|  |
| --- |
| Утв. приказом Минфина РФ  от 28 декабря 2010 г. № 191н  *(в ред. от 16 ноября 2016 г.)* |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
|  |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | | 0503160 |
| на   1 января 2022 г. | | Дата | 01.01.2022 |
| Главный распорядитель, распорядитель, |  |  |  |
| получатель бюджетных средств, главный администратор, |  |  |  |
| администратор доходов бюджета, |  | по ОКПО |  |
| главный администратор, администратор |  |  |  |
| администратор источников финансирования |  |  |  |
| дефицита бюджета Суражский район | | Глава по БК | 842 |
| Наименование бюджета |  |  |  |
| (публично-правового образования) Местный бюджет | | по ОКТМО | 15654000 |
| Периодичность:    месячная, квартальная, годовая |  |  |  |
| Единица измерения: руб. |  | по ОКЕИ | 383 |
|  |  |  |  |
|  | | | |

.**Раздел 1. "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности ".**

 На 1 января 2022 года муниципальных  учреждений в районе  всего - 28, в том числе 1 казенное учреждение, 27 бюджетных. Участников бюджетного процесса - 8, из них 6 главных распорядителей и 2 получателя бюджетных средств; всего - 36. Муниципальные унитарные предприятия - 3.

**Раздел 2 " Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности".**

**Раздел 3. "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектов бюджетной отчетности".**

**Поступление доходов в бюджет Суражского муниципального района за 2021 год при плане 477 848 989,64 руб., исполнение составило 473 190 821,97 руб., или  99,0 процентов.**

 Плановые назначения  2021 по собственным доходам исполнены на 100,3% (план 134 308,300 руб., факт -134 730 286,88 руб.). По отдельным налоговым и неналоговым доходам в 2021году  сложилось перевыполнение плановых показателей,  которое  объясняется  влиянием проведенной системной работы по мобилизации собственных доходов в районный бюджет. Наибольший удельный вес в собственных доходах  бюджета Суражского района занимают  налоговые доходы – 93,8%,  неналоговые доходы - 6,2%.

Налог на доходы физических лиц является бюджетообразующим и в структуре доходов районного бюджета составляет  99 432 782,77 руб.,  при плановом назначении -99 420 000 руб., или 100,2% . Увеличение к прошлому году  составило 7508128,71руб.

 Положительное влияние оказало изменение налогового законодательства, а именно 11 января 2021 года вступил в силу Федеральный закон от 23.11.2020 № 372-ФЗ «О внесении изменений  в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации в части налогообложения доходов физических лиц, превышающих 5 миллионов рублей за налоговый период»,  предусматривающий повышение налоговой ставки по налогу на доходы физических лиц до 15 процентов для доходов свыше 5 миллионов рублей в год.

Налоги на товары  (работы, услуги) реализуемые на территории Российской федерации:

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации при плановом задании 19 558 000 руб.,  исполнение составило 19 934 428 ,09 руб., или 101,9 %. Увеличение к прошлому году  составило 2 787 529,90 рублей.

По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности, при уточненном плане 1 100 0000 рублей исполнение составило 1 103 740 ,96 рублей или 100,2%. Уменьшениее к прошлому году  --3 849 682,39 рублей. Снижение налога сложилось в связи с отменой в 2021 году ЕНВД.

 По сельскохозяйственному налогу при уточненном плане 677 000  руб., исполнение составило 677 396,48 руб., или 100,1 %. Рост в бюджетную систему поступлений  сложился  по налогоплательщику  СПК  «Западный» на 202 097,20 рублей, в связи с ростом доходов.

 Налог, взимаемый  в связи с применением  патентной системы налогообложения, при плановом назначении 3 910 000 рублей  исполнение составило 3 918 064,18 руб., или 100,2%.  Увеличение  к прошлому году составило  3 538 524,87 руб.

Рост  связан с изменением в законодательстве (с 1 января 2021 года Федеральным законом от 29.06.2012 года №  97-ФЗ глава 26.3 признается утратившим силу), в связи с чем налогоплательщики, применявшие режим ЕНВД, выбрали в качестве системы налогообложения патентную систему налогообложения.

 По государственной пошлине при уточненном плане 1 423 200 руб. исполнение составило 1 431 818,86 рублей или 100,6%. По отношению к прошлому году уменьшение составило  на  -456 930,2 руб., в  связи с уменьшением проводимых юридических значимых действий.

По доходам от арендной платы за земельные участки при уточненном плане 2 514 000 руб. исполнение составило 2 517 320.11 руб. или 100,1%. Увеличение к прошлому году  составило 78863,28 руб.

Увеличение  произошло  за счет повышения кадастровой стоимости земли.

По доходам от аренды муниципального имущества при уточненном плане 177 000  рублей исполнение составило 177 225 ,042 рублей или 101,7%.

Увеличение составило 26 411,28 руб. За счет повышения ставки .

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налога и иных  обязательных платежей  муниципальных  унитарных предприятий, в том числе казенных при уточненном плане 145 000 руб., поступление  составило 145 000руб., Уменьшение  к прошлому году составило -106 512,14 рублей. В связи с сокращением торговых мест.

По платежам  при  пользовании природными ресурсами  при уточненном плане 432 000,00руб.,  исполнение составило 432 299,93 рублей или 100,1%. Уменьшение по отношению к прошлому году составило    -684 023,91 рублей.

По доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства при уточненном плане 127 000 руб., исполнение составило 127 203,43 руб., или 100,1 %.

По доходам от реализации муниципального имущества доходы не поступали.

