	115,9
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	126 571,1	174 800,0	220 924,7	126,4	174,5
Единый налог на вменённый доход	11 039,4	350,0	524,5	149,9	4,8
Единый сельскохозяйственный налог	44 941,9	56 000,0	59 332,8	106,0	132,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	39 228,0	34 763,0	51 947,7	149,4	132,4
Налог на имущество организаций	9 163,1	7 700,0	8 686,3	112,8	94,8
Государственная пошлина	15 415,3	12 000,0	14 353,3	119,6	93,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам			0,2		
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов	4,8	9,7	10,3	106,2	214,6
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли	38 674,3	34 000,0	35 801,8	105,3	92,6
Доходы от сдачи в аренду имущества	476,8	160,0	185,9	116,2	39,0
Плата по соглашениям об установлении сервитута	13,5	52,0	59,5	114,4	440,7
Платежи от муниципальных унитарных предприятий	397,3	786,0	786,3	100,0	197,9
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности	1 405,4	1 140,0	1 603,0	140,6	114,1
Плата за негативное воздействие на	2 522,8	2 300,0	2 430,3	130,3	96,3

окружающую среду					
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	10 636,2	2 800,0	3 712,8	132,6	34,9
Доходы от реализации имущества	509,2	100,0	101,2	101,2	19,9
Доходы от продажи земельных участков	10 593,1	10 876,0	14 453,7	132,9	136,4
Плата за увеличение площади земельных участков	51,9	24,0	95,0	395,8	183,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	62 19,5	2 900,0	3 669,4	126,5	59,0
Прочие неналоговые доходы	25,9	0,0	-6,6		

Наименование показателя	Исполнено за 2021 год	Бюджетное назначение на 2022 год	Исполнено за 2022 год	(тыс. рублей)	
				Динамика 2022 г./ 2021 г., %	Исполнение, %
1	2	3	4	5	6
Безвозмездные поступления, всего	1 415 092,2	1 846 264,5	1 847 446,1	130,6	100,1
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	1 419 307,3	1 833 368,5	1 833 841,2	129,2	100,0
дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	181 479,9	179 851,0	179 851,0	99,1	100,0
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	71 872,7	283 806,3	281 387,0	391,5	99,1
субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 105 371,0	1 277 524,3	1 280 959,9	115,9	100,3
иные межбюджетные трансферты	60 583,7	92 186,9	91 643,3	151,3	99,4
Иные безвозмездные поступления	-4 215,1	12 896,0	13 604,9	х	х

Налог на прибыль – поступления 2022 года составили 40 633,7 тыс. рублей, что составило 146 % годового плана. Темп роста к уровню 2021 года – 190,5 %. Прирост поступлений к уровню 2021 года (в контингенте) составил 293 265 тыс. рублей. Увеличение платежей связано в основном с появлением нового плательщика ОАО «Кубанские масла» (+329 583 тыс. рублей), а также с повышением эффективности деятельности (прибыльности производства) отдельных плательщиков в разных отраслях, в том числе ООО «Торговый дом Эра» (производство растительных масел) +19 952 тыс. рублей, ООО «Профитлига» (оптовая торговля) + 18 942 тыс. рублей, ОАО «Крахмалопродукт» (производство крахмала) + 8 162 тыс. рублей, и др. Сверхплановые поступления обусловлены приростом поступлений в 4

квартале 2022 года.

Наиболее значимый доходный источник - налог на доходы физических лиц, занимающий в объеме собственных доходов бюджета района 55,5 %, поступил в 2022 году в сумме 577 337,0 тыс. рублей. К уровню 2021 года в доле бюджета района поступления возросли на 13,8 процентных пункта, в контингенте рост поступлений НДФЛ составил 122,4 %. Годовой план исполнен на 120,1 %. Сверхплановые поступления связаны с высокими темпами роста в 4 квартале 2022 года.

Прирост платежей отмечен по отрасли «сельское хозяйство» за счёт выплат по коду 00010102080010000110 «Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей» в 2,8 раза (+ 32 100 тыс. рублей), ОАО «Кубанские масла» – новый плательщик (+22 869 тыс. рублей), отдельным предприятиям промышленности (ООО «Меридиан») в связи с ростом объёмов производства», учреждениям здравоохранения и образования.

В целях формирования дорожного фонда в 2022 году в бюджет муниципального района зачислялись доходы от акцизов на нефтепродукты. Всего поступило 2 794,8 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 110,7%, темп роста к уровню 2021 года – 115,9 %. Сверхплановые поступления по акцизам связаны с приростом поступлений в 4 квартале 2022 года. Налоги на совокупный доход занимают в бюджете района 32 %.

В бюджет муниципального района в 2022 году зачислялось 50 процентов единого налога по упрощённой системе налогообложения, что составило 220 924,7 тыс. рублей. План исполнен на 126,4 %. Темп роста доходов к уровню прошлого года 174,5 %.

Годовой план по единому налогу на вменённый доход исполнен на 149,9%, поступило 524,5 тыс. рублей, что составило 4,8 % к уровню прошлого года. Снижение поступлений ЕНВД в 2022 году связано с отменой налога с 01.01.2022 г. Уточнённый план по налогу перевыполнен в связи с поступлением задолженности в 4 квартале 2022 года.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в бюджет муниципального района в сумме 59 332,8 тыс. рублей, что составило 106 % годового плана. К уровню прошлого года поступления возросли на 32 % в связи ростом налогооблагаемой базы, в том числе в разрезе крупных плательщиков: СХП «Дмитриевское» - на 6 276 тыс. рублей, СПК "Восток" на 3 242 тыс. руб. Сверхплановые поступления сложились в связи с поступлением досрочных платежей в конце 2022 года.

Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджете района составили 51 947,7 тыс. рублей, к соответствующему периоду прошлого года поступления возросли на 32,4 %. План исполнен на 149,4 %, значительная часть платежей поступила в 4 квартале 2022 года.

Налог на имущество организаций в 2022 году поступал в бюджет района по нормативу 3 %. Поступило 8 686,3 тыс. рублей. Годовое бюджетное

назначение исполнено на 112,8 %. К уровню 2021 года поступления снижены на 5,2 процентных пункта в связи с разовыми платежами 2021 года. От предприятий - банкротов (ООО «ЮНК-Агропродукт» и ООО «Арго») в 2021 году поступило в счёт погашения задолженности прошлых лет более 20 млн. рублей.

В 2022 году поступление госпошлины в бюджет муниципального района составило 14 353,3 тыс. рублей, что составило 93,1 % к уровню прошлого года. Основная часть госпошлины приходится на государственную пошлину по делам, рассматриваемым в районных судах. В 2022 году она составила 14 288,6 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 119,6 % в связи с увеличением количества юридически значимых действий и ростом собираемости платежей в декабре 2022 года.

На долю арендных платежей за земельные участки и муниципальное имущество приходится 3,4 % от общего объёма налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета района.

Арендная плата за земли бюджет района в 2022 году зачислена в сумме 35 801,8 тыс. рублей, что на 7,4 процента ниже уровня поступлений 2021 года. Снижение поступлений связано с тем, что в 2021 году поступали средства от взыскания задолженности прошлых лет, в том числе по предприятиям-банкротам. В 2022 году снижены поступления от продажи права аренды с торгов.

Годовой план исполнен на 105,3 процента. В декабре 2022 года поступали досрочные платежи по расчётам за 2023 год.

Доходы от аренды муниципального имущества в 2022 году составили 185,9 тыс. рублей, что составило 116,2 % годового плана и 39 % к уровню прошлого года. Поступления снижены в связи с реализацией в 2021 году транспортных средств, ранее находящихся в аренде. Сверхплановые платежи получены в 4 квартале 2022 года.

В 2022 году от муниципального унитарного предприятия района МУП «Управление капитальным строительством» в бюджет района перечислена доля прибыли в сумме 786,3 тыс. рублей. Платежи возросли почти в 2 раза к уровню 2021 года в связи с увеличением эффективности работы МУПов.

Прочие доходы от использования имущества в 2022 году составили 1603,0 тыс. рублей. Исполнение плана – 140,6 %, к уровню 2021 года доходы возросли на 14,1 %. Высокое исполнение плана связано с ростом собираемости платежей в 4 квартале 2022 года.

В 2022 году в районный бюджет поступило 2 430,3 тыс. рублей платы за негативное воздействие на окружающую среду, план выполнен на 105,7 %, поступления снижены на 3,7% к уровню 2021 года. Причина снижения поступлений – уменьшение начислений.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2022 году составили 3 712,8 тыс. рублей, в том числе доходы от оказания информационных услуг – 266,7 тыс. рублей, доходы, поступающие в порядке возмещения эксплуатационных расходов – 2153,1 тыс. рублей, прочие доходы от компенсации затрат бюджета – 186,1 тыс. рублей. Бюджетное

назначение исполнено на 132,6%, темп роста – 34,9 %. Снижение поступлений связано с тем, что в декабре 2022 года производился возврат средств фондом социального страхования задолженности прошлых лет муниципальным учреждениям района.

Доходы от реализации муниципального имущества (в том числе от приватизации) в 2022 году составили 101,2 тыс. рублей или 101,2 % от запланированных поступлений.

От продажи земельных участков в бюджет района поступило 14 453,7 тыс. рублей, что составило 136,4 % к уровню 2021 года. План выполнен на 132,9 % в связи с поступлением незапланированных доходов в конце декабря 2022 года.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в 2022 году поступили в сумме 3 669,4 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года на 41 %. Годовой план исполнен на 126,5 %. Снижение поступлений связано с уменьшением количества штрафов, взыскиваемых за прошедшие периоды до 1 января 2020 года. Превышение фактических поступлений над годовым бюджетным назначением возникло в связи с ростом собираемости в декабре 2022 года.

Безвозмездные поступления в районный бюджет составили 1 847 446,1 тыс. рублей, или 100,1 % к бюджетному назначению и 130,6 % к уровню 2021 года.

Анализ исполнения расходной части бюджета района

Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 364 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» расходы бюджета были утверждены в сумме 2 817 775,2 тыс. руб.

Уточненный годовой план составил 2 828 254,4 тыс. руб., что на 10 479,2 тыс. руб. больше утвержденных показателей. Кассовое исполнение расходов районного бюджета в 2022 году составило 2 775 240,8 тыс. руб., или 98,1% к уточненной росписи на 2022 год и 129,2% к уровню 2021 года.

Структура расходной части бюджета муниципального образования Кавказский район характеризуется данными таблицы за 2022 год.

					(тыс. руб.)
№ п/п	Наименование показателя	Первоначальное Решение №364	Уточненная роспись	Исполнено	Исполнение уточненной росписи, %
1	2	3	4	5	6
	Всего расходов, в том числе:	2 817 775,2	2 828 254,4	2 775 240,8	98,1
1	Общегосударственные вопросы	209 497,6	209 497,6	199 704,9	95,3
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 950,6	2 950,6	2 829,5	95,9
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	5 272,2	5 272,2	4 398,0	83,4

	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	93 039,3	93 039,3	89 840,6	96,6
	Судебная система	294,3	294,3	129,0	43,8
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	32 365,4	32 365,4	32 240,3	99,6
	Резервные фонды	800,0	800,0	0,0	0,0
	Другие общегосударственные вопросы	74 775,8	74 775,8	70 267,5	94,0
2	Национальная оборона	720,0	720,0	341,0	47,4
	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	700,0	700,0	321,8	46,0
	Мобилизационная подготовка экономики	20,0	20,0	19,2	96,2
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	32 123,9	32 123,9	32 021,7	99,7
	Гражданская оборона	100,0	100,0	99,9	99,9
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	31 923,9	31 923,9	31 822,9	99,7
	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	100,0	100,0	98,9	98,9
4	Национальная экономика	26 578,1	26 578,1	21 698,7	81,6
	Сельское хозяйство и рыболовство	16 123,2	16 123,2	15 152,4	94,0
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	4 874,7	4 874,7	1 829,1	37,5
	Другие вопросы в области национальной экономики	5 580,2	5 580,2	4 717,2	84,5
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	17 511,5	17 511,5	13 463,5	76,9
	Жилищное хозяйство	2 752,4	2 752,4	0,0	0,0
	Коммунальное хозяйство	12 300,1	12 300,1	11 143,2	90,6
	Благоустройство	1 500,0	1 500,0	1 410,5	94,0
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	959,0	959,0	909,8	94,9
6	Образование	1 759 169,9	1 767 554,7	1 760 356,6	99,6
	Дошкольное образование	670 295,5	678 556,5	678 553,3	100,0
	Общее образование	868 374,4	868 374,4	863 335,9	99,4
	Дополнительное образование детей	141 849,1	141 849,1	140 507,7	99,0
	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	127,3	127,3	112,1	15,2
	Молодежная политика	10 343,1	10 343,1	10 052,3	97,2
	Другие вопросы в области образования	68 180,5	68 304,3	67 795,3	99,3
7	Культура, кинематография	32 828,3	32 828,3	32 545,1	99,1
	Культура	8 054,9	8 054,9	7 962,9	98,9
	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	24 773,4	24 773,4	24 582,2	99,2
8	Социальная политика	222 687,4	222 687,4	218 733,9	98,2
	Пенсионное обеспечение	2 900,0	2 900,0	2 864,2	98,8
	Социальное обеспечение населения	940,0	940,0	940,0	100,0
	Охрана семьи и детства	218 847,4	218 847,4	214 929,7	98,2
9	Физическая культура и спорт	487 568,2	489 662,6	467 285,1	95,4
	Физическая культура	477 935,6	480 030,0	457 690,7	95,3
	Массовый спорт	6 676,1	6 676,1	6 653,5	99,7
	Другие вопросы в области физической	2 956,5	2 956,5	2 940,9	99,5

	культуры и спорта				
10	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 353,1	1 353,1	1 353,1	100,0
	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1 353,1	1 353,1	1 353,1	100,0
11	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	27 737,2	27 737,2	27 737,2	100,0
	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	9 800,0	9 800,0	9 800,0	100,0
	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	17 937,2	17 937,2	17 937,2	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» (95,3 %), что в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в связи экономией 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);

«Национальная оборона» (47,4%), что обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» в связи с тем, что оплата производилась по фактически поданным документам;

«Национальная экономика» (81,6 %), 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 отсутствием выставочно-ярмарочных мероприятий в 2022 году (экономический форум в г. Сочи), а также экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» (76,9%), что в основном обусловлено не освоением бюджетных ассигнований по подразделу «Жилищное хозяйство» в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях» в связи с невозможностью заключения контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков,

исполнителей), а также экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур по другим подразделам;

«Физическая культура» (95,4 %), что в основном обусловлено не полным освоением бюджетных ассигнований по подразделу «Физическая культура» в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и оплатой работ, услуг по фактически поданным документам.

С точки зрения направлений финансового обеспечения расходы районного бюджета в 2022 году характеризуются следующими данными:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Вид расхода	Решение №364	Уточненная роспись	Исполнено	Исполнение уточненной росписи, %
1	2	3	4	5	6
Всего расходов, в том числе:		2 817 775,2	2 828 254,4	2 775 240,8	98,1
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	274 679,0	274 679,0	272 607,6	99,3
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	79 199,4	79 323,2	66 385,8	83,7
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	120 166,0	120 166,0	116 224,4	96,7
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	359 002,3	361 096,7	344 678,2	95,4
Межбюджетные трансферты	500	27 737,2	27 737,2	27 737,2	100,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	1 942 518,6	1 950 779,6	1 934 603,5	99,2
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	1 353,1	1 353,1	1 353,1	100,0
Иные бюджетные ассигнования	800	13 119,6	13 119,6	11 651,0	88,8

Наибольшую долю в объеме осуществленных в 2022 году расходов районного бюджета составили субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (70%), расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (10%), социальное обеспечение и иные выплаты населению (4%), капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (12%).

Наименьший уровень исполнения расходов районного бюджета по итогам 2022 года сложился по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 83,7%, 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 «Иные бюджетные ассигнования» - 88,8%, в связи с неиспользованием ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район.

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 14 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 2022 году составили 2 571 433,6 тыс. рублей, или 98,3% к уточненной росписи. Удельный вес расходов районного бюджета, осуществляемых в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район, составил 92,7%.

Анализ исполнения муниципальных программ приведен в таблице:

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Решение о бюджете № 364 от 23.12.2021 г.	Уточненная роспись	Исполнено за 2022 год	% исполнения
1	Муниципальная программа «Развитие образования»	1 631 185,1	1 639 569,9	1 633 352,6	99,6
2	Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан»	229 780,2	229 780,2	222 720,0	96,9

3	Муниципальная программа «Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства»	13 324,4	13 324,4	9 824,9	73,7
4	Муниципальная программа «Развитие топливно-энергетического комплекса»	15 451,5	15 451,5	13 647,9	88,3
5	Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»	32 008,9	32 008,9	31 922,8	99,7
6	Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения»	45 461,2	45 461,2	45 301,4	99,6
7	Муниципальная программа «Развитие культуры»	109 647,6	109 647,6	109 223,6	99,6
8	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»	485 755,2	487 849,6	465 495,0	95,4
9	Муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика»	1 949,5	1 949,5	1 401,5	71,9
10	Муниципальная программа «Молодежь Кавказского района»	8 292,9	8 292,9	8 102,0	97,7
11	Муниципальная программа «Информационное общество муниципального образования Кавказский район»	5 050,0	5 050,0	4 824,9	95,5

12	Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	16 123,2	16 123,2	15 152,4	94,0
13	Муниципальная программа «Организация отдыха и оздоровления детей и подростков»	5 341,5	5 341,5	5 110,3	95,7
14	Муниципальная программа «Муниципальная политика и развитие гражданского общества»	5 400,1	5 400,1	5 354,3	99,2
	Всего по МП:	2 604 771,3	2 615 250,5	2 571 433,6	98,3

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район
«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 1 633 352,6 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 131 430,4 тыс. рублей), или 99,6% к уточненной росписи и 113,2% к уровню 2021 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 364	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	1 631 185,1	1 639 569,9	1 633 352,6	1 131 430,4	99,6
Развитие системы дошкольного образования в муниципальном образовании Кавказский район	660 800,3	669 061,3	668 532,6	453 964,3	99,9
Развитие системы общего образования в муниципальном образовании Кавказский район	845 553,0	845 553,0	841 416,6	660 459,5	99,5

Развитие системы дополнительного образования в муниципальном образовании Кавказский район	60 007,6	60 007,6	58 833,1	399,7	98,0
Финансовое обеспечение деятельности органов управления "Руководство и управление в сфере образования"	8 917,0	8 917,0	8 899,0	-	99,8
Обеспечение деятельности в области бухгалтерского и бюджетного учета	46 029,4	46 153,2	45 814,9	14 496,2	99,3
Прочие мероприятия в области образования	7 532,1	7 532,1	7 517,2	-	99,8
Поддержка одаренных детей и талантливой молодежи	235,0	235,0	228,5	-	97,2
Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	2 110,7	2 110,7	2 110,7	2 110,7	100,0

Достижение целей и решение задач, поставленных в муниципальной программе, осуществляется в рамках реализации 8 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 – 0,98, что соответствует высокой эффективности реализации муниципальной программы.

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 222 720,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 218 673,5 тыс. рублей), или 96,9 % к уточненной росписи и 107,2 % к уровню 2021 года.

(тыс. рублей)

Наименование программы	Решение № 364	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
Всего, в том числе:	229 780,2	229 780,2	222 720,0	218 673,5	96,9
Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без"	101 623,4	101 623,4	101 623,4	101 623,4	100,0

попечения родителей"					
Подпрограмма "Поддержка некоммерческой общественной организации "Кавказская районная организация Краснодарской краевой общественной организации ветеранов (пенсионеров, инвалидов) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов"	940,0	940,0	940,0	-	100,0
Подпрограмма "Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	121 122,1	121 122,1	117 050,1	117 050,1	96,6
Подпрограмма "Дополнительное материальное обеспечение лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район"	2 900,0	2 900,0	2 864,2	-	98,8
Подпрограмма "Доступная среда в муниципальном образовании Кавказский район"	442,3	442,3	242,3	-	54,8
Подпрограмма "Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях"	2 752,4	2 752,4	0,0	-	0,0

По подпрограмме "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" расходы составили 101 623,4 тыс. рублей (средства краевого бюджета). Расходы осуществлялись на приобретение 38 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 940,0 тыс. рублей.

По подпрограмме "Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" расходы составили 117 050,1 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 – 56 491,6 тыс. рублей;
- осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям за оказание услуг по воспитанию приемных детей – 46 006,1 тыс. рублей;
- осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячных денежных средств на содержание детей, нуждающихся в особой заботе государства, переданных на патронатное воспитание – 526,9 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося патронатным воспитателям за оказание услуг по осуществлению патронатного воспитания и постинтернатного сопровождения – 556,6 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 – 955,9 тыс. рублей;

осуществление отдельных полномочий Краснодарского края по организации оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) – 713,6 тыс. рублей;

организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних – 7 960,3 тыс. рублей;

создание и организация деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 3 839,1 тыс. рублей.

По подпрограмме "Дополнительное материальное обеспечение лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 2 864,2 тыс. рублей.

По подпрограмме "Доступная среда в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 242,3 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на обеспечение беспрепятственного доступа маломобильных групп населения в образовательные учреждения района (в МАОУ ДО Центр внешкольной работы на сумму 242,3 тыс. рублей произведен ремонт санузла и замена дверей, запланированные работы по устройству пандуса в МБОУ СОШ № 43 не производились, поскольку сметная стоимость превысила размер выделенных средств).

По подпрограмме "Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях" бюджетные ассигнования не освоены в связи с невозможностью заключения контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием предложений со стороны поставщиков, все аукционы были признаны несостоявшимися.

Эффективность реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан» высокая, так как коэффициент эффективности – 0,99.

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 9 824,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 295,3 тыс. рублей), или 73,7 % к уточненной росписи и 69,0 % к уровню 2021 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 364	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	13 324,4	13 324,4	9 824,9	1 295,3	73,7
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район"	5 389,7	5 389,7	2 344,1	-	43,5
Подпрограмма "Обеспечение жильём молодых семей"	1 121,6	1 121,6	1 121,4	571,9	100,0
Подпрограмма "Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального образования Кавказский район"	1 500,0	1 500,0	1 410,5	-	94,0
Подпрограмма "Подготовка градостроительной и землеустроительной документации на территории Кавказского района"	3 630,7	3 630,7	3 315,7	-	91,3
Отдельные мероприятия	1 682,4	1 682,4	1 633,2	723,4	97,1

Низкий уровень исполнения по муниципальной программе (73,5 %) сложился в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и оплатой работ и услуг по фактически поданным документам, а также в связи с невозможностью заключения контракта по итогам конкурса на проведение работ по подсыпке дорог в связи с отсутствием предложений (аукцион проводился дважды, однако не было подано ни одной заявки).

По подпрограмме "Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 2 344,1 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 – 432,0 тыс. рублей;

ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, включенных в реестр имущества муниципального образования Кавказский район – 1 829,1 тыс. рублей;

участие общеобразовательных учреждений в осуществлении мероприятий по предупреждению детского дорожно-транспортного травматизма на территории муниципального образования Кавказский район – 83,0 тыс. рублей.

По подпрограмме "Обеспечение жильём молодых семей" расходы составили 1 121,4 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 571,97 тыс. рублей).

По подпрограмме "Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 1 410,5 тыс. рублей. Расходы осуществлялись по следующим направлениям расходов:

организация мероприятий по обезвреживанию твердых коммунальных отходов путем их ликвидации, планирования территории закрытой свалки – 420,2 тыс. рублей;

обустройство контейнерных площадок для сбора твердых коммунальных отходов на территории сельских поселений Кавказского района – 990,3 тыс. рублей.

По подпрограмме "Подготовка градостроительной и землеустроительной документации на территории Кавказского района" расходы составили 3 315,7 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на выполнение муниципального задания бюджетным учреждением – 241,7 тыс. рублей и на подготовку (разработку, актуализацию) документов градостроительного проектирования, генеральных планов, правил землепользования и застройки, землеустроительной документации территориальных зон сельских поселений Кавказского района – 3 074,0 тыс. рублей. Денежные средства освоены не в полном объеме в связи со сложившейся экономией по контрактам в результате проведения конкурсных процедур. Внесены изменения в генеральные планы Кавказского, Казанского, Привольного сельских поселений и сельского поселения им. М.Горького.

На реализацию отдельных мероприятий программы расходы составили 1 633,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 723,4 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 –

723,4 тыс. рублей (средства краевого бюджета);
взносы на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах, находящихся в муниципальной собственности – 909,8 тыс. рублей.

Эффективность реализации муниципальной программы – высокая, так как в соответствии с Методикой эффективность реализации муниципальной программы признается высокой в случае, если значение ЭРмп составляет не менее – 0,9.

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 13 647,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 8 658,0 тыс. рублей), или 88,3 % к уточненной росписи и 348,3 % к уровню 2021 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 364	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	15 451,5	15 451,5	13 647,9	8 658,0	88,3
Подпрограмма "Газификация муниципального образования Кавказский район"	12 300,1	12 300,1	11 143,2	8 658,0	90,6
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Кавказский район"	3 151,4	3 151,4	2 504,7	-	79,5

Низкий уровень исполнения по муниципальной программе (88,3 %) сложился в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и оплатой работ и услуг по фактически

поданным документам.

По подпрограмме "Газификация муниципального образования Кавказский район" расходы составили 11 143,2 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 8 658,0 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по направлениям расходов:

на строительство газопровода высокого и низкого давления, ПРГШ в х. Розы Люксембург Кавказского района – 10 185,9 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 8 658,0 тыс. рублей);

на техническое обслуживание газопроводов, находящихся в собственности муниципального образования Кавказский район – 267,9 тыс. рублей.

По подпрограмме "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 2 504,7 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на замену энергосберегающих ламп и светильников в учреждениях, замену и установку узлов учета газа в СОШ № 8 и ДОУ № 1, ремонт системы отопления, ДОУ № 16, 18, 31, СОШ № 4, 18, замену газового котла в ДОУ № 29.

Эффективность реализации муниципальной программы "Развитие топливно-энергетического комплекса" – неудовлетворительная.

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 31 922,8 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 548,9 тыс. рублей), или 99,7 % к уточненной росписи и 127,0 % к уровню 2021 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 364	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:	32 008,9	32 008,9	31 922,8	548,9	99,7
Подпрограмма "Мероприятия по предупреждению и ликвидации	19 639,6	19 639,6	19 554,0	548,9	99,6

чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий и их последствий и обучение населения в области гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций в муниципальном образовании Кавказский район"					
Подпрограмма "Мероприятия по обеспечению деятельности, связанной с проведением аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях"	11 080,9	11 080,9	11 080,9	-	100,0
Подпрограмма "Снижение рисков, смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и гражданская оборона в муниципальном образовании Кавказский район"	1 288,4	1 288,4	1 287,9	-	100,0

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 19 554,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 548,9 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

организация деятельности МКУ "Управление по делам ГО и ЧС" Кавказского района – 15 773,3 тыс. рублей;

осуществление части полномочий, переданных из поселений муниципального образования Кавказский район на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций в границах поселения – 1 223,3 тыс. рублей (средства Кропоткинского городского поселения);

выполнение муниципального задания муниципальным учреждением «Курсы ГО» муниципального образования Кавказский район – 1 290,3 тыс. рублей;

создание на территории муниципального образования Кавказский район системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру "112" – 367,3 тыс. рублей;

развитие и обеспечение функционирования систем видеонаблюдения на территории муниципального образования Кавказский район для предупреждения ситуаций, которые могут привести к нарушению функционирования систем жизнеобеспечения населения – 899,8 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 548,9 тыс. рублей) (приобретение камер обзорного видеонаблюдения).

По подпрограмме "Мероприятия по обеспечению деятельности, связанной с проведением аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях" расходы составили 11 080,9 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" расходы составили 1 287,9 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на выполнение

мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера, создание и восполнение запасов (резерва) материально-технических, медицинских и иных средств в целях гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций.

В соответствии с произведенным расчетом эффективность реализации муниципальной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» - высокая, коэффициент эффективности составляет 0,98.

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 45 301,4 тыс. рублей, или 99,6 % к уточненной росписи и 119,1 % к уровню 2021 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 364	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	45 461,2	45 461,2	45 301,4	-	99,6
Подпрограмма "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Кавказский район"	36 683,2	36 683,2	36 562,8	-	99,7
Подпрограмма "Развитие и поддержка казачества на территории муниципального образования Кавказский район"	700,0	700,0	700,0	-	100,0
Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности"	8 078,0	8 078,0	8 038,6	-	99,5

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 36 562,8 тыс. рублей.

Расходы осуществлялись на охрану образовательных учреждений,

обеспечение учреждений современными системами тревожной и охранной сигнализации и системами видеонаблюдения, техническое обслуживание (ремонт) кнопок тревожной сигнализации, техническое обслуживание систем видеонаблюдения, приобретение и установку металлодетектора в МБУ СШ "Олимп", оборудование контрольно-пропускного пункта и установку турникета в МБУ СШ "Буревестник", приобретение шкафов для МБУ СШ № 1 и другие мероприятия подпрограммы.

По подпрограмме "Развитие и поддержка казачества на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 700,0 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 8 038,6 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.

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 109 223,6 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 658,3 тыс. рублей), или 99,6 % к уточненной росписи и 112,9 % к уровню 2021 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 364	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:	109 647,6	109 647,6	109 223,6	1 658,3	95,4
Руководство и управление в сфере культуры и искусства	3 362,0	3 362,0	3 318,2	-	98,7

Реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ в области искусств	76 834,3	76 834,3	7 6 693,0	1 048,2	99,8
Организация библиотечного обслуживания населения	5 354,9	5 354,9	5 293,1	610,1	98,8
Методическое обслуживание учреждений культуры	5 366,7	5 366,7	5 315,4	-	99,0
Обеспечение организации и осуществления бухгалтерского учета	16 029,7	16 029,7	15 934,1	-	99,4
Создание условий для организации досуга и культуры	2 700,0	2 700,0	2 669,8	-	98,9

По основному мероприятию "Руководство и управление в сфере культуры и искусства" расходы на обеспечение деятельности отдела культуры администрации муниципального образования Кавказский район составили 3 318,2 тыс. рублей.

По основному мероприятию "Реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ в области искусств" расходы составили 76 693,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 048,2 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

- выполнение муниципального задания 5 учреждениями дополнительного образования детей – 74 687,5 тыс. рублей;
- осуществление муниципальными учреждениями капитального ремонта – 493,7 тыс. рублей (ремонт помещений МБУ ДО «Детская художественная школа» г. Кропоткин);
- ремонт и укрепление материально-технической базы, техническое оснащение детских музыкальных школ – 1 057,7 тыс. рублей (проведение капитального ремонта кровли и приобретение мебели и звукового оборудования МБУ ДО детская музыкальная школа №2 г. Кропоткин);
- наказы избирателей – 100,0 тыс. рублей;
- укрепление материально-технической базы, технического оснащения муниципальных учреждений дополнительного образования – 190,0 тыс. рублей (приобретение звукового оборудования для коллектива «Добро» ДШИ 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 – 149,1 тыс. рублей (средства краевого бюджета).

По основному мероприятию "Организация библиотечного обслуживания

населения" расходы составили 5 293,1 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 610,1 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

содержание муниципального казенного учреждения культуры «Центральная межпоселенческая библиотека муниципального образования Кавказский район» - 4 491,7 тыс. рублей;

компенсация расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения работникам муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности – 10,7 тыс. рублей;

комплектование книжных фондов библиотек муниципального образования Кавказский район – 41,0 тыс. рублей;

осуществление полномочий по комплектованию книжных фондов библиотек поселений, переданных из поселений муниципального образования Кавказский район – 31,9 тыс. рублей (за счет средств бюджетов поселений);

государственная поддержка отрасли культуры (комплектование книжных фондов библиотек муниципального образования Кавказский район) – 717,8 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 610,1 тыс. рублей).

По основному мероприятию "Методическое обслуживание учреждений культуры" расходы на содержание муниципального казенного учреждения культуры "Организационно-методический центр культуры" муниципального образования Кавказский район составили 5 315,4 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 15 934,1 тыс. рублей.

По основному мероприятию "Создание условий для организации досуга и культуры" расходы составили 2 669,8 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на проведение мероприятий в области культуры.

Эффективность реализации муниципальной программы может быть признана высокой, значение ЭРмп составляет - 0,99.

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 465 495,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 271 832,2 тыс. рублей), или 95,4 % к уточненной росписи и 361,3 % к уровню 2021 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 364	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	485 755,2	487 849,6	465 495,0	271 832,2	95,4
Руководство и управление в сфере физической культуры и спорта	2 956,5	2 956,5	2 940,9	-	99,4
Реализация программ в области физической культуры и спорта	474 918,9	477 013,3	454 735,9	271 832,2	95,3
Организация и проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий	2 976,1	2 976,1	2 953,5	-	99,2
Обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организация и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий	1 203,7	1 203,7	1 164,7	-	96,8
Развитие игровых видов спорта в Кавказском районе	3 700,0	3 700,0	3 700,0	-	100,0

По основному мероприятию "Руководство и управление в сфере физической культуры и спорта" расходы составили 2 940,9 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 454 735,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 271 832,2 тыс. рублей). Неполное использование бюджетных ассигнований сложилось в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и оплатой работ и услуг по фактически поданным документам.

Расходы осуществлялись по следующим направлениям:
выполнение муниципального задания 7 спортивными школами – 111 672,5

тыс. рублей;

осуществление муниципальными учреждениями капитального ремонта – 20 398,5 тыс. рублей (капитальный ремонт спортивной школы «Ника» (капитальный ремонт стадиона));

осуществление муниципальными учреждениями текущего ремонта и благоустройства территории – 4 281,5 тыс. рублей (ремонт спортивной школы «Ника»);

наказы избирателей – 194,9 тыс. рублей;

укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений района – 2 138,9 тыс. рублей (приобретение инвентаря, 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 – 9 418,0 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" – 260,4 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета);

дополнительная помощь местным бюджетам для решения социально значимых вопросов – 69 156,4 тыс. рублей (средства краевого бюджета, капитальный ремонт спортивной школы «Ника» (капитальный ремонт стадиона));

строительство универсального спортивного комплекса по адресу: Краснодарский край, Кавказский район, ст. Казанская, пер. Вокзальный, ба – 125 122,8 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 111 410,0 тыс. рублей);

строительство спортивного центра единоборств в г. Кропоткине – 99 671,6 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 86 365,5 тыс. рублей);

строительство многофункциональной спортивно-игровой площадки, расположенной по адресу: Кавказский район, х. Привольный, ул. Советская 27б, – 7 484,0 тыс. рублей;

обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в части оплаты труда инструкторов по спорту – 992,8 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 893,5 тыс. рублей);

укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-спортивных организаций (приобретение автобуса для спортивной школы «Олимп») – 3 943,6 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 3 746,4 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 2 953,5 тыс. рублей.

Расходы на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организацию и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий составили 1 164,7 тыс. рублей. По основному мероприятию "Развитие игровых видов спорта в Кавказском районе" расходы составили 3 700,0 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).

Эффективность муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» высокая, коэффициент эффективности – 1.

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 1 401,5 тыс. рублей, или 71,9 % к уточненной росписи и 146,8 % к уровню 2021 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 364	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:	1 949,5	1 949,5	1 401,5	-	71,9
Подпрограмма "Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район"	1 000,0	1 000,0	452,0	-	45,2
Подпрограмма "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства"	949,5	949,5	949,5	-	100,0

В муниципальном образовании					
Кавказский район"					

По подпрограмме "Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район" расходы составили 452,0 тыс. рублей. Низкий уровень исполнения бюджетных ассигнований по подпрограмме связан с установлением в Краснодарском крае режима повышенной готовности и введенными ограничениями по проводимым мероприятиям, выставочно-ярмарочные мероприятия в 2022 году не проводились.

По подпрограмме "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 949,5 тыс. рублей. Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

информационная, правовая и консультационная поддержка малого и среднего предпринимательства – 869,5 тыс. рублей;
поддержка в области подготовки, переподготовки и повышения квалификации наемных работников субъектов малого и среднего предпринимательства – 80,0 тыс. рублей.

Эффективность реализации муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Экономическое развитие и инновационная экономика» за 2022 год средняя, поскольку ЭРмп составляет 0,88.

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 8 102,0 тыс. рублей, или 97,7 % к уточненной росписи и 118,3 % к уровню 2021 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 364	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	8 292,9	8 292,9	8 102,0	-	97,7
Проведение мероприятий в сфере реализации молодежной политики на территории муниципального образования Кавказский район	483,0	483,0	475,5	-	98,4
Обеспечение деятельности (оказания услуг) в области молодежной политики	4 551,6	4 551,6	4 499,5	-	98,9
Обеспечение функций органов местного самоуправления (отдел молодежной политики)	3 258,3	3 258,3	3 127,0	-	96,0

По основному мероприятию "Проведение мероприятий в сфере реализации молодежной политики на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 475,5 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 4 499,5 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 3 127,0 тыс. рублей.

Эффективность муниципальной программы «Молодежь Кавказского района» может быть признана средней, так как коэффициент эффективности составляет 0,89.

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 4 824,9 тыс. рублей, или 95,5 % к уточненной росписи и 112,4 % к уровню 2021 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 364	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего	5 050,0	5 050,0	4 824,9	0,0	95,5

По основному мероприятию "Организация информационного обеспечения населения в средствах печати" расходы составили 2 525,4 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 2 299,5 тыс. рублей на обеспечение доступа населения района к информации о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район посредством телерадиовещания.

Эффективность муниципальной программы «Информационное общество муниципального образования Кавказский район» высокая, коэффициент эффективности – 0,95.

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 15 152,4 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 9 613,7 тыс. рублей), или 94,0 % к уточненной росписи и 189,8 % к уровню 2021 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 364	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	16 123,2	16 123,2	15 152,4	9 613,7	94,0
Поддержка сельскохозяйственного производства	5 850,4	5 850,4	5 744,1	721,7	98,2
Развитие малых форм хозяйствования в АПК на территории муниципального образования Кавказский район	7 800,0	7 800,0	7 800,0	7 800,0	100,0
Обеспечение эпизоотического, ветеринарно-санитарного благополучия в муниципальном образовании Кавказский район	2 272,8	2 272,8	1 550,0	1 092,0	63,4
Подпрограмма «Стимулирование и повышение эффективности труда в сельскохозяйственном производстве»	200,0	200,0	168,3	-	84,2

Низкий уровень исполнения по муниципальной программе (94,0 %) сложился в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и оплатой работ и услуг по фактически поданным документам.

Увеличение объема расходов к уровню 2021 года связано с увеличением выделенной в 2022 году субвенции из краевого бюджета на выполнение переданных государственных полномочий.

По основному мероприятию "Поддержка сельскохозяйственного производства" расходы составили 5 744,1 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 721,7 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

обеспечение деятельности управления сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район – 5 022,4 тыс. рублей;

осуществление государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства – 721,7 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета).

По основному мероприятию "Развитие малых форм хозяйствования в АПК на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 7 800,0 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" расходы составили 1 440,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 092,0 тыс. рублей). Расходы осуществлялись на выполнение 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.

По подпрограмме "Стимулирование и повышение эффективности труда в сельскохозяйственном производстве" расходы составили 168,3 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.

Эффективность реализации муниципальной программы может быть признана неудовлетворительной, значение ЭРмп составляет – 0,6.

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 5 110,3 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 760,5 тыс. рублей), или 95,7 % к уточненной росписи и 124,2 % к уровню 2021 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 364	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего	5 341,5	5 341,5	5 110,3	1 760,5	95,7

Расходы по основным мероприятиям программы составили 5 110,3 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 760,5 тыс. рублей). 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 – 3 934,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 701,4 тыс. рублей);

организация работы "Лагерей труда и отдыха дневного пребывания" – 135,9 тыс. рублей;

организация отдыха в краевых и муниципальных профильных сменах в оздоровительных учреждениях Краснодарского края – 172,5 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 59,1 тыс. рублей);

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) – 767,8 тыс. рублей;

оздоровление подростков в возрасте от 14 до 17 лет в профильных сменах проводимых министерством образования, науки и молодежной политики Краснодарского края, подведомственными учреждениями министерству образования, науки и молодежной политики Краснодарского края – 99,4 тыс. рублей.

Эффективность муниципальной программы «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» высокая, коэффициент эффективности – 0,98.

Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район "Муниципальная политика и развитие гражданского общества"

Муниципальная программа «Муниципальная политика и развитие гражданского общества» разработана в соответствии с перечнем муниципальных программ муниципального образования Кавказский район, утвержденного постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 04 августа 2014 года № 1289 и утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 1909 «Об утверждении муниципальной

программы муниципального образования Кавказский район «Муниципальная политика и развитие гражданского общества».

Цель муниципальной программы – совершенствование муниципальной политики и развитие гражданского общества в муниципальном образовании Кавказский район.

Координатор муниципальной программы – правовой отдел администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 5 354,3 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 5 072,8 тыс. рублей), или 99,2 % к уточненной росписи.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 364	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:	5 400,1	5 400,1	5 354,3	5 072,8	99,2
Подпрограмма "Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в муниципальном образовании Кавказский район"	100,0	100,0	98,9	-	98,9
Подпрограмма "Противодействие коррупции в муниципальном образовании Кавказский район"	100,0	100,0	70,5	-	70,5
Подпрограмма "Развитие инициативного бюджетирования в муниципальном образовании Кавказский район"	5 042,8	5 072,8	5 072,8	5 072,8	100,0
Подпрограмма "Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район"	127,3	127,3	112,1	-	88,1

Начало реализации муниципальной программы «Муниципальная политика и развитие гражданского общества» - 1 января 2022 года.

В данную муниципальную программу были включены подпрограммы, реализуемые ранее в других муниципальных программах:

«Развитие инициативного бюджетирования в муниципальном образовании Кавказский район» муниципальной программы «Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства»,

«Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в муниципальном образовании Кавказский район» и «Противодействие коррупции в муниципальном образовании Кавказский район»

муниципальной программы «Обеспечение безопасности населения».

а также включена новая подпрограмма - «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район».

По подпрограмме "Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 98,9 тыс. рублей.

По подпрограмме "Противодействие коррупции в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 70,5 тыс. рублей. Низкий процент исполнения по подпрограмме (70,5 %) сложился в связи с экономией за счет проведения конкурсных процедур.

По подпрограмме "Развитие инициативного бюджетирования в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 5 072,8 тыс. рублей (средства краевого бюджета). Расходы осуществлялись на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на поддержку местных инициатив (Темижбекское сельское поселение, Дмитриевское сельское поселение).

По подпрограмме "Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 112,1 тыс. рублей. Расходы направлялись на повышение квалификации муниципальных служащих органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район.

Эффективность муниципальной программы "Муниципальная политика и развитие гражданского общества" высокая, коэффициент эффективности – 1.

Непрограммные расходы

Расходы в рамках непрограммных направлений деятельности составили 203 807,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 129,0 тыс. рублей), или 95,7 % к уточненной росписи и 122,7 % к уровню 2021 года.

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

№ п/п	Наименование показателя (раздел, подраздел)	Решение № 364	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
				всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6	7
	Всего расходов, в том числе:	213 003,9	212 003,9	203 807,2	129,0	95,7
1	Общегосударственные вопросы	188 251,4	188 251,4	179 448,7	129,0	95,3
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 950,6	2 950,6	2 829,5	-	95,9
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти	5 272,2	5 272,2	4 398,0	-	83,4

	представительных органов муниципальных образований					
	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	78 889,4	78 889,4	76 371,7	-	97,0
	Судебная система	294,3	294,3	129,0	129,0	43,8
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	32 365,4	32 365,4	32 240,3	-	99,6
	Резервные фонды	800,0	800,0	0,0	-	0,0
	Другие общегосударственные вопросы	67 679,5	67 679,5	63 480,2	-	93,8
2	Национальная оборона	720,0	720,0	341,0	-	47,4
	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	700,0	700,0	321,8	-	46,0
	Мобилизационная подготовка экономики	20,0	20,0	19,2	-	96,2
3	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 353,1	1 353,1	1 353,1	-	100,0
	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1 353,1	1 353,1	1 353,1	-	100,0
4	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	22 664,4	22 664,4	22 664,4	-	100,0
	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	9 800,0	9 800,0	9 800,0	-	100,0
	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	12 864,4	12 864,4	12 864,4	-	100,0

Непрограммные расходы по разделу "Общегосударственные вопросы" составили 179 448,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 129,0 тыс. рублей), или 95,3 % к уточненной росписи, в том числе:

- обеспечение деятельности главы муниципального образования Кавказский район – 2 829,5 тыс. рублей;
- обеспечение функций Совета муниципального образования Кавказский район – 4 398,0 тыс. рублей;
- обеспечение функций администрации муниципального образования Кавказский район – 7 6371,7 тыс. рублей,
- составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции – 129,0 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета);
- обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования Кавказский район – 4 006,9 тыс. рублей;
- обеспечение деятельности финансового управления администрации муниципального образования Кавказский район – 28 233,4 тыс. рублей,
- обеспечение деятельности управления имущественных отношений муниципального образования Кавказский район – 17 506,4 тыс. рублей;
- обеспечение деятельности муниципальных учреждений муниципального

образования Кавказский район, подведомственных администрации муниципального образования Кавказский район – 43 383,7 тыс. рублей;
 мероприятия по оценке имущества, признанию прав и регулированию отношений по муниципальной собственности – 308,0 тыс. рублей;
 содержание и страхование объектов, составляющих казну муниципального образования Кавказский район – 213,6 тыс. рублей;
 прочие обязательства муниципального образования – 2 068,5 тыс. рублей.

Непрограммные расходы по разделу "Национальная оборона" составили 341,0 тыс. рублей, или 47,4 % к уточненной росписи. Неполное использование бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» связана с тем, что оплата услуг по организации своевременной явки граждан, подлежащих призыву на военную службу по мобилизации на сборные пункты или в воинские части, в целях оказания содействия военному комиссариату Гулькевичского и Кавказского муниципальных районов Краснодарского края, осуществлялась за фактически оказанные услуги на основании предоставленных документов.

Непрограммные расходы по разделу "Обслуживание государственного и муниципального долга" составили 1 353,1 тыс. рублей, или 100,0 % 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 22 664,4 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненной росписи (предоставление дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности, иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений).

Резервный фонд

Объем распределенных бюджетных ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район составил 700,0 тыс. рублей.

(тыс. рублей)				
Наименование направления расходов	Раздел, подраздел	Уточненная роспись	Распределено согласно распоряжениям (постановлениям) администрации муниципального образования Кавказский район	Исполнено
1	2	3	4	5
Всего, в том числе:		1 500,0	700,0	321,8
Резервные фонды	0111	800,0	–	x
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	700,0	700,0	321,8

Межбюджетные трансферты

В 2022 году из районного бюджета предоставлены межбюджетные

трансферты в объеме 27 737,2 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненной росписи и 218,4,7 % к уровню 2021 года.

Межбюджетные трансферты предоставлялись в форме:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 9 800,00 тыс. рублей,

иных межбюджетных трансфертов на поддержку местных инициатив – 5 072,8 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета);

иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов бюджетам поселений – 12 864,4 тыс. рублей.

Источники финансирования
дефицита районного бюджета

Общая сумма утвержденных в 2022 году источников финансирования дефицита районного бюджета составила 119 561,4 тыс. руб., исполнение составило -111 642,9 тыс. руб.

(тыс. руб.)				
№ п/п	Наименование показателя	Решение № 266	Исполнено	Исполнение, %
1	2	3	4	5
	Всего, в том числе:	119 561,4	-111 642,9	x
1	Кредиты кредитных организаций	-47 000,0	-47 000,0	x
	погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями	-47 000,0	-47 000,0	100,0
2	Иные источники	-8 414,5	-7 414,5	x
	возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам	1 955,5	1 955,5	100,0
	предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам	-10 370,0	-9 370,0	90,3
4	Изменение остатков средств	174 975,9	-57 228,4	x
	увеличение остатков средств бюджетов	2 700 169,3	2 947 475,2	x
	уменьшение остатков средств бюджетов	2 875 145,2	2 890 246,8	x

Районный бюджет за 2022 год исполнен с профицитом в сумме 111 642,9 тыс. рублей. На размер профицита повлияли фактически полученные сверх утвержденного объема налоговые и неналоговые доходы, а также неполное использование бюджетных ассигнований.

В источниках внутреннего финансирования дефицита районного бюджета отражено досрочное погашение долговых обязательств муниципального образования Кавказский район в сумме 47 000,0 тыс. рублей по кредитам, предоставленным кредитными организациями.

Заемные средства (кредиты кредитных организаций), бюджетные кредиты из краевого бюджета в 2022 году не привлекались.

Бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на едином счете бюджета в 2022 году не привлекались.

Из районного бюджета бюджетам поселений муниципального образования Кавказский район предоставлено бюджетных кредитов в сумме 9 370,0 тыс. рублей на частичное покрытие дефицитов бюджетов поселений при наличии временных кассовых разрывов.

Из бюджетов поселений осуществлен возврат предоставленных из

районного бюджета бюджетных кредитов на частичное покрытие дефицитов бюджетов поселений при наличии временных кассовых разрывов в сумме 1 955,5 тыс. рублей.

Решением № 364 распределены остатки средств на счете по учету средств районного бюджета, сложившиеся по состоянию на 1 января 2022 года, в объеме 174 975,9 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2023 года остатки средств на счете по учету средств районного бюджета (без учета остатков целевых средств) составили 261 963,5 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.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 364	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:	359 002,3	361 096,7	344 678,2	307 958,0	95,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	14 782,5	14 782,5	10 875,3	8 658,0	73,6
Социальная политика	101 524,5	101 524,5	101 524,5	101 524,5	100,0
Физическая культура и спорт	242 695,3	244 789,7	232 278,4	197 775,5	94,9

В целом на приобретение, строительство и реконструкцию объектов муниципальной собственности муниципального образования Кавказский район в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район в 2022 году направлено 344 678,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 307 958,0 тыс. рублей). Сложившийся уровень исполнения уточненной росписи обусловлен: экономией средств в результате проведения конкурсных процедур; невозможностью заключения контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием предложений со стороны поставщиков по обеспечению жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях (все аукционы были признаны несостоявшимися).

Муниципальный долг

муниципального образования Кавказский район

Объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 1 января 2023 года составил 0,0 тыс. рублей (0,0 рублей) и не превысил предельных значений, установленных Решением № 364 (верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2023 года утвержден в сумме 0,0 тыс. рублей (0,0 рублей); предельный объем муниципального долга – 47 000,0 тыс. рублей).

В течение года объем муниципального долга уменьшен на 47 000,0 тыс.

рублей.

На обслуживание муниципального долга в 2022 году направлено 1 353,1 тыс. рублей.

Расходные обязательства по уплате процентов по займам в 2022 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 2023 года составила 4 230 459 663,25 рублей.

Кредиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2023 года составила 946 163,85 рублей.

Выводы:

Отчет об исполнении бюджета за 2022 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 2022 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 2022 год был утвержден Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 364 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

На 2022 год утверждены следующие основные характеристики бюджета муниципального образования Кавказский район:

- по доходам в сумме 2 372 331,6 тыс. руб., в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 1 566 660,4 тыс. руб.;
- по расходам в сумме 2 372 331,6 тыс. руб.;

Установить предельный объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 2022 год в сумме 47 000,0 тыс. рублей.

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

На основании решения Совета муниципального образования Кавказский район от 15.12.2022г. № 466 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 364 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» утверждены следующие основные характеристики бюджета на 2022 год:

- общий объем доходов в сумме 2 698 213,8 тыс. рублей;

- общий объем расходов в сумме 2 817 775,2 тыс. рублей;
- дефицит районного бюджета в сумме 119 561,4 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по доходам в 2022 году составило 2 886 883,7 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы 1 039 437,6 тыс. руб. (36%), безвозмездные поступления бюджетов других уровней 1 847 446,1 тыс. руб. (64%). Плановое назначение по собственным доходам исполнено на 122%, темп роста к уровню прошлого года 122,4%.

Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 364 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» расходы бюджета были утверждены в сумме 2 817 775,2 тыс. руб.

Уточненный годовой план составил 2 828 254,4 тыс. руб., что на 10 479,2 тыс. руб. больше утвержденных показателей. Кассовое исполнение расходов районного бюджета в 2022 году составило 2 775 240,8 тыс. руб., или 98,1% к уточненной росписи на 2022 год и 129,2% к уровню 2021 года.

Расходы на реализацию мероприятий 14 муниципальных программ муниципального образования Кавказский район в 2022 году составили 2 571 433,6 тыс. рублей, или 98,3 % к уточненной росписи. Удельный вес расходов районного бюджета, осуществляемых в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район, составил 92,7%.

Бюджетные ассигнования по непрограммным направлениям деятельности районного бюджета выполнены в сумме 203 807,2 тыс. руб. (в том числе за счет средств краевого бюджета – 129,0 тыс. рублей), или 95,7% к уточненной росписи и 122,7% к уровню 2021 года.

Дебиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2023 года составила 4 230 459 663,25 рублей.

Кредиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2023 года составила 946 163,85 рублей.

По результатам проведенной проверки, Контрольно-счетная палата подтверждает достоверность отчета об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2022 год представленного в форме Проекта решения Совета муниципального образования Кавказский район «Об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2022 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 2022 год на уровне районного Совета муниципального образования Кавказский район.

Председатель



А. В. Арутюнова

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