**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении районного бюджета Добринского муниципального района по расходам за 2021 год**

**По доходам:**

За 2021 год в бюджет муниципального района из всех доходных источников поступило денежных средств в сумме 1 060 405 262,71 руб., в том числе безвозмездных поступлений 517 305 882,62 руб. или 48,8%, налоговых и неналоговых доходов 543 099 380,09 руб. или 51,2% к общему объему доходов.

Первоначально утвержденный бюджет муниципального района по налоговым и неналоговым доходам исполнен на 161,2%. Дополнительно к утвержденному плану года получено 206 251 780,09 рублей.

Уточненный бюджет муниципального района по налоговым и неналоговым доходам исполнен на 125,8%. Дополнительно к уточненному плану года получено 111 301 430,09 рублей.

К уровню прошлого 2020 года поступления собственных доходов увеличены на 122 715 134,35 руб. и темп роста составил 129,2%. Рост обеспечен поступлением НДФЛ с выплаченных дивидендов от ООО «Восход".

В структуре доходов наибольший удельный вес приходится на налог на доходы физических лиц, его доля в поступлениях собственных доходов составила 57,6%. Исполнение к утвержденному плану года составило 169,6% дополнительно к плану поступило 128 395 625,17 рублей.

План по акцизам на ГСМ исполнен на 101,9% поступило 41 221 920,34 рублей, при утвержденном плане года 40 444 395,00 рублей дополнительно к плану поступило 777 525,34 рублей. Администратором данного доходного источника является Управление Федерального казначейства по Липецкой области.

К утвержденному бюджету 2021 года исполнены все доходные источники.

В безвозмездных поступлениях фактические поступило:

- дотация из областного бюджета в 2021 году в объеме 7 183 031,00 руб.;

- субсидии в сумме 81 571 208,14 руб.;

- субвенции в сумме 364 003 609,35 руб.;

- иные межбюджетные трансферты в сумме 64 889 557,16 руб.;

- прочие безвозмездные поступления – 724 057,56 рублей.

**По расходам:**

Бюджет Добринского муниципального района по расходам исполнен в сумме 932085452,31 руб. при годовых уточненных назначениях в сумме 1016520616,29 руб. или исполнение составило 91,7 %.

Из районного бюджета финансируются 30 учреждений: 22 учреждения образования, 5 учреждений культуры (2 - на стадии ликвидации), МАУ «Редакция газеты «Добринские вести», МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба» и МКУ «ЦК в СБУ и МЗ Добринского муниципального района».

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» производились в пределах сметных назначений и составили 98390308,54 руб. при уточненных плановых назначениях 100415597,58 руб. или 98,0 %.

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» производились в пределах сметных назначений в разрезе экономических статей расходов и составили 17568743,38 руб. при уточненных плановых назначениях 17700729,75 руб. или 99,3%.

По подразделу 0304 «Органы юстиции» (ЗАГС) расходы производились в пределах сметных назначений в разрезе экономических статей расходов и составили 2109175,00 руб. при уточненных плановых назначениях 2109175,00 руб. или 100%, в т.ч. за счет средств федерального бюджета 1300000,00 руб.

По подразделу 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» расходы составили 15635657,09 руб. при уточненных плановых назначениях 15696674,75 руб. или 99,6%. Из них в рамках муниципальной программы «Создание условий для обеспечения общественной безопасности населения и территории Добринского муниципального района на 2019 - 2024 годы» осуществлялось содержание МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба» и по мероприятиям подпрограммы «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса "Безопасный город» профинансировано на сумму 1152000,00 руб., на модернизацию сегмента видеонаблюдения АПК "Безопасный город" на территории п.Добринка в сумме 599747,47 руб., на приобретение спецтехники - 6218996,75 руб.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» при плане 85000,00 руб. расходы на мероприятия муниципальных программ «Профилактика терроризма на территории Добринского муниципального района» запланированные в сумме 55000,00 руб. и «Профилактика экстремизма на территории Добринского муниципального района» при плане в сумме 30000,00 руб. не производились.

Расходы районного бюджета по разделу 0400 «Национальная экономика» за 2021 год при уточненном плане 102329495,69 руб. фактически освоены в сумме 98347801,77 руб. или 96,1%, из них:

 По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» муниципальному району переданы полномочия субъекта РФ на содержание численности в области охраны труда и социально-трудовых отношений, экономия сложилась в связи временной вакансией и при годовых назначениях 545800,00 руб. исполнение составило 33,9%.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» муниципальному району переданы полномочия субъекта РФ по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных. Кассовые расходы произведены на 95,6% или составили 413261,36 руб.

Подраздел 0408 «Транспорт» - финансирование по государственной поддержке автомобильного транспорта при годовом плане 6000000,00 руб. фактически составило в сумме 5947662,60 руб. или 99,1%, направлено в виде субсидии на недополученные доходы от перевозки пассажиров по внутри муниципальным маршрутам и по городскому маршруту п. Добринка в рамках муниципальной программы «Обеспечение населения Добринского района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2021 годы».

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в 2021 году расходы по дорожному хозяйству в целом, при уточненных годовых плановых назначениях 87452928,80 руб. расходы сложились в сумме 83995287,83 руб. или 96,0% от плановых назначений. В рамках софинансирования с областным бюджетом  был произведен капитальный ремонт дорог общего пользования местного значения на общую сумму 46406736,29 руб.(из них за счет областного бюджета – 40106089,37 руб., из районного бюджета – 6300646,92 руб.), отремонтированы дороги общего пользования в сельских поселениях на сумму 19316400,91 руб.; в рамках мероприятий программы «Обеспечение населения Добринского района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2021 годы» сельским поселениям было перечислено на паспортизацию дорог 1206610,00 руб. и на содержание дорог в сумме  16777836,30 руб.

План по доходам Дорожного фонда от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизтопливо, моторные масла выполнен на 101,9% или при плане 40444395,00 руб. поступило 41221920,34 руб. Остаток средств дорожного фонда на 01.01.2021г. в сумме 6771342,40 руб. был направлен сельским поселениям на содержание дорог.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при уточненных плановых назначениях 7898628,89 руб. кассовые расходы составили 7806500,97 руб. или 98,8%, в том числе по мероприятиям:

По муниципальной программе «Создание условий для развития экономики Добринского муниципального района на 2019-2021 годы» при уточненных плановых назначениях в сумме 3869148,29 руб. кассовые расходы исполнены на 100 %.

В рамках подпрограммы "Развитие малого и среднего предпринимательства в Добринском муниципальном районе на 2019-2021 годы" расходы за 2021 год составили 29900,00 руб. на методическое, информационное обеспечение сферы малого и среднего предпринимательства, формирование положительного имиджа малого и среднего предпринимательства.

Общая сумма расходов по мероприятиям подпрограммы «Развитие потребительского рынка Добринского муниципального района на 2019-2021 годы» за 2021 год составила 1786182,37 руб. или 100% на поддержку юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих торговое и бытовое обслуживание в сельских населенных пунктах, из них на:

- субсидии на возмещение  части затрат юридических  лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих торговое и бытовое обслуживание в сельских населенных пунктах (кроме районного центра), направленных на приобретение автомобильного топлива для доставки товаров народного потребления (в том числе хлеба и хлебобулочных изделий) в стационарные торговые объекты, организацию развозной торговли в сельских населенных пунктах,  не имеющих стационарные торговые объекты, и (или) имеющих стационарные  торговые объекты, в которых радиус пешеходной доступности до стационарного торгового объекта превышает 2 км и 11 км, сбора и доставки заказов  сельского населения  при оказании  бытовых услуг 1506427,37 руб. (областные средства – 1301757,96 руб., средства районного бюджета -  204669,41руб.);

- предоставление субсидий на реализацию мероприятий, направленных возмещение части затрат по ремонту автолавок и на приобретение автомобильных шин для автолавок (автомобилей, оборудованных для организации развозной торговли с них) в сумме 279755,00 руб.

 Запланированные средства на мероприятия по подпрограмме «Развитие кооперации в Добринском муниципальном районе на 2019-2021 годы» в сумме 2053065,91 руб. освоены на 100%, из них направлено на:

- предоставление субсидий сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативам на возмещение части затрат по уплате членских взносов в межрегиональную ассоциацию сельскохозяйственных потребительских кредитных кооперативов, на возмещение части затрат на обеспечение электронного документооборота и по обслуживанию расчетного счета кооператива в банках (областные средства – 1799433,29 руб., средства районного бюджета -  253632,62 руб.).

По муниципальной программе «Развитие системы эффективного муниципального управления Добринского муниципального района на 2019-2021 годы» подпрограммы «Совершенствование системы управления муниципальным имуществом и земельными участками Добринского муниципального района» было израсходовано за 2021 год 504000,00 руб. на межевание и кадастр земельных участков.

В рамках муниципальной программы «Обеспечение населения Добринского района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2021 годы» израсходовано в сумме 2039777,71 руб.

По разделу 0500 «Жилищно–коммунальное хозяйство» расходы профинансированы в сумме 39322745,78руб. при годовых плановых назначениях 40859262,95 руб. или 96,2%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при годовых плановых назначениях 10627383,88 руб. произведены расходы в сумме 10590866,71 руб. или 99,7%.

Взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов муниципальных квартир при уточненном плане 781110,88 руб. составили 744593,71 руб. или освоено 95,3% средств. За счет средств районного бюджета в 2021 году построено 5 домов на общую сумму 9108000,00 руб.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при плановых назначениях 26314177,47руб. расходы в 2021 году составили 24814177,47 руб. или 94,3%. На обустройство площадок под контейнеры расходы районного бюджета составили 2002936,80 руб., за счет средств районного бюджета на ремонт и приобретение коммунальной техники израсходовано 22165654,87 руб. В 2021 году заключен договор на изготовление проектно-сметной документации по строительству объектов водоснабжения в сумме 1500000,00 руб., но оплата будет проведена по актам выполненных работ в 2022 году.

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы составили 3917701,60 руб., расходы произведены из резервного фонда администрации района в виде финансовой помощи сельским поселением на приобретение техники для работ по благоустройству.

Расходы по разделу «Образование» за 2021 год в целом по району освоены на 87,8% или при уточненном плане 601632228,58 руб. профинансировано в сумме 528037414,96 руб.

Расходы в разрезе учреждений осваивались в пределах выделенных ассигнований. Расходы по оплате труда с начислениями произведены в пределах плановых назначений и освоены полностью.

Подраздел 0701 «Дошкольное образование». Исполнение расходов по дошкольному образованию составило 51895703,48 руб. или 97,4% к уточненному годовому плану 53272467,10 руб. В районе в 2021 году функционировало 6 муниципальных детских садов, 5 из которых имеют статус автономного учреждения и 1 – бюджетного учреждения, где функционировала 21 группа с наполняемостью детей 444 человека. Все воспитанники детских садов получали трехразовое питание на сумму 80,0 руб. при плановой денежной норме 80,0 руб. Размер родительской платы в детском саду составляет 1176 руб. в месяц.

На содержание детсадов в 2021 году в рамках программы «Развитие образования Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» расходы составили 50235390,55 руб., в т.ч. за счет субвенции из областного бюджета 37734117,00 руб.

По программе «Обеспечение населения Добринского муниципального района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы» на проектно-сметную документацию по ремонту д/с №4 п.Добринка направлено 260000,00 руб.

На мероприятия программы «Профилактика терроризма на территории Добринского муниципального района» по охране зданий израсходовано 1400312,93 руб.

По подразделу 0702 «Общее образование» расходы были произведены на сумму 402681419,76 руб. или 84,9% от плановых назначений. Основную долю составляют расходы на оплату труда и начисления – 71,0%.

По состоянию на 01.01.2021 г. в районе функционируют 11 образовательных учреждений (в том числе 11 базовых школ с 5-ю филиалами). Кроме того, в группах дошкольного образования детей в школах дополнительно занимаются 360 детей.

Средства областного бюджета на финансирование государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного общего образования на основании закона Липецкой области от 19.08.2008 г. № 180-ОЗ «О нормативах финансирования общеобразовательных учреждений» на оплату труда с начислениями и учебные расходы составили в сумме 282679523,00 руб. Из федерального бюджета за классное руководство доплаты педработникам составили 13940038,62 руб.

В рамках софинансирования с областным бюджетом были предусмотрены средства в 2021 году на пристройку спортзала в МБОУ СОШ «Лицей №1» п.Добринка в сумме 86258928,53 руб., средства областного бюджета на 2021 год выделены в объеме 76824224,00 руб. через муниципальную программу «Обеспечение населения Добринского района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы», расходы составили 26491533,95 руб. (в т.ч. за счет областного бюджета – 21278353,23 руб.). Не освоение средств произошло в связи с незавершенностью строительства по вине подрядчика, которое будет продолжено в 2022 году.

На ремонт системы отопления в МБОУ СОШ с.Пушкино из областного бюджеты выделены межбюджетные трансферты в сумме 2 651370,00 руб.

В целях создания цента «Точка роста» в МБОУ СОШ с.Пушкино был проведен ремонт помещений на общую сумму 1699860,00 руб. и на оснащение мебелью и интерактивным комплексом израсходовано 742283,00 руб.

В рамках софинансирования с областным бюджетом через муниципальную программу «Обеспечение населения Добринского муниципального района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы» на реконструкцию системы теплоснабжения с применением энергосберегающего оборудования и технологий в ГДО МБОУ СШ ст.Хворостянка направлены средства в сумме 1497465,09 руб., в т.ч. за счет районного бюджета 356439,16 руб., обл. средства — 1141025,93 руб.

На создание в МБОУ СОШ «Лицей №1» п.Добринка условий для инклюзивного образования детей-инвалидов, в том числе создание универсальной безбарьерной среды для беспрепятственного доступа и оснащение образовательных организаций специальным, в том числе учебным, реабилитационным, компьютерным оборудованием и автотранспортом в рамках софинансирования с областным бюджетом в 2021 году расходы составили 4946236,56 руб., из них средства областного бюджета – 4600000,00 руб.

На повышение квалификации педагогических работников израсходовано 339302,00 руб., из них в рамках софинансирования за счет областного бюджета 109963,12 руб.

На условиях софинансирования с областным бюджетом в 2021 году было приобретено 2 автобуса для подвоза учащихся на общую сумму 4798000,00 руб., областные средства из которых составили 3554462,23 руб.

В рамках программы «Профилактика терроризма на территории Добринского муниципального района» на мероприятия по физ.охране и установке охранной сигнализации зданий израсходовано 3987997,19 руб., не освоены средства по заключенным контрактам в сумме 2305903,35 руб., которые будут оплачены в 2022 году в соответствии с актами выполненных работ в образовательных учреждениях.

В рамках подпрограммы «Поддержка одаренных детей и их наставников» муниципальной программы «Развитие образования Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» по мероприятиям на реализацию творческого потенциала детей района и поддержки деятельности одаренных детей, преподавателей и образовательных учреждений, работающих с одаренными детьми, было направлено в 2021 году 1575261,29 руб.

В Добринском районе функционируют 4 учреждения дополнительного образования детей, 2 из которых бюджетные и 2- автономные, в них занимается 3934 воспитанника. По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» на содержание внешкольных учреждений при годовых плановых назначениях 50757746,00 руб. кассовые расходы сложились в сумме 50077690,49 руб. или 98,7%.

На государственную поддержку отрасли культуры для оснащения музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами МБОУ ДДШИ «Добринская детская школа искусств им. Н.А. Обуховой» направлены средства в сумме 5323232,33 руб., из которых средства федерального и областного бюджетов составили 5270000,00 руб.

В рамках мероприятия "Обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей" программы «Развитие образования Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» израсходовано 3611165,60 руб.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» произведены расходы в сумме 4058851,93 руб. или 98,3% от годовых назначений, из них на питание детей в оздоровительных лагерях дневного пребывания 3790313,93 руб.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы произведены в общей сумме 19323749,3руб.

Ведением учета и отчетности по образованию занимается муниципальное бюджетное учреждение «Бухгалтерия учреждений образования». До бюджетного учреждения на 2021 год доведено муниципальное задание. План ФХД и все необходимые документы размещены на официальном сайте министерства финансов РФ в сети Интернет. Годовые назначения в сумме 15008622,32 руб. за 2021 год освоены в сумме 14922923,77 руб. или 99,4%.

На содержание отдела образования направлено 4400825,53 руб., все расходы произведены в пределах сметных назначений.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы районного бюджета составили 97297262,03 руб. при плане 98074401,37 руб. или 99,2%.

Расходы по всем учреждениям культуры производились согласно утвержденных планов финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

По подразделу 0801 «Культура» расходы составили 73770329,97 руб., из них на выполнение муниципальных заданий 62137979,49 руб.

На обеспечение развития и укрепления материально- технической базы в МБУК «Добринская централизованная клубная система» запланировано 451028,55 руб. (из них средства бюджетов: федерального -302008,71 руб., областного – 117447,84 руб. и районного – 31572,00 руб.), расходы произведены в полном объеме.

На ремонт учреждений культуры через муниципальную программу «Обеспечение населения Добринского района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы» предусмотрены и израсходованы средства в сумме 4897615,20 руб., оплата произведена согласно актов выполненных работ.

В рамках регионального проекта «Творческие люди» на повышение квалификации работников культуры выделено и израсходовано 42102,90 руб., из них за счет областного бюджета 32102,90 руб.

На организацию библиотечного обслуживания населения в части комплектования книжных фондов библиотек муниципального района на условиях софинансирования израсходовано 401307,10 руб., из них средства из федерального и областного бюджетов составили 373215,61 руб.

На создание модельных муниципальных библиотек бюджету района выделено 5 000000,00 руб. из федерального бюджета в рамках регионального проекта «Культурная среда», средства освоены полностью.

В рамках софинансирования с областным бюджетом через муниципальную программу «Обеспечение населения Добринского муниципального района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы» на реконструкцию системы теплоснабжения с применением энергосберегающего оборудования и технологий в сельском доме культуры с.Ольховка направлены средства в сумме 840296,73 руб., в т.ч. за счет районного бюджета 80419,78 руб., обл. средства — 759876,95 руб.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение сложилось в сумме 23526932,06 руб., в т. ч. за счет средств поселений и районного бюджета профинансировано содержание МБУ «Центр обслуживания учреждений культуры» в сумме 19347942,79 руб., расходы на содержание отдела культуры проведены в пределах сметных назначений - 2481661,55 руб.

Расходы по разделу 1000 «Социальная политика» сложились в сумме 46875498,43 руб. при уточненных плановых назначениях 49019586,74 руб. или освоение составило 95,6%.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» из районного бюджета выплачены доплаты к пенсиям муниципальным служащим в сумме 7 404 799,58 руб.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» при плановых назначениях 26961340,16 руб. кассовые расходы сложились в сумме 24833731,85 руб. или 92,1%.

На питание учащихся за счет средств областной субвенции согласно Закона Липецкой области от 27 декабря 2007 года № 119-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере образования» расходы составили 6979356,93 руб. За счет межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов организовано горячее питание для учащихся начальных классов, при плане 10686381,88 руб. расходы составили 8757093,92 руб.

На приобретение школьной и спортивной формы для детей из многодетных семей предусмотрено областной субвенцией на 2021 год в сумме 3458930,00 руб., израсходовано 3456710,00 руб.

На оказание материальной помощи гражданам, находящихся в трудной жизненной ситуации из резервного фонда муниципального района выплачено 2220150,00 руб., на программные мероприятия по улучшению демографии в районе 1220000,00 руб.

На реализацию закона Липецкой области от 4 февраля 2008 года № 129-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по оплате жилья и коммунальных услуг педагогическим, медицинским, работникам культуры и искусства» при плане 2 380000,00 руб. кассовые расходы составили 2200421,00 руб.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» за 2021 год израсходовано 11393947,00 руб. при плановых назначениях 100%.

Произведена компенсация части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования в сумме 1836098,00 руб.

На реализацию Закона Липецкой области от 27 декабря 2007 года № 113-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по осуществлению деятельности по опеке и попечительству в Липецкой области" в части ежемесячной денежной выплаты в связи с усыновлением (удочерением) ребенка-сироты или ребенка, оставшегося без попечения родителей израсходовано 96480,00 руб.

Выплаты приемной семье на содержание подопечных детей, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю в 2021 году произведены в сумме 9461369,00 руб.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» произведены расходы по содержанию численности специалистов, осуществляющих деятельность опеки и попечительства в сумме 3243500,00 руб. или 99,5% от годовых назначений.

По разделу «Физическая культура и спорт» расходы на мероприятия по развитию массового спорта в районе составили 1852827,98 руб. Средства районного бюджета составили 1399514,35 руб., субсидии из областного бюджета направлены в сумме 453313,63 руб., полученные на условиях софинансирования.

 По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательство» финансировалось муниципальное автономное учреждение «Редакция газеты «Добринские вести». На поддержку редакции по выпуску газеты из районного бюджета выделено субсидий 4392849,44 руб. Эти средства были направлены на частичное покрытие расходов по оплате полиграфических услуг и ее распространение, выплату заработной платы с начислениями. До учреждения было доведено муниципальное задание и ПФХД. План ПФХД и все необходимые документы по учреждению размещены в сети Интернет на сайте Министерства финансов Российской Федерации ([www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru/)).

По состоянию на 01.01.2021 года и на 01.01.2022 года Добринский муниципальный район не имел задолженности по долговым обязательствам перед областным бюджетом, расходы на обслуживание муниципального долга не производились.

Начальник управления финансов

администрации муниципального района О.А.Быкова