**Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Ижемский» за 2021 год.**

Исполнение бюджета муниципального образования муниципального района «Ижемский» (далее – бюджет района) в 2021 году осуществлялось в соответствии с решением Совета МР «Ижемский» от 22.12.2020 г. № 6-11/2 «О бюджете муниципального образования муниципального района «Ижемский» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (с учетом изменений, внесенных решениями Совета МР «Ижемский» от 04.02.2021 г. № 6-12/1, от 30.03.2021 г. № 6 -13/1, от 30.06.2021 г. № 6-15/1, от 14.09.2021 г. № 6-16/1, от 16.12.2021 г. № 6-17/2).

Первоначальным решением Совета МР «Ижемский» план поступлений доходов в бюджет района был установлен в сумме 1 532 630,0 тыс. рублей, в том числе по налоговым и неналоговым доходам - 276 153,5 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям – 1 256 476,5 тыс. рублей. В течение 2021 года были внесены изменения в сторону увеличения доходной части на общую сумму 104 106,7 тыс. рублей (1 636 736,7 тыс. рублей), в том числе по собственным доходам снижение на 2 661,7 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям рост на 106 768,4 тыс. рублей.

По итогам 2021 года доходная часть бюджета района исполнена в сумме 1 501 210,9 тыс. рублей. Выполнение составило 91,7 % к уточненному годовому плану, в том числе по собственным доходам –281 646,1 тыс. рублей или 103 %, по безвозмездным поступлениям – 1 219 564,8 тыс. рублей или 89,5%.

Поступление доходов по видам приведено в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование вида дохода** | **План**  **2021 год** | **Факт**  **2021 год** | **Отклонение** | |
| **%%** | **тыс. руб.** |
| **ДОХОДЫ – ВСЕГО** | **1 636 736,7** | **1 501 210,9** | **91,7** | **-135 525,8** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **273 491,8** | **281 646,1** | **103,0** | **8 154,3** |
| Налог на доходы физических лиц | 241 207,0 | 248 217,0 | 102,9 | 7 010,0 |
| Доходы от уплаты акцизов | 6 151,6 | 6 269,7 | 101,9 | 118,1 |
| Налоги на совокупный доход | 16 136,0 | 16 421,5 | 101,8 | 285,5 |
| Государственная пошлина | 1 500,0 | 1 512,8 | 100,9 | 12,8 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 4 900,0 | 5 038,3 | 102,8 | 138,3 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 83,2 | 83,7 | 100,6 | 0,5 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 700,0 | 766,3 | 109,5 | 66,3 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 000,0 | 1 095,3 | 109,5 | 95,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 814,0 | 2 233,3 | 123,1 | 419,3 |
| Прочие неналоговые доходы | 0 | 8,2 | - | 8,2 |
| **Безвозмездные поступления** | **1 363 244,9** | **1 219 564,8** | **89,5** | **-143 680,1** |
| Дотации | 201 981,9 | 201 981,9 | 100,0 | 0,0 |
| Субсидии | 445 928,6 | 311 801,2 | 69,9 | -134 127,4 |
| Субвенции | 680 016,4 | 670 463,7 | 98,6 | -9 522,7 |
| Иные межбюджетные трансферты | 35 078,8 | 35 078,8 | 100,0 | 0,0 |
| Прочие безвозмездные поступления | 61,7 | 61,7 | 100,0 | 0,0 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение | 250,5 | 250,5 | 100,0 | 0,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -73,0 | -73,0 | 100,0 | 0,0 |

Анализ собственных доходов сформирован на основании сведений, представленных главными администраторами доходов бюджета района.

План выполнен по всем видам собственных доходов. Наблюдается рост поступлений собственных доходов относительно прошлого года на 1 995,6 тыс. рублей или на 100,7%. Налоговые доходы поступили в сумме 272 421,0 тыс. рублей, что больше на 3 232,0 тыс. рублей по сравнению с прошлым годом (269 189 тыс. рублей). Неналоговые доходы поступили в сумме 9 225,1 тыс. рублей, что меньше на 1 236,3 тыс. рублей по сравнению с прошлым годом (10 461,4 тыс. рублей).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Наименование доходов* | *Фактические поступления за 2020 год* | *Фактические поступления за 2021 год* | *Отклонение (+,-)*  */факт 2021 к факту 2020/* | |
|
| *в тыс. руб.* | *в %* |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **279 650,4** | **281 646,1** | **1 995,6** | **100,7** |
| Налог на доходы физических лиц | 243 034,9 | 248 217,0 | 5 182,1 | 102,1 |
| Доходы от уплаты акцизов | 5 556,8 | 6 269,7 | 712,9 | 112,8 |
| Налоги на совокупный доход | 19 289,9 | 16 421,5 | -2 868,4 | 85,1 |
| Государственная пошлина | 1 307,5 | 1 512,8 | 205,3 | 115,7 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 4 846,3 | 5 038,3 | 192,0 | 104 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 245,0 | 83,7 | -161,3 | 34,2 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 991,7 | 766,3 | -225,4 | 77,3 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2 689,1 | 1 095,3 | -1593,8 | 40,7 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 814,9 | 2 233,3 | 418,4 | 123,1 |
| Прочие неналоговые доходы | -125,7 | 8,2 | 133,9 | -6,6 |

Наибольший удельный вес в структуре поступлений занимают:

* налог на доходы физических лиц – 88,1% (248 217,0 тыс. руб.),
* налог, взимаемый по упрощенной системе налогообложения – 4,5% (12 640,5 тыс. руб.),
* доходы от уплаты акцизов – 2,2 % (6 269,7 тыс. руб.).