По доходам от продажи земельных участков при уточненном плане 3 977 000 рублей исполнение составило 3 977 324,20 руб., или 100,0%.  Увеличение прошлому году составило 3 795 086,70 руб.

Увеличение  произошло (за счет  продажи земельных участков).

По штрафам, санкциям, возмещению ущерба при уточненном плане 848 300 руб., исполнение составило 855 321,18руб. или 100,6%.

По отношению к прошлому году произошло уменьшение -646 790,60 руб.,

При администрации  Суражского района создана  межведомственная комиссия  по определению причин неплатежеспособности предприятий  и организаций, выявлению лиц,  занимающихся незарегистрированной предпринимательской деятельностью и сдачей в аренду жилого и нежилого имущества, сокращению недоимки по платежам в бюджеты различных уровней,  выработки предложений направленных на погашение недоимки в бюджеты различных уровней.

За 2021 было проведено 4 заседании комиссии по урегулированию задолженности  предприятий,  организаций,  индивидуальных предпринимателей и физических лиц, на которых было  заслушано 42 налогоплательщиков, имеющих задолженность. После  проведения комиссий погашено задолженности на общую сумму  1 466 000 рублей..

 Недоимка во все уровни бюджетов на 1.01.2021 года составляла  8973450,82 рубля, на 1.01.2022 г. составила  8 566 463,24 рубля.  Уменьшение к прошлому году составило  406 987,58  рублей.

**РАСХОДЫ.**

**Раздел  01 «Общегосударственные  вопросы».**

**По  0102** «Функционирование  высшего   должностного  лица субъекта Российской  Федерации   и муниципального  образования»  отражены  расходы главы   Суражского  района. Утверждено  в бюджете  - 655 036 руб.20 коп., кассовое  исполнение –655 036 руб. 20 коп, процент  исполнения – 100%.

**По  0103** «Функционирование  законодательных  (представительных)  органов государственной  власти  и  представительных  органов    муниципальных образований»   отражены  расходы     районного  Совета  народных  депутатов. Утверждено  в  бюджете  1 075 795 руб. 28 коп., кассовое  исполнение  - 1 065 367 руб. 15 коп., процент  исполнения – 99,0 %.

**По  0104** «Функционирование  Правительства  Российской  Федерации, высших исполнительных  органов  государственной  власти    субъектов  Российской Федерации, местных   администраций» отражены  расходы   администрации Суражского  района. Согласно  постановления правительства  Брянской  области  № 429-п от 11.10.2021г.  получено  денежное поощрение главой  администрации  Суражского  района, муниципальными служащими  в  сумме 603 297 руб. 87 коп.  Утверждено  в бюджете  - 23 494 444 руб. 66 коп., кассовое  исполнение – 20 210 436 руб. 43 коп., процент исполнения- 86 %.

По  **0105** «Осуществление  переданных государственных  полномочий Российской Федерации по  составлению (изменению)  списков  кандидатов в присяжные заседатели  федеральных  судов  общей  юрисдикции  в Российской Федерации». Утверждено  в  бюджете  - 10 307 руб. 00 коп., кассовое исполнение – 7 090 руб. 00 коп., процент исполнения – 68,8 %.

**По 0106** «Обеспечение  деятельности  финансовых, налоговых и  таможенных органов и  органов  финансового  (финансово- бюджетного) надзора»  отражены расходы финансового  отдела  администрации  Суражского  района   и контрольно- счетной палаты.  Согласно  постановления   правительства Брянской  области  №429 -п от 11.10.2021 г. получено  денежное  поощрение начальником  финансового отдела в сумме  74 793 руб. 07 коп. Утверждено  в бюджете  -6 462 338 руб. 24 коп., кассовое  исполнение –6 454 784 руб. 37 коп., процент  исполнения – 99,9%.

**По  0113** «Другие  общегосударственные  расходы» отражены  расходы комитета по управлению  муниципальным     имуществом, много- функционального центра, субвенции    на  организацию   деятельности  административных комиссий    и осуществление  отдельных  государственных  полномочий Брянской  области  по определению  перечня  должностных  лиц, уполномоченных  составлять   протоколы об  административных правонарушениях   по  району . Согласно  постановления правительства  Брянской  области № 429-п от 11.10.2021 г.  получено  денежное поощрение  председателем  комитета по управлению  муниципальным имуществом  в сумме 81 674 руб. 46 коп. Утверждено  в бюджете  -8 643 925 руб. 39 коп., кассовое исполнение – 8 643 925 руб. 39 коп.., процент исполнение -  100 %.

**По  0113 0102112020**отражены  расходы    областного    бюджета, выделенные  на организацию    деятельности  административных  комиссий   по  району  в  сумме 477 968 руб. 00 коп.  Утверждено  в  бюджете   - 477 968 руб. 00  коп., кассовое  исполнение – 477 968 руб. 00 коп., процент исполнения -100 %.

**По  0113 0401180040** отражены  средства    местного  бюджета   направленные    на содержание  Комитета  по  управлению  муниципальным  имуществом    в   сумме  2 361 745 руб. 84 коп, кассовое  исполнение- 2 361 745 руб. 84  коп., процент исполнение – 100%.

**По  0113  0101180710  611**отражена  численность  МБУ «МФЦ ПГ  и МУ  в Суражском  районе»  численность  работников  15 ед.

Субсидии  бюджетным  учреждениям   на  финансовое  обеспечение государственного задания на  оказание  государственных  услуг -4 821 092 руб. 87 коп.  из  них :

  Код 211-  2822903руб.93 коп.  ( заработная  плата)

  Код 213 – 896023руб. 44 коп.  ( начисления  на  заработную  плату)

  Код 221-  198526руб.43 коп. (договор  832000027549 от 11.01.2021 г.                                                                          «Ростелеком» телефонная  связь

                                                    на сумму 66979 руб.71 коп.,

                                                    договор  832000058255 от 11.01.2021 г.

                                                    «Ростелеком»за виртуальную частную сеть

                                                     на сумму 69232 руб.80 коп., договор

                                                     832000060767 от 11.01.2021 г.

                                                     «Ростелеком»за интернет

                                                     на сумму 60955 руб.92 коп , приобретение

                                                     почтовых марок, маркир. конвертов на  сумму

                                                     1358 руб.00 коп.)

     Код 223 – 218276 руб.50 коп. ( контракт 14Т-07072071/21  от  11.01.2021г. «Брянсккоммунэнерго» тепловая энергия на сумму 122540руб.36 коп.,

                                                        контракт 14В-07072071/21 от 11.01.2021г.

                                                        «Брянсккоммунэнерго» горячее водоснабжение на сумму 2376 руб.92 коп.;   договор 105-ВС от 11.01.2021г.«Суражский  районный водоканал» холодное водоснабжение, прием и отвод сточных вод на  сумму 3598 руб.51 коп. ;

                                                          договор 6602 от 11.01.2021г «Брянскэнергосбыт»

                                                          электрическая энергия на   сумму 82313 руб.96 коп.;

                                                          договор  НФ-058906 от 11.01.2021г. «Чистая

                                                          планета» обращение с ТКО на сумму 7446 руб.75

                                                          коп.)

       Код 225-  45563 руб.53 коп. (договор 1 от 11.01.2021г.                                                         «Спецавтоматика» на  сумму  27621 руб.00

                                                         коп.; договор 242- ДС от 11.01.2021 г.

                                                         «Центр гигиены  и  эпидемиологии»  на  сумму 4423

                                                          руб.26 коп, договор 34/1090 от 11.01.2021 г. ФГУП

                                                          «Охрана» на  сумму 9438 руб.06  коп., договор 99 от 18.11.2021 МУП «Благоустройство» на сумму 4081

                                                           руб.21 коп.

Код 226- 421227 руб.38 коп. ( договор 28012021/3402720 от 28.01.2021  «Питер ИТ- мастер» на сумму 5000 руб.00 коп.,  договор 414 от 09.08.2021г.«Интелком» на сумму 1947 руб.50 коп.; договор 461 от 15.01.2021г.«Интелком» на сумму 37000 руб.00 коп.;  договоры 46/360 Т, 46/359 от 11.01.2021 г. МОВО филиал ФГКУ «УВО ВНГ России по Брянской области» на сумму 127104 руб.38 коп.

                                                     контракт 1 от 11.01.2021г. ООО «ТелескопСофт» на сумму 64874 руб.00 коп.;

                                                            договор 77/2021-ГЛ от 27.01.2021г. ООО

                                                            «КонсультантПлюсБрянск» на сумму 65170                                                                          руб.00 коп.; договор 0013-2021 от 11.01.2021г.

                                                           «Дейта Сервис» на сумму 37416 руб.00 коп.;

                                                     договор  СУФД/02-СР от 11.01.2021 «Инфотелеком

                                                     на сумму 11400 руб.00 коп.;

                                                  договор  133 от 18.02.2021 «Инфотелеком» на сумму

                                                  4850 руб.00 коп.; договор  555 от 13.04.2021

                                                   «Инфотелеком» на сумму 2700 руб.00 коп.;  договор 52 м/о от 06.10.2021ГБУЗ «Суражская районная больница» на сумму 2885 руб.00 коп.; подписка на периодические издания-1306 руб.50 коп., компенсация за предварительный медосмотр на сумму 2802 руб.00 коп., компенсация курьеру за проезд (доставка документов курьером в МИ ФНС №8 в г.Унеча (исполнение гос.услуги); доставка документов в МРЭО ГИБДД УМВД в г. Клинцы (исполнение гос.услуги); доставка документов курьером в г. Брянск в УМВД (исполнение гос.услуги))

                                                    на сумму 56772 руб.00 коп.)

Код 290- 4769 руб.49 коп.     налог на имущество – 4769 руб.00 коп., пеня  –                                                   0 руб.49 коп.

 Код 310- 10357 руб.50 коп.   приобретение защитного экрана на рессепшен на

                                                  сумму 7321 руб.00 коп  .,  шланга поливочного на

                                                  сумму 1900 руб.00 коп, флеш-дисков на сумму 1136

                                                  руб.50 коп.

       Код 340 -203444 руб.67 коп.  канцелярские   товары – 105021 руб. 66 коп.,

                                                         моющие и  чистящие средства 22629 руб.62

                                                         коп.,тонер к принтерам, запасные части  к ЭВМ-

                                                         47535 руб.58 коп., комплектующие к ПК- 1040 руб.00

                                                         коп.,  бланки формы П-1-  19300 руб. 00коп., прочие

                                                         7917руб.81 коп.

Поступило  от  приносящей   дохода  деятельности в  2021 году -223850 руб.00 коп.  в  т.ч.

Оформление договоров (дарения, купли-продажи)                                   22500,00

Распечатка текста                                                                                          12000,00

Заполнение (оформление) заявлений в МИ ФНС, УФМС                       100000,00

Ксерокопирование                                                                                         56100,00

Пользование электронной почтой                                                                3300,00

Сканирование                                                                                                 2500,00

Ламинирование                                                                                              8900,00

Оформление выписки из  ЕГРН                                                                   18550,00

Расходы   от  приносящей  доход  деятельности  в  2021 г. составили  223850 руб.00 коп.

Заработная плата                                                                                           43000,00

Начисления на выплаты по оплате труда                                                    12986,00

Услуги связи (интернет)                                                                                5079,66

Арендная плата за польз.имуществом                                                         7560,00

Прочие услуги                                                                                                15450,00

Приобретение основных средств                                                                  25090,00

Приобретение матер.запасов                                                                         114684,34

**По  0113 0102754690**отражены  расходы  на   проведение  Всероссийской  переписи населения  в  сумме 347 951 руб. 30 коп. из них:

  -   транспортные  услуги  для  перевозки  физических  лиц  осуществляющих   сбор  сведений при  переписи - 180 980 руб.10 коп.,

  -  аренда нежилого  помещения для  использования под  переписной  участок - 166 971 руб. 20 коп. Утверждено  в бюджете 347 951 руб. 00 коп., кассовое исполнение  347 951 руб. 00 коп., процент исполнения -100 %  .

**По  0113 0104380100** отражены  расходы  на   опубликование  нормативных  правовых  актов муниципальных  образований  и  иной   информации  в  сумме 202 308 руб. 00 копеек.

Данные средства направлены  в  государственное бюджетное учреждение  "Редакция газеты "Восход"  за  журналы "Муниципальный  вестник" Суражского  района.

Утверждено  в бюджете 202 308 руб. 00 коп., кассовое  исполнение 202 308 руб. 00 коп., процент  исполнения -100%.

**По  0113   0104483270** отражены  расходы  за  штраф   по  делу  об  административном правонарушении  по исполнительному   производству за  нарушение законодательства  в  сфере закупок товаров, работ, услуг для  обеспечения муниципальных  нужд.  Муниципальный   контракт №94-12-19 от 23.12.2019 года  на  постановку   комплекта искусственного покрытия  для  футбольного  поля  с  ООО "МАСТЕРСПОРТ-ИМПОРТ"  был заключен   по  цене,  не  сниженной  на  15 процентов  от  предложенной победителем  аукциона.

Утверждено  в бюджете 432 659 руб. 38 коп., кассовое  исполнение 432 659 руб. 38 коп., процент  исполнения -100%.

**По  0309** « Защита  населения  и  территорий  от  чрезвычайных  ситуаций природного  и  техногенного  характера, гражданская  оборона» отражены расходы МКУ «Единой  дежурно- диспетчерской  службы  системы   112 Суражского  муниципального  района».  На  1  января  2022 года  численность диспетчеров – 9 ед.,  а  также  оплата  труда   и  начисления   в  сумме 2 075 389 руб. 54 коп.  Среднемесячная  заработная  плата  составила  14 893 рубля. Утверждено в  бюджете –3 950 182 руб. 24 коп,  кассовое  исполнение – 3 846143,97 руб., процент  исполнения -97,4 %.

**По подразделу 04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство»** отраженырасходы в сумме 96 071,88 рублей, исполнение 100,00%,  средства областного бюджета направлены на организацию  и проведение на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области).

**По подразделу 04 08 " Транспорт"**

**04 08  01036 81630 811 245**

**-** Компенсация транспортным организациям части потерь в доходах и(или) возмещение затрат, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок.

Запланировано расходов на 2021 год –4186068,60 руб,

Профинансировано в 2021году – 3856216,80 руб или 92,1%.

Денежные средства перечислены  ИП Гайдук А.Я.

**По разделу  04 09 "Дорожное хозяйство(дорожные фонды)"**

**На 2021  год  по разделу  04 09 запланировано расходов –23434960,13руб, исполнено –19358158,42руб  или82,6%.**

Обеспечение  сохранности автодорог местного значения и  условий безопасности движения по ним.

**Капитальный ремонт и ремонт сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них за счет средств дорожного фонда в рамках реализации подпрограммы «Автомобильные дороги» .**

**04 09  0102381610  244 225**

**План – 21790180,13руб     факт -18213879,22руб.    -**  ( ремонт автомобильных дорог  сельских поселений Суражского района Брянской области)

 

**Содержание сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них:**

**04 09  0102381610  244  225**

**План -1500000,00руб           факт- 999499,20руб -** ( подсыпка,  грейдирование грунтовых дорог, расчистка снега, ямочный ремонт, замена  и установка дорожных знаков, содержание автобусных остановок)

**Прочие расходы**

**04 09  0102381610  244  226**    **План -144780,00 руб.           факт- 144780,00 руб.**

 **(Устройство противопожарных  минерализованных** полос)

**По подразделу 04 12** «Другие вопросы в области национальной экономики»отражены расходы по району в сумме 993 884,00,00 рублей, из них:

- 238 884,00 рублей - выделены денежные средства из областного бюджета на осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров, из них:

168 278,00,00 рублей – выделены денежные средства из областного бюджета на выплату персоналу муниципальных органов ((заработная плата – 130 102,20 руб., начисления на оплату труда – 38 175,80 руб.),

- 70 606,00 – выделены денежные средства из областного бюджета на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд;

- 100 000,00 рублей - выделены денежные средства из районного бюджета на выполнение инженерно-геологических, геотехнических, экологических и гидрометеорологических изысканий объекта: «Строительство многоквартирных жилых домов»;

- 655 000,00 рублей - выделены денежные средства из районного бюджета на мероприятия по землеустройству и землепользованию, из них:

- 655 000,00 рублей - выделены денежные средства на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд.

**Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Запланировано расходов по разделу 05 00 – 3714308,66руб исполнено -2500898,91руб или 67,3%

**Расходы по подразделу  05 02 «Коммунальное хозяйство»**

На 2021год по муниципальному району запланировано – план 2358346,39руб, исполнено – 1144936,64руб (48,5%).

**Мероприятия в области коммунального хозяйства – 2358346,39руб исполнено –1144936,64руб(48,6%)**.

    в том числе:

Выполнение ииженерно-геодезических изысканий,проведение госэкспертизы проектной документации по объекту строительство   водопроводной сети ул.Садовая,Луговая н.п Заполье,техническое обслуживание теплотрассы от котельной МУЗ№Суражское ЦРБ»

 запланировано -1144936,64руб исполнено – 1144936,64руб(100%).

Газификация н.п.Жемердеевка Суражского района Брянской области

 запланировано –1213409,75руб  исполнено – руб.

             **Расходы по разделу 05 05 Другие вопросы в области  жилищно-коммунального хозяйства итого,**

Расходы на благоустройство запланированы в сумме – 1355962,27руб  исполнено – 1355962,27руб(100%)

**в том числе:**

**Региональный  проект "Чистая вода"**

(Реконструкция водопроводной сети в с.Овчинец Суражского района Брянской области)

запланировано – 1353962,27руб исполнено –1353962,27руб(100%)

                          в том числе:

план - 1327000руб                 факт – 1327000руб(федеральный бюджет)

план – 13422,65руб                факт – 13422,65руб(областной бюджет)

план -13539,62руб                  факт – 13539,62руб(местный бюджет)

Госпошлина по исполнительному листу:   план – 2000руб           факт 2000руб.

**По разделу** **0701** **«Дошкольное  образование»**

     Количество дошкольных учреждений - 5.

      План  и расходы по дошкольному образованию  за счет средств бюджета  составили 68 051 490,37 руб. Расходы по дошкольному  образованию   0701 за счет бюджета (за исключением статьи 310 - 561 867,34) составили 67 489 623,03 руб .

**Субсидии и субвенции** из федерального и областного бюджета, включенные в расходы по дошкольным учреждениям составили 57 243 241,00  руб ри 57 243 241,00 руб процент исполнения 100%:

1. Субвенция на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях составила – 54 783 793,00 руб в том числе: заработная плата  42 174 311,50 руб , начисления на  выплату  по  оплате труда 12 609 481,50 руб .

2. Субсидия на замену оконных блоков муниципальных образовательных организаций Брянской области  план 2 459 448,00 руб,  кассовые расходы составили 2 459 448,00 руб (МБДОУ детский сад «Солнышко» г. Суража – 743 950,64 руб ; МБДОУ Д/С «Малиновка» – 1 190 463,02 руб; МБДОУ Д/С «Капелька» г. Суража – 525 034,34 руб ;

Родительская плата и платные услуги  в детских дошкольных  учреждениях составили -    3 914 592,59 руб .

Расходы на питание в детских садах составляют  79,46 руб на 1 ребенка

в день.

**По подразделу 0702 «Общее образование»**

Количество школ - 15.

Количество учащихся на начало 2021 года  -  2098,  на конец 2021 года  -  2116.

Расходы по  общему образованию за счет средств бюджета при плане  219 236 684,64 руб   составили всего   219 213 784, 64 руб. Родительская плата за питание, аренда, безвозмездные поступления – 4 891 129,15 руб .

**Субсидии и субвенции** из федерального и областного бюджета

1. Субвенция  на финансовое обеспечение государственных  гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в образовательных организациях – 144 877 303,00 руб   в том числе: заработная плата – 113 566 632,25 руб , начисления на  выплату  по  оплате труда 31 310 670,75 руб ;

2. Субвенция на возмещение расходов на предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам и специалистам образовательных организаций (за исключением педагогических работников), работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области  -  1 965 000,00 руб  ;

3.  Субсидия на капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций Брянской области – 1 517 567,78 руб (МБОУ МБОУ Слищенская основная общеобразовательная школа -  987 866,48 руб ; МБОУ-СОШ №2 г. Суража  - 529 701,30 руб );

4.  Субсидия на замену оконных блоков муниципальных образовательных организаций Брянской области  план  и  кассовые расходы составили 10 087 632,06 руб . (МБОУ Далисичская средняя общеобразовательная школа  – 1 335 020,44 руб. ; МБОУ Душатинская средняя общеобразовательная школа  – 119 429,00 руб ; МБОУ Кулажская средняя общеобразовательная школа – 645 859,47 руб;  МБОУ Нивнянская сош – 426 300,00 руб; МБОУ СОШ №1 г. Суража -  1 123 275,00 руб; МБОУ-СОШ №2г. Суража – 986 029,04 руб; МБОУ СОШ №3 г. Суража – 4 256 919,70 руб; МБОУ Слищенская основная общеобразовательная школа – 1 012 899,41 руб ; МБОУ Овчинская оош -181 900,00 руб.) ;

5.   Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций  - 14 269 920,00 руб , в том числе заработная плата 10 976 874,38 руб ; начисления на  выплату  по  оплате труда – 3 293 045,62 руб ;

6.  Субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях -  6 044 848,93 руб ;

7. Субсидия на создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях Брянской области – 178 723,40 руб. (МБОУ Далисичская средняя общеобразовательная школа – 59 574,47 руб, МБОУ Лопазненская  средняя общеобразовательная школа – 59 574,47 руб,  МБОУ Овчинская оош  - 59 574,46 руб.);

8. Субсидия на приведение в соответствии с брендбуком "Точка роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций  - 518 098,94 руб. (МБОУ Душатинская средняя общеобразовательная школа – 172 699,64 руб МБОУ Кулажская средняя общеобразовательная школа – 172 699,65 руб. ; МБОУ СОШ №1 г. Суража  - 172 699,65 руб. );

9. Субсидия на модернизацию школьных столовых муниципальных общеобразовательных организаций Брянской области план 290 800,00, кассовые расходы – 267 900,00 руб.(МБОУ СОШ №1 г. Суража).

  Расходы по разделу 0702 за счет бюджета  без 310 статьи  (статья 310 – 4 067 422,48 руб . ) составляют 215 146 362,16 руб .

**По разделу** **0703 «Дополнительное  образование детей»**

При плане - 19 978 997,96 руб. фактически исполнено -19 978 997,96 руб. или 100%.

Расходы по МБУ ДО Центр детского творчества составили 4 809 489,34 рублей заработная плата -3 214 217,56 рублей, начисления по оплате труда -1 044 260,01 рублей.

Расходы по ФОКу "Триумф"  составили 8 723 149,20 руб. из них заработная плата 4 395 643,88 руб., начисления по оплате труда - 1 448 759,84 руб.

Расходы по МБУ ДО Суражской детской школе искусств им.А.П. Ковалевкого составили 6 446 359,42 руб.в том числе  заработная плата - 4 788 275,61руб., начисления по оплате труда - 1 345 511,04 руб., коммунальные услуги - 236 341,77 руб.

Родительская  доля и платные услуги – 812 023,63 руб. Расходы по учреждениям дополнительного образования  (за исключением статьи 310  - 99 012,46 руб.) составили -  14 245 649,71 руб.

**По разделу 07 07 «Молодежная политика и оздоровление детей»**

План  по 0707  - 1 107 000, расходы  всего составили 1 107 000,00 - субсидия на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей. Лагеря с дневным пребыванием на базе учреждений образования и спорта составили   1 107 000,00 руб. в том числе: общеобразовательные школы–1 040 580,00 руб., учреждения дополнительного образования – 66 420,00 руб.

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

План по разделу 0709 составляет  -  12 642 965,67 руб .

Расходы по 0709 всего составили-12 602 602,38 руб . Расходы по статье 210 составили всего -  10 573 876,28 руб , в том числе заработная плата  -8 003 855,64 руб , начисления на  выплату  по  оплате труда  -2 570 020,64 руб .

Субвенция на компенсацию расходов на предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам и специалистам  образовательных организаций (за исключением педагогических работников), работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области – 1 129 100,00 руб .

            Расходы по аппарату всего составили 1 289132,53 руб. Расходы по статье 210 по аппарату управления составили 1 289132,53 руб, в том числе заработная плата 991930,88 руб, начисления на  выплату  по  оплате труда  - 297201,65 руб.

           План по прочим учреждениям  - 10 224 733,14 руб.

Расходы на статью 210 составили всего   9 284 743,75, в том числе заработная плата   7 011 924,76, начисления на зарплату  2 272 818,99.расходы по коммунальным составили 296 036,74 руб , услуги свзи 94 060,75 руб.

**Расходы по подразделу** **0801 «Культура»**

При плане 26 549 234,20 рублей составили 26 549 234,20 рублей  или 100 % в том числе:

МБУК «Районный межпоселенческий культурно–досуговый центр» 16 677 441,45 рублей (на выплату заработной платы - 11 946 657,84 рублей, начисления на выплаты по оплате труда –2 654 842,29 рублей, коммунальные - 727 183,12 рублей);

Расходы по МБУК «Суражская районная межпоселенческая библиотека» всего составили - 8 133 198,75 рублей (на выплату заработной платы - 5 900 490,26 рублей, начисления на выплаты по оплате труда – 1 920 910,29 рублей, коммунальные услуги – 171 628,51,00 рублей).

По подразделу 0801 произведены расходы по программе «Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры,в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек» - при  плане 1 527 298,00 рублей исполнение составило1 527 298,00 рублей или 100%. Средства израсходованы на ремонт здания Нивнянского СДК - 889 000,00 рублей, на приобретение кресел для Влазовичского СДК - 213 800,00 рублей и для Нивнянского СДК -424 498,00 рублей. Государственная поддержка отрасли культуры - 54 897,00 рублей на поощрение лучших работников отрастли Культура

Государственная поддержка отрасли культуры за счет средств резервного фонда Правительства Брянской области 156 399,00 рублей на приобретение книжного фонда;

**По подразделу** **0804** **«Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** при плане 7 471 045,19 рублей расходы составили 7 428 485,95 рублей или 99,4 % из них : руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления 1 722 111,39 рублей (заработная плата 1 324 915,31 рублей, начисления на оплату труда 397 196,08 рублей; учреждения обеспечивающие оказание  услуг в сфере культуры 5 727 333,80 рублей (заработная плата 3 707 959,19 рублей, начисления на оплату труда 1 163 148,24 рублей)

По подразделу 0804 отражены расходы за счет средств областного бюджета на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан -21 600 рублей, исполнено – 21 600,00рублей - 100 %.

**По подразделу 10 01"Пенсионное обеспечение**"

Расходы составили - 2 436 631,12 руб. на выплату муниципальных пенсий.

**По подразделу 10 03 "Социальное обеспечения населения"**

За счет средств областного бюджета произведены расходы на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшихся без попечения родителей в сумме 137 700,00 рублей при плане 180 400,00 руб или 76,3 %.

**По разделу** **1004 «Охрана семьи и детства»**

   При плане 42 382 738,96 рублей фактически исполнено 37 448 642,12 рублей или 88,4 % в том числе:

В 2021 году расходына реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области" государственной программы "Социальная и демографическая политика Брянской области" в Суражском муниципальном районе запланированы в сумме  5 171 493,60рублей(средства областного бюджета - 3 693 924,00 рублей, средства местного бюджета - 1 477 569,60 рублей), исполнение составило 5 171 493,60 рублей или 100%.

Средства направлены на приобретение жилья молодым семьям:

Сердюкова Р.В. – 1 193 421,60 рублей  (средства областного бюджета – 852 444,00  рублей, средства местного бюджета – 340 977.60 рублей). Жильё приобретено без использованием ипотечного жилищного кредита;

  Зайцева Н.А.  – 994 518,00 рублей (средства областного бюджета – 710 370,00 рублей, средства местного бюджета – 284 148,00 рублей). Жильё приобретено без использования ипотечного жилищного кредита;

 Шевкунова П.М. – 994 518,00 рублей (средства областного бюджета – 710 370,00, средства местного бюджета – 284 148,00 рублей). Жильё приобретено без использования ипотечного жилищного кредита;

Евланова С.А. – 994 518,00 рублей (средства областного бюджета –   710 370,00 рублей, средства местного бюджета – 284 148,00 рублей). Жильё приобретено с использованием ипотечного жилищного кредита;

Холбаева А.Р. – 994 518,00 рублей (средства областного бюджета –          710 370,00 рублей, средства местного бюджета – 284 148,00 рублей). Жильё приобретено без использования ипотечного жилищного кредита.

Расходы на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений было запланировано 20 983 022 рублей исполнено 17 102 260. Приобретено в  2021 году 13 квартитр для детей-сирот. Расходы на выплату ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям составили -12 681 688,00 рублей при плане 13 734 664,00 рублей или 92%;

Расходы на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения в семью составили- 344 390,52 при прлане 344 749,36 рублей или 99,9%;

Расходы на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования- составили 22 148 810,00 рублей.

По подразделу **1006 «Другие вопросы в области социальной политики».**

Расходы составили 1 852 188,00 рублей при плане 1 791 188,00 рублей или 96,7%  в том числе:

-на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству – 955 536,00 рублей(заработная  плата - 612 132,15 руб., начисления на  оплату   труда -180 571,95 руб.);

-на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере  деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений

 несовершеннолетних – 716 652,00 рублей (заработная  плата - 431 636,60 руб., начисления  на  оплату  труда -125 763,11 руб);

- 12 000,00 рублей не исполнены расходы по субвенции на подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей.

- на  оказание   материальной  помощи в  связи  с  пожаром  из   резервного фонда по  распоряжению администрации  Суражского  района №160-р   от 20 мая 2021 г.  выделены денежные  средства   гражданину Козину Николаю   Сергеевичу  в сумме  58000 руб. 00 коп;

- на  оказание материальной  помощи  в  связи с  пожаром из  резервного  фонда по  распоряжению  администрации  Суражского  района №303-р   от 2 сентября 2021г.  выделены  денежные  средства гражданке Товпеко Татьяне  Анатольевне в  сумме 20

 000  руб. 00 коп;.

- на  оказание материальной  помощи  в  связи с  пожаром из  резервного  фонда по  распоряжению  администрации  Суражского  района №414-р   от 29  ноября 2021г.  выделены  денежные  средства гражданке Зайцевой  Нине  Александровне  в  сумме 11 000  руб. 00 коп.

По подразделу **1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта».**

 Произведены расходы в сумме 326 711,00 рублей на проведение мероприятий в области физической культуры, согласно графика проведения спортивных мероприятий ( проведение спортивно-массовых мероприятий на территории района по настольному теннису, шахматам мини-футболу, волейболу, баскетболу и другие).

**Раздел 4."Анализ показателей финансовой отчетности".**

Пояснение к форме 0503168 «Сведения о движении активов консолидированного бюджета».

 Вид деятельности: бюджетная(Форма прилагается).

На конец года основных средств (0101) увеличилось на сумму 317351,00 рублей - это приобретение компьютерной техники -247653,50 (финансовый отдел, райсовет, администрация района) и мебели (кресла) -69697,50 рублей (администрация района). Обороты 101 счета- это безвозмездное  поступление транспортных средств, прочих основных средств из областного бюджета от департамента образования, здания по ул. Садовой, 29 от Управления имущественных отношений. Выбытие основных средств - это передача основных средств в казну, передача бюджетным учреждениям, списание.

Вложения в основные средства (счет 0106) в форме отражены оборотами и на конец года вложений в основные средства ( незавершенного строительства) по счету 0106 нет.

Непроизведенные активы (счет 103) на конец года не изменились, обороты 10 609 824,54- это передача земельного участка по ул. Садовой, 29 от Комитета по управлению муниципальным имуществом отделу культуры администрации Суражского района.

Материальные запасы на конец года увеличились на 87775,23 рубля - остаток (ГСМ).

Имущество казны на конец года уменьшилось на 24115646,45 рубля - остаточная стоимость -( поступление в казну - это передача в казну из бюджета района: квартир детям - сиротам 17102260,00 рублей, водопроводных сетей в с. Овчинец -1353962,27 рублей; из бюджета города: мусоровоз 4334666,67 здания Ипуть, Красный завод -4837610,00 рублей, сквер "Десантников"-2657,85 рублей. Выбытие из казны - это передача из казны МУП водоканал - 34932566,09 рублей, оформление в собственность квартир детьми - сиротами 1780350 рублей, передача в областной бюджет  Департаменту ТЭК и ЖКХ объектов газификации из казны по остаточной стоимости - 15033887,15 рублей.

   Обороты по непроизведенным активам в составе имущества казны 17605935,04 рубля -это: оформление и продажа земельных участков 3977324,20 рублей ( по доходам КОСГУ 430), получение в казну и передача из казны отделу культуры администрации Суражского района  земельного участка  -10609824,54 рубля за счет безвозмездной передачи от  областного Управления  имущественных отношений, оформление и передача земельного участка д. Глуховка 3018786,30рублей.

   Пояснения к форме 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» Дт и Кт.

Дебиторская задолженность на конец года 915 999 538,36 рублей, в том числе долгосрочная 116 973 270,66 рублей - аренда земли. Счет 205 уменьшился на 9835321,33 рубля, из них за счет расторжения договоров по аренде земли на 4705649,34 рубля и уменьшился план 2022-2024 годов безвозмездных поступлений  на 5129671,99 рублей.

  Кредиторская задолженность по счету 1205000 по району на конец года увеличена на 4,00 рублей - доначисление доходов по отмененным налогам УФНС России по Брянской области. Счет 140140 " доходы будущих периодов"-уменьшился на 9835321,33 рубля, из них за счет расторжения договоров по аренде земли на 4705649,34 рубля и уменьшился план 2022-2024 годов безвозмездных поступлений  на 5129671,99 рублей. Резерв отпусков увеличился - счет 140160000 на 519258,55рублей.

Кредиторская задолженность по межбюджетным трансфертам из федерального и областного бюджета на 01.01.2020 года и на 01.01.2021 года в районе отсутствует.

Пояснение к форме 0503171 «Сведения о финансовых вложениях» (форма прилагается).

Счет 120433000"Сведения о финансовых вложениях» за 2021 год увеличился на 18006142,29 рубль, расчеты учредителей по культуре и образованию с бюджетными учреждениями, на конец года 966142164,38 рублей.

Пояснение к форме 110 "Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года".

В доходах по КБК 20710050050000180 140110191- сумма 287020,00 рублей - получены материалы (счет 105) из областного бюджета;

 КБК 20710050050000180 - 140110195 - сумма 42076005,43 рубля, в том числе: получены основные средства из областного бюджета от Департамента образования -3835024,10 рублей, из  областного бюджета учреждениям культуры от Управления  имущественных отношений (через Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Суражского района) - земельного участка  по ул. Садовой, 29- 10609824,54 рубля; передача в казну от администрации района - 22790888,94 рубля (квартиры детям - сиротам  -17102260,00 рублей, водопроводная сеть с. Очинец - 1353962,27 рублей, мусоровоз -4334666,67 рублей); здание Красный Завод (Ипуть) - 4837610,00 рублей и сквер Десантникам - 2657,85 рублей.

  По КБК 11109000000000000 140110172 -18006142,29 рублей     - обороты учредителей с бюджетными учреждениями по непроизведенным активам, по недвижимому и особо ценному имуществу и 11406010000000430 140110172 - доходы от продажи материальных и нематериальных активов -3977324,20 рублей - всего по 140110172 - 21983466,49 рублей.

По КБК14030000000000000140120281 -33188080,91 рубль, из них: 18021136,64 рубля передача имущества бюджетным учреждениям; и передача в казну.

**Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности».**

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось на основании приказа Министерства Финансов РФ от 06.12.2010 года № 162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению» с учетом изменений, локальных нормативно-правовых актов об утверждении учетной политики на 2021 год.

Годовая бюджетная отчетность составлена и представляется в соответствии с приказом Министерства Финансов РФ от 28.12.2010 года № 191 «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», приказом МФРФ от 28.02.2019 года № 31н , от 20.08.2019 года №131н «О внесении изменений в Инструкцию о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерацииот 28.12.2010 года № 191", приказом МФРФ от 01.12.2010 года №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов) с учетом изменений с 2021 года, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных муниципальных учреждений и Инструкции по его применению».

 Формы не представлены из-за отсутствия показателей:

 таблица 1 "Сведения о направлениях деятельности" - изменений в течение года не было;

 таблица 4 "Сведения об основных положениях учетной политики" - учет ведется в соответствии с инструкциями по бухгалтерскому учету, приказом МФРФ от 29.08.2014 года № 89н «О внесении изменений в приказ МФРФ от 01.12.2010 года №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных муниципальных учреждений и Инструкции по его применению» с учетом изменений - изменений в течение года не было;

.

таблица 6 "Сведения о проведении инвентаризации" - расхождений при проведении инвентаризации с данными бухгалтерского учета не установлено;

форма 0503172 "Сведения о государственном  (муниципальном) долге консолидированного бюджета", муниципальный долг   в районе отсутствует;

форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса ;

форма 0503184 "Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета";

            форма 0503230 "Разделительный (ликвидационный) баланс (гл.) распорядителя, получателя бюджетных средств".

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель |  |  |
|  | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Руководитель планово- |  |  |
| экономической службы | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Главный |  |  |
| бухгалтер | (подпись) | (расшифровка подписи) |
| "\_\_\_\_"   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_г. |  |  |