По **налогу на доходы физических лиц** за 2021 год поступило 248 217,0 тыс. рублей, что на 5 182,1 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года (243 034,9 тыс. рублей). Темп роста составил 102,1%. Бюджетные назначения установлены в сумме 241 207,0 тыс. рублей и выполнены на 102,9 %.

Среднесписочная численность работников организаций за 9 месяцев 2021 года составила 2871 человек, или 98,7 % к соответствующему периоду прошлого года.

Численность не занятых трудовой деятельностью граждан, состоявших на учете в органах службы занятости населения, в ноябре 2021 года составила 395 человека, или 52,3 % к соответствующему периоду прошлого года.

Средняя номинальная начисленная заработная плата за 9 месяцев 2021 года составила 49 487 рублей и увеличилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года 2,3%. По отношению к средней по Республике Коми составила 76% (64 913 рублей). Уровень заработной платы по отраслям экономики выглядит следующим образом:

- государственное управление и обеспечение военной безопасности; социальное страхование – 62 710 руб.,

- деятельность финансовая и страховая – 50 965 руб.,

- деятельность в области здравоохранения и социальных услуг – 50 549 руб.,

- обеспечение электрической энергией, газом и паром, кондиционирование воздуха – 46 255 руб.,

- образование – 45 032 руб.,

- торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов – 43 425 рубля,

- деятельность профессиональная, научная и техническая – 39 846 рублей.

- деятельность в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений – 39 593 рублей.

**Доходы от уплаты акцизов** при установленном плане 6 151,6 тыс. рублей поступили в сумме 6 269,7 тыс. рублей, план перевыполнен на сумму 118,1 тыс. рублей или на 101,9 %. По сравнению с прошлым годом (5 556,8 тыс. рублей) поступления также увеличились на 712,9 тыс. рублей или на 112,8 %.

Поступления доходов производятся в соответствии с дифференцированными нормативами отчислений, утвержденными в приложении к закону о республиканском бюджете Республики Коми на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

По **упрощенной системе налогообложения** за 2021 год поступило 12 640,5 тыс. рублей, что больше поступлений 2020 года на 4 076,1 тыс. рублей (темп роста 147,6%).

Рост поступлений связан с переходом налогоплательщиков на упрощенную систему налогообложения в связи с отменой ЕНВД с 01.01.2021 года. Наибольший рост поступлений обеспечили плательщики вида деятельности:

- «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом» - на сумму 2 277 тыс. рублей. Рост налоговой базы связан с переводом на УСНО с 2021 года видов деятельности, ранее облагаемых ЕНВД (розничная торговля и бытовые услуги), кроме того, доход за 2 квартал 2021 года превысил 150 млн. рублей (с 01 января 2021 года на территории Республики Коми налогоплательщики, чьи доходы превысили 150 млн. рублей, но не более 200 млн. рублей ставка составляет 8%).

- «Торговля розничная…» на сумму 1 061 тыс. рублей (новые плательщики УСН).

Отчет № 5-УСН за 2021 год не сформирован, поэтому проведение сравнительного анализа налоговой базы за 2021 год по отношению к 2020 году невозможно.

По **единому налогу на вмененный доход** за 2021 годпоступления составили 2 345,0 тыс. рублей, что меньше 2020 года на 8 212,5 тыс. рублей (темп роста 22,2%). Снижение поступлений связано с отменой ЕНВД с 01.01.2021 года и переходом на иные системы налогообложения.

По **единому сельскохозяйственному** **налогу** за 2021 года поступило 42,0 тыс. рублей, что больше поступлений соответствующего периода 2020 года на 4,5 тыс. рублей (темп роста 111,9%).

Отчет № 5-ЕСХН за 2021 год не сформирован, поэтому проведение сравнительного анализа налоговой базы за 2021 год по отношению к 2020 году невозможно.

По **патентной системе налогообложения** за 2021 год в бюджет района перечислено 1 394,0 тыс. рублей, что больше 2020 года на 1 263,5 тыс. рублей или в 10,7 раза.

Рост по плательщикам относительно прошлого года связано с отменой ЕНВД с 01.01.2021 года. За 2020 год налог был уплачен 3 плательщиками, в 2021 году – 27. Наибольшие суммы поступлений в связи с началом действия патента с 2021 года обеспечили плательщики вида деятельности «Торговля розничная…» на общую сумму 571 тыс. рублей и другие.

По данным отчета 1-Патент по состоянию на 01.07.21 года выдано 49 патентов, что на 45 патентов больше, чем за аналогичный период 2020 года (49-4), размер потенциально возможного годового дохода увеличился на 26,4 тыс. рублей (28,5- 2,1 тыс. рублей). Количество индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения (чел.) увеличилось на 41 чел. (43-2).

Поступления по **госпошлине** составили 1 512,8 тыс. рублей, что больше поступлений 2020 года на 205,3 тыс. рублей или 115,7 %. Основной причиной роста является увеличение рассматриваемых дел в суде. Бюджетные назначения установлены в сумме 1 500 тыс. рублей, выполнены на 100,9 %.

Поступления по **доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности,** составили 5 038,3 тыс. рублей, что больше на 192,0 тыс. рублей поступлений за 2020 год (4 846,3 тыс. рублей). Бюджетные назначения 4 900,0 тыс. рублей выполнены на 102,8 %.

По сравнению с прошлым годом в 2021 году поступления от сдачи в **аренду земельных участков** уменьшились на 795,3 тыс. рублей (2021 год - 3 182,6 тыс. рублей, 2020 год – 3 977,9 тыс. рублей). Снижение связано с задолженностью по арендной плате за земельные участки от юридических лиц в сумме 408,4 тыс. рублей и физических лиц в сумме 1 145 тыс. рублей.

Снизились поступления от **аренды имущества** по сравнению с прошлым годом на 165,2 тыс. рублей (2021 год – 478,2 тыс. рублей, 2020 год – 643,3 тыс. рублей) в связи с задолженностью юридических лиц на сумму 1 110,7 тыс. рублей.

В целях уменьшения задолженности по арендной плате проводится претензионная работа с неплательщиками. В 2021 году предъявлены претензии (31) на сумму 3 378,3 тыс. рублей, удовлетворены претензии (10) на сумму 13,2 рублей, предъявлены 2 иска в суд на сумму 44,1 тыс. рублей.

Увеличились поступления за найм муниципального жилья, ранее поступающие в бюджеты сельских поселений, на сумму 1 152,4 тыс. рублей (2021 год – 1 377,5 тыс. рублей, 2020 год – 225,1 тыс. рублей)

По **платежам при пользовании природными ресурсами** бюджетные назначения запланированы в сумме 83,2 тыс. рублей, выполнены на 100,6 %. В сравнении с 2020 годом данный вид доходов уменьшился на 161,3 тыс. рублей (245,0 тыс. рублей). Платежи поступают в пределах расчетов по установленным нормативам и лимитам. Также в прошлом году взыскана задолженность за предыдущие года.

Поступления по **доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** составили 766,3 тыс.рублей и уменьшились по сравнению с прошлым годом на 225,4 тыс.рублей (991,7 тыс. рублей). Бюджетные назначения, установленные в сумме 700,0 тыс. рублей, выполнены на 109,5 %. Платежи поступают в пределах предъявленных счетов - фактур по расходам на коммунальные услуги арендованного имущества.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** составили 1095,3 тыс. рублей, что меньше по сравнению с прошлым годом на 1 593,8 тыс. рублей (2 689,1 тыс. рублей). Бюджетные назначения, установленные в сумме 1 000,0 тыс. рублей, выполнены на 109,5 %.

Снижение поступлений связано с отсутствием продажи в 2021 году муниципального имущества, в то время как в 2020 году реализовано 3 единицы муниципального имущества на общую сумму 884,0 тыс. рублей.

Доходы от продажи земельных участков в 2021 году составили 1 095,3 тыс. рублей. По сравнению с 2020 годом (1 805,1 тыс. руб.) поступления снизились на 709,8 тыс. рублей, что связано со значительным снижением покупаемых земельных участков под торговые точки и производственные объекты.

Поступления по **денежным взысканиям (штрафы)** составили 2 233,3 тыс. рублей, что на 418,4 тыс. рублей больше, чем в прошлом году (1 814,9 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 1 814,0 тыс. рублей, выполнены на 123,1 %. Увеличение поступлений связано с поступлением сумм (350,4 тыс. рублей) в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств.

В бюджет муниципального района «Ижемский» в 2021 году запланировано получить **безвозмездных поступлений** на сумму 1 363 244,8 тыс. рублей, в том числе от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 1 363 005,7 тыс. рублей. Фактически поступило 1 219 564,8 тыс. рублей, в т.ч. от других бюджетов 1 219 325,7 или 89,5 % к уточненному годовому плану.

В сравнении с 2020 годом поступило безвозмездных поступлений больше на 150 320,4 тыс. рублей или на 14,1 %:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование КВД** | **Фактические поступления за 2020 год** | **Фактические поступления за 2021год** | **Отклонение (+,-) /факт 2021 к факту 2020/** | |
| **в тыс. руб.** | **в %** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **1 069 244,4** | **1 219 564,8** | **150 320,4** | **114,1** |
| Дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 205 804,8 | 201 981,9 | -3 822,9 | 98,1 |
| Субсидии от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 199 754,1 | 311 801,2 | 112 047,1 | 156,1 |
| Субвенции от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 652 120,1 | 670 463,7 | 18 343,7 | 102,8 |
| Иные межбюджетные трансферты | 11 605,2 | 35 078,8 | 23 473,6 | 302,3 |
| Прочие безвозмездные поступления | 14,9 | 61,7 | 46,8 | 414,1 |
| Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | 3,6 | 250,5 | 246,9 | 6 958,3 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -58,3 | -73,0 | -14,7 | 125,3 |

Поступления по **дотациям** составили 201 981,9 тыс. рублей, что на 3 822,9 тыс. рублей меньше, чем в прошлом году (205 804,8 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 201 981,9 тыс. рублей, выполнены на 100 %.

Поступления по **субсидиям** составили 311 801,2 тыс. рублей, что на 112 047,1 тыс. рублей больше, чем в прошлом году (199 754,1 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 445 928,6 тыс. рублей, выполнены на 69,9 %.

Не в полном объеме поступили субсидии:

- на проведение комплексных кадастровых работ в сумме 123,4 тыс. рублей в связи с переносом срока оплаты по заключенному контракту на 2022 год;

- на реализацию народных проектов в сфере дорожной деятельности, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет», в сумме 2 000,0 тыс. рублей в связи с отсутствием заявок на заключение контрактов;

- на строительство объектов размещения полигонов (площадок хранения) твердых коммунальных отходов в сумме 122 943,2 тыс. рублей в связи с переносом срока оплаты по заключенному контракту на 2022 год;

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 6988,0 тыс. рублей в связи с переносом срока оплаты по заключенному контракту на 2022 год;

По результатам проведенных аукционов образовалась экономия по следующим субсидиям:

- на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения (426,3 тыс. рублей);

- на оборудование и содержание ледовых переправ и зимних автомобильных дорог общего пользования местного значения (1 023,8 тыс. рублей);

- на разработку ген. планов, правил землепользования (13,2 тыс. рублей);

- на оплату муниципальными учреждениями услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами (284,8 тыс. рублей).

В связи с последствиями распространения коронавирусной инфекции не в полном объеме освоены субсидии на мероприятия по проведению оздоровительной компании детей (324,7 тыс. рублей).

Поступления по **субвенциям** составили 670 463,7 тыс. рублей, что на 18 343,7 тыс. рублей больше, чем в прошлом году (652 120,1 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 680 016,4 тыс. рублей, выполнены на 98,6 %.

Не в полном объеме поступили субвенции на возмещение убытков, возникающих в результате гос. регулирования цен на топливо твердое, реализуемое гражданам и используемое для нужд отопления в сумме 115,6 тыс. рублей в связи с отсутствием заявок на субсидирование организаций, производителей товаров, работ и услуг.

Также не в полном объеме поступили субвенции на строительство, приобретение, реконструкцию, ремонт жилых помещений для обеспечения детей-сирот в сумме 8 984,2 тыс. рублей в связи с неисполнением заключенного контракта на приобретение жилых помещений путем инвестирования строительства многоквартирного дома.

По сравнению с прошлым годом увеличились поступления:

- субвенций на реализацию дошкольными и общеобразовательными организациями образовательных программ на 20 725,1 тыс. рублей.

Поступления по **межбюджетным трансфертам** составили 35 078,8 тыс. рублей, что на 23 473,6 тыс. рублей больше, чем в прошлом году (11 605,2 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 35 078,8 тыс. рублей, выполнены на 100 %. По сравнению с прошлым годом увеличились межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам в сумме 23 467,6 тыс. рублей.

**Исполнение бюджета МО МР «Ижемский» по расходам за 2021 год.**

Первоначальный план по расходам бюджета района был утвержден решением Совета МР «Ижемский» в размере 1 532 630,0 тыс. рублей. Окончательным решением по бюджету объем расходной части утвержден в размере 1 663 906,7 тыс. рублей. Кроме этого, на основании постановлений администрации МР «Ижемский» от 23 декабря 2021 года №№ 960-962 переведены ассигнования резервного фонда по предупреждению, ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий с Финансового управления администрации МР «Ижемский» на администрацию МР «Ижемский» в размере 387,0 тыс. рублей.

**Структура расходов бюджета МО МР «Ижемский»**

**по разделам бюджетной классификации за 2021 год**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование** | **Ассигнования** | **Кассовые расходы** | **Процент исполнения** | **Удельный вес, %** | |
| **план** | **факт** |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 90 665,1 | 88 194,9 | 97,3 | 5,4 | 5,9 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 243,3 | 1 227,7 | 98,7 | 0,1 | 0,1 |
| 04 | Национальная экономика | 47 578,6 | 33 880,9 | 71,2 | 2,8 | 2,3 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 211 573,6 | 63 217,5 | 29,9 | 12,7 | 4,2 |
| 07 | Образование | 1 059 350,5 | 1 057 240,6 | 99,8 | 63,7 | 71,2 |
| 08 | Культура, кинематография | 152 708,0 | 150 935,2 | 98,8 | 9,2 | 10,2 |
| 10 | Социальная политика | 31 256,5 | 22 227,8 | 71,1 | 1,9 | 1,5 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 12 724,5 | 12 641,4 | 99,3 | 0,8 | 0,8 |
| 13 | Обслуживание государственного (муниципального) долга | 5,2 | 5,2 | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| 14 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 56 801,4 | 56 215,2 | 99,0 | 3,4 | 3,8 |
|  | **Итого расходов** | **1 663 906,7** | **1 485 786,4** | **89,3** | **100,0** | **100,0** |

Бюджет района за 2021 год исполнен по расходам в сумме 1 485 786,4 тыс. рублей или на 89,3 % от утвержденных годовых ассигнований. Низкое исполнение по разделам:

- «Национальная экономика» (71,2 %) связано с переносом сроков исполнения контракта «Выполнение проектных и изыскательских работ по разработке ПСД для строительства объекта «Строительство улично-дорожной сети нового квартала в с. Ижма Ижемского района РК для целей жилищного строительства» на 2022 год и в связи с отсутствием претендентов для заключения контрактов по народным бюджетам в сфере дорожной деятельности.

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» (29,9 %) связано с освоением не в полном объеме субсидий на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (отсутствие вторичного жилья на рынке недвижимости) и переносом сроков исполнения контракта по строительству объектов размещения (полигонов, площадок хранения) твердых коммунальных отходов на 2022 год.

- «Социальная политика» (71,1 %) связано с переносом сроков исполнения контракта по приобретению жилых помещений путем инвестирования в строительство МЖД в с. Ижма для детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителями, на 2022 год

Наибольший удельный вес в расходах бюджета приходится на расходы социально-культурной сферы. В целом на эти расходы приходится 75,5 % по плану и 83,7 % по факту от общего объема расходов, в том числе основная доля приходится на образование (63,7 % по плану и 71,2 % по факту) и культуру (9,2 % по плану и 10,2 % по факту).

В бюджете района на реализацию муниципальных программ запланированы ассигнования в сумме 1 546 260,0 тыс. рублей. Кассовые расходы составили 1 371 128,7 тыс. рублей или на 88,7 % от утвержденных годовых ассигнований. Удельный вес расходов на реализацию муниципальных программ в общем объеме расходов составил по плану и факту 92,9 % и 92,3 % соответственно.

**Структура расходов бюджета МО МР «Ижемский»**

**по программным и непрограммным направлениям расходов бюджета**

**МО МР «Ижемский» за 2021 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Ассигнования 2021 год (тыс. руб.)** | **Кассовое исполнение (тыс. руб.)** | **Процент исполнения** | **Удельный вес, %** | |
| **план** | **факт** |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Территориальное развитие» | 230 461,0 | 66 649,5 | 28,9 | 13,9 | 4,5 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Развитие образования» | 988 856,7 | 987 296,7 | 99,8 | 59,4 | 66,5 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Развитие и сохранение культуры» | 169 788,8 | 168 017,5 | 99,0 | 10,2 | 11,3 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Развитие физической культуры и спорта» | 35 104,9 | 34 921,8 | 99,5 | 2,1 | 2,4 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Развитие экономики» | 2 216,0 | 1 959,0 | 88,4 | 0,1 | 0,1 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Муниципальное управление» | 65 005,2 | 64 019,2 | 98,5 | 3,9 | 4,3 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Безопасность жизнедеятельности населения» | 18 116,7 | 18 114,7 | 100,0 | 1,1 | 1,2 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Развитие транспортной системы» | 36 650,7 | 30 090,7 | 82,1 | 2,2 | 2,0 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района "Ижемский" "Обеспечение правопорядка и общественной безопасности" | 60,0 | 59,6 | 99,3 | 0,0 | 0,0 |
| Непрограммные направления деятельности | 117 646,7 | 114 657,7 | 97,5 | 7,1 | 7,7 |
| **Итого** | **1 663 906,7** | **1 485 786,4** | **89,3** | **100,0** | **100,0** |

Исполнение расходов в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности представлено ниже.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Территориальное развитие»**

Доля расходов по муниципальной программе «Территориальное развитие» в общей структуре расходов бюджета составила 13,9 % по плану и 4,5 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано в сумме 230 461,0 тыс. рублей, исполнение составило 66 649,5 тыс. рублей или 28,9 % от утвержденных ассигнований. Низкое исполнение по данной программе связано с переносом сроков исполнения контракта по строительству объектов размещения (полигонов, площадок хранения) твердых коммунальных отходов на 2022 год.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителями. Расходы составили по плану- 10781,1 тыс. рублей, по факту –1 796,9 тыс. рублей или 12,4 % к уровню прошлого года. Низкое исполнение в связи с переносом сроков исполнения контракта по приобретению жилых помещений путем инвестирования в строительство МЖД в с. Ижма для детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителями, на 2022 год.
2. Предоставление молодым семьям, нуждающимся в улучшении жилищных условий социальных выплат на приобретение жилого помещения или создание объекта индивидуального жилищного строительства. Расходы составили по плану и факту 527,3 тыс. рублей соответственно или 43,5 % к уровню прошлого года. Снижение связано с уменьшением количества получателей субсидии.
3. Обеспечение функционирования деятельности муниципального учреждения «Жилищное управление». Расходы составили по плану и факту 6 287,1 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 104,3 %.
4. Строительство и реконструкция объектов водоснабжения (капитальный ремонт скважины в с. Кельчиюр). Расходы составили по плану и факту 9 950,0 тыс. рублей соответственно.
5. Обеспечение мероприятий по расселению непригодного для проживания жилищного фонда. Расходы по плану составили 20 737,9 тыс. рублей, по факту 8 060,8 тыс. рублей или 50,7 % к уровню прошлого года. Низкое исполнение в связи с отсутствием вторичного жилья для переселения.
6. Строительство объектов размещения (полигонов, площадок хранения) твердых коммунальных отходов. Расходы по плану составили 161 525,1 тыс. рублей, по факту 31 111,1 тыс. рублей. Низкое исполнение связано с переносом сроков исполнения контракта по строительству объектов размещения (полигонов, площадок хранения) твердых коммунальных отходов на 2022 год.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Развитие образования»**

Доля расходов по муниципальной программе «Развитие образования» в общей структуре расходов бюджета составила 59,4 % по плану и 66,5 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано в сумме 988 856,7 тыс. рублей, исполнение составило 987 296,7 тыс. рублей или 99,8 % от утвержденных ассигнований. К уровню прошлого года 111,2 % в связи с ростом целевых показателей по среднемесячной заработной плате педагогических работников и погашением кредиторской задолженности за 2020 год.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Обеспечение деятельности (оказание муниципальных услуг) учреждений образования. Расходы составили по плану 838 888,3 тыс. рублей, по факту 838 453,4 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 107,7 % в связи с ростом целевых показателей по среднемесячной заработной плате педагогических работников и погашением кредиторской задолженности за 2020 год.
2. Компенсация за содержание ребенка (присмотр и уход за ребенком) в муниципальных образовательных организациях. Расходы составили по плану и факту 11 824,0 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил в 3,4 раза в связи с закрытием дошкольных организаций на карантин в 2020 году.
3. Проведение противопожарных мероприятий. Расходы составили по плану и факту 1 887,4 тыс. рублей соответственно или 73,6 % к уровню прошлого года.
4. Создание условий для функционирования муниципальных образовательных организаций (доставка и приобретение угля, выполнение работ по проведению капитальных и текущих ремонтов в образовательных организациях, ремонт спортивных залов). Расходы составили по плану – 39 229,3 тыс. рублей, по факту – 39 223,6 или 78,8 % к уровню прошлого года в связи с получением субсидии на благоустройство зданий в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации в 2020 году,
5. Организация питания обучающихся в муниципальных образовательных организациях, реализующих программу начального, основного и среднего образования. Расходы составили по плану и факту 13 459,3 тыс. рублей соответственно или 138,3 % к уровню прошлого года. Рост к уровню прошлого года связан с закрытием общеобразовательных организаций на карантин в 2020 году.
6. Обеспечение оздоровления и отдыха детей, организация трудовых объединений. Расходы составили по плану – 2 328,7 тыс. рублей, факту – 1 787,6 тыс. рублей или 167,4 % к уровню прошлого года. Рост к уровню прошлого года 167,4 % в связи с пандемией в 2020 году.
7. Расходы на реализацию регионального проекта «Успех каждого ребенка». Расходы составили по плану – 1 993,3 тыс. рублей, факту – 1 993,3 тыс. рублей. В 2020 году расходы по данному мероприятию не были запланированы.
8. Финансовое обеспечение отдела и централизованной бухгалтерии. Расходы составили по плану – 37 043,8 тыс. рублей, по факту – 36 915,5 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 106,3 % в связи с индексацией заработной платы на 3 % с октября 2020 года.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Развитие и сохранение культуры»**

Доля расходов по муниципальной программе «Развитие и сохранение культуры» в общей структуре расходов бюджета составила 10,2 % по плану и 11,3 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано в сумме 169 788,8 тыс. рублей, исполнение составило 168 017,5 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 108,6 % в связи с невыполнением показателей по среднемесячной заработной плате работников учреждений культуры и педагогических работников дополнительного образования из-за карантина в 2020 году.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Обеспечение деятельности (оказание муниципальных услуг) учреждений культуры и искусства. Расходы составили по плану – 109 566,0 тыс. рублей, по факту – 109 531,3 тыс. рублей или 104,0 % к уровню прошлого года. Рост к уровню прошлого года в связи с невыполнением показателей по среднемесячной заработной плате работников учреждений культуры и педагогических работников дополнительного образования из-за карантина в 2020 году.
2. Укрепление и модернизация материально-технической базы объектов сферы культуры. Расходы составили по плану 9 469,6 тыс. рублей, по факту 9 469,2 тыс. рублей или 241,1 % к уровню прошлого года. Рост связан с увеличением количества проведенных ремонтов.
3. Создание безопасных условий в муниципальных учреждениях культуры и искусства. Расходы составили по плану и факту 1 302,7 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 174,1 % связан с заменой дверей запасных выходов в 2 клубах и установкой системы экстренного оповещения в зданиях Щельяюрского ДШИ.
4. Реализация народных проектов в сфере культуры и искусства. Расходы составили по плану и факту 2 261,7 тыс. рублей соответственно. В 2020 году из-за пандемии расходы не были произведены.
5. Содержание МКУ «Хозяйственное управление». Расходы составили по плану –34 932,2 тыс. рублей, по факту – 34 683,1 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 106,8 % в связи с ростом МРОТ.
6. Содержание отраслевого органа и централизованной бухгалтерии. Расходы составили по плану – 9 085,7 тыс. рублей, по факту - 8 848,9 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 104,3 % в связи с изменениями системы оплаты труда муниципальных служащих и индексацией заработной платы на 3 % с октября 2020 года.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Развитие физической культуры и спорта»**

Доля расходов по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» в общей структуре расходов бюджета составила 2,1 % по плану и 2,4 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано в сумме 35 104,9 тыс. рублей, исполнение составило 34 921,8 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 109,9 % в связи с невыполнением показателей по среднемесячной заработной плате педагогических работников дополнительного образования из-за карантина в 2020 году. В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Обеспечение деятельности (оказание муниципальных услуг) учреждений физкультурно-спортивной направленности. Расходы составили по плану и факту 7 810,8 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 120,1 % в связи с текущим ремонтом МБУ «Межпоселенческий спортивный комплекс в п. Щельяюр» и установкой системы экстренного оповещения и оснащение территории охранными инженерными средствами.
2. Обеспечение деятельности (оказание муниципальных услуг) учреждений дополнительного образования детей физкультурно-спортивной направленности. Расходы составили по плану и факту 19 620,4 тыс. рублей и 19 520,4 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 105,9 % в связи с невыполнением целевых показателей по среднемесячной заработной плате педагогических работников из-за карантина в 2020 году.
3. Строительство и реконструкция спортивных объектов для муниципальных нужд, в том числе ПСД (проектирование лыжной базы в с. Ижма). Расходы составили по плану и факту 1 760,0 тыс. рублей соответственно.
4. Ведомственная целевая программа «Развитие лыжных гонок и национальных видов спорта «Северное многоборье». Расходы составили по плану и факту 1 000,0 тыс. рублей соответственно или 39,9 % к уровню прошлого года. Низкое исполнение связано с исполнением решения суда в 2020 году.
5. Реализация народных проектов в сфере физической культуры и спорта. Расходы составили по плану и факту 1 344,4 рублей соответственно или 196,9 % к уровню прошлого года (в 2021 году было реализовано 2 проекта, в 2020 году 1 проект).
6. Организация, проведение официальных муниципальных соревнований и спортивных мероприятий. Расходы составили по плану и факту 570,0 тыс. рублей и 522,1 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 216,9 % в связи с карантинными мероприятиями в 2020 году.
7. Содержание отраслевого органа. Расход составили по плану – 2 869,3 тыс. рублей, по факту - 2 834,1 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 105,4 % в связи с индексацией заработной платы на 3 % с октября 2020 года.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Развитие экономики»**

Доля расходов по муниципальной программе «Развитие экономики» в общей структуре расходов бюджета составила по плану и факту 0,1 % соответственно. Всего расходов по данной программе было запланировано в сумме 2 216,0 тыс. рублей, исполнение составило 1 959,0 тыс. рублей или 76,4 % к уровню прошлого года.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Информационно-консультационная поддержка малого и среднего предпринимательства. Расходы составили по плану и факту 100,0 тыс. рублей соответственно или 100,0 % к уровню прошлого года.
2. Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства. Расходы составили по плану 600,0 тыс. рублей, по факту 344,6 тыс. рублей или 61,7 % к уровню прошлого года. Снижение к уровню прошлого года связано с отклонением заявки на предоставление субсидии из-за несоответствия требованиям порядка предоставления субсидии.
3. Финансовая поддержка сельскохозяйственных организаций, крестьянских (фермерских) хозяйств. Расходы составили по плану – 1 516,0 тыс. рублей, по факту – 1 514,4 тыс. рублей или 79,5 % к уровню прошлого года. Снижение к уровню прошлого года связано с уменьшением количества получателей субсидии.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Муниципальное управление»**

Доля расходов по муниципальной программе «Муниципальное управление» в общей структуре расходов бюджета составила 3,9 % по плану и 4,3 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано 65 005,2 тыс. рублей, исполнение составило 64 019,2 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 104,8 % в связи с увеличением финансовой помощи бюджетам сельских поселений.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений. Расходы составили по плану и факту 42 321,1 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 103,4 %.
2. Обслуживание муниципального долга. Расходы составили по плану и факту 5,2 тыс. рублей соответственно или 100,0 % к уровню прошлого года.
3. Признание прав, регулирование отношений по имуществу для муниципальных нужд и оптимизация состава (структуры) муниципального имущества. Расходы составили по плану – 612,0 тыс. рублей, по факту – 433,0 тыс. рублей. Низкое исполнение в связи с переносом оплаты контракта по выполнению кадастровых работы по межеванию земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, на 2022 год.
4. Подготовка и размещение информации в СМИ. Расходы составили по плану – 100,0 тыс. рублей, по факту – 75,1 тыс. рублей или 76,2 % к уровню прошлого года.
5. Создание условий для функционирования муниципальных учреждений (оплата расходов по коммунальным услугам). Расходы составили по плану и факту составили 2 561,5 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года 121,6 % в связи с ростом объема потребляемых коммунальных услуг из-за погодных условий.
6. Оказание финансовой поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям. Расходы составили по плану и факту 108,0 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года 120,0 %.
7. Содержание финансового органа. Расходы составили по плану – 17 246,7 тыс. рублей, по факту – 16 976,6 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 102,2 % связан с индексацией заработной платы на 3 % с октября 2021 года.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Безопасность жизнедеятельности населения»**

Доля расходов по муниципальной программе «Безопасность жизнедеятельности населения» в общей структуре расходов бюджета составила 1,1 % и 1,2 % по плану и факту соответственно. Всего расходов по данной программе было запланировано 18 116,7 тыс. рублей, кассовые расходы составили 18 114,7тыс. рублей или 223,6 % к уровню прошло года в связи с увеличением размера субсидии из республиканского бюджета на реализацию мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Оперативное реагирование сил и средств Ижемской районной подсистемы Коми республиканской подсистемы единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций к выполнению задач по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в период межсезоний вызванных природными и техногенными пожарами. Расходы составили по плану и факту 700,0 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 124,8 % в связи с реконструкцией муниципальной системы оповещения.
2. Приобретение и установка инженерно-технических средств охраны объектов. Расходы составили по плану и факту 384,4 тыс. рублей или 72,8 % к уровню прошлого года.
3. Укрепление материально-технической базы и создание безопасных условий в организациях в сфере образования. Расходы составили по плану и факту 16 447,0 тыс. рублей соответственно. Исполнение к уровню прошлого года составило 241,0 % в связи с увеличением размера субсидии из республиканского бюджета на реализацию мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности.
4. Обслуживание инженерно-технических средств охраны объектов. Расход составили по плану – 585,3 тыс. рублей, по факту – 583,3 тыс. рублей. Исполнение к уровню прошлого года составило 308,1 % в связи с увеличением количества инженерно-технических средств охраны объектов.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Развитие транспортной системы»**

Доля расходов по муниципальной программе «Развитие транспортной системы» в общей структуре расходов бюджета составила 2,2 % по плану и 2,0 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано 36 650,7 тыс. рублей, исполнение составило 30 090,7 тыс. рублей или 93,6 % к уровню прошлого года в связи с приобретением транспортных средств в 2020 году.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Ремонт, оборудование и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, ведение технического надзора. Расходы составили по плану – 9 278,1 тыс. рублей, по факту – 6 543,9 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 106,1 %.
2. Оборудование и содержание ледовых переправ и зимних автомобильных дорог общего пользования. Расходы составили по плану – 8 842,1 тыс. рублей, по факту – 7 776,4 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 123,8 % в связи с увеличением объема работ.
3. Обслуживание наплавного моста. Расходы составили по плану и факту 1 199,2 тыс. рублей соответственно или 55,6 % к уровню прошлого года. Снижение расходов к уровню прошлого года связано с уплатой налога на имущество в 2020 году.
4. Реализация народных проектов в сфере дорожной деятельности. Расходы составили по плану – 3 303,0 тыс. рублей, по факту – 1 114,4 тыс. рублей. Низкое исполнение связано с невозможностью заключения муниципальных контрактов по итогам аукционов в связи с отсутствием претендентов.
5. Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом. Расходы составили по плану – 6 493,7 тыс. рублей, по факту – 6 311,0 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 101,1 %.
6. Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа водным транспортом. Расходы составили по плану и факту 6 835,8 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 165,7 % в связи с погашением кредиторской задолженности за 2020 год.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский» «Обеспечение правопорядка и общественной безопасности»**

Всего расходов было запланировано 60,0 тыс. рублей, исполнение составило 59,6 тыс. рублей. Муниципальная программа начала реализоваться с 2021 года.

В рамках непрограммных направлений деятельности были реализованы следующие мероприятия:

1. Обеспечение безопасности людей на водных объектах, охрана их жизни и здоровья. Расходы составили по плану – 30,0 тыс. рублей, по факту – 29,6 тыс. рублей.
2. Проведение муниципальных конкурсов среди несовершеннолетних в целях профилактики безнадзорности и правонарушений среди несовершеннолетних. Расходы составили по плану и факту 30,0 тыс. рублей соответственно.

**Непрограммные направления деятельности**

Доля расходов по непрограммным направлениям деятельности в общей структуре расходов бюджета составила по плану и факту 7,1 и 7,7 % соответственно. Всего расходов было запланировано 117 646,7 тыс. рублей, исполнение составило 114 657,7 тыс. рублей или 97,5 % от утвержденных ассигнований.

В рамках непрограммных направлений деятельности были реализованы следующие мероприятия:

1. Пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы и выборные должности в органах местного самоуправления. Расходы составили по плану – 6 915,9 тыс. рублей, по факту – 6 912,4 тыс. рублей или 114,5 % к уровню прошлого года. Рост связан с увеличением количества получателей и индексацией на 3 % с октября 2020 года.
2. Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений по финансовому обеспечению расходных обязательств сельских поселений. Расходы составили по плану – 14 480,3 тыс. рублей, по факту - 13 894,1 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 158,6 % связан с увеличением финансовой помощи бюджетам поселений.
3. Осуществление государственного полномочия Республики Коми по предоставлению мер социальной поддержки в форме выплаты компенсации педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в Республике Коми, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах или поселках городского типа. Расходы составили по плану – 21 990,0 тыс. рублей, по факту – 21 377,0 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года – 102,1 % в связи с индексацией.
4. Проведение Всероссийской переписи населения 2020 года. Расходы составили по плану и факту 313,0 тыс. рублей соответственно.
5. Субвенции на выполнение государственных полномочий Республики Коми. Расходы составили по плану – 4 068,4 тыс. рублей, по факту – 4 035,2 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 117,2 %.
6. Возмещение убытков, возникающих в результате государственного регулирования цен на топливо твердое, реализуемое гражданам и используемое для нужд отопления. Расходы составили по плану – 202,6 тыс. рублей, по факту – 87,0 тыс. рублей. Низкое исполнение в связи с освоением не в полном объеме субвенции на возмещение убытков, возникающих в результате государственного регулирования цен на твердое топливо, реализуемое гражданам и используемое для нужд отопления (отсутствие заявок на субсидирование организаций).
7. Содержание Совета. Расходы составили по плану – 250,0 тыс. рублей, по факту – 241,4 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 115,3 % связан с приобретением оргтехники и расходных материалов.
8. Содержание контрольного органа. Расходы составили по плану – 1 816,7 тыс. рублей, по факту – 1 804,8 тыс. рублей или 74,5 % к уровню прошлого года. Снижение расходов связано с нахождением сотрудника в отпуске по уходу за ребенком до 1,5 лет.
9. Содержание местной администрации. Расходы составили по плану – 56 298,8 тыс. рублей, по факту – 55 392,3 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 107,3 % в связи с индексацией заработной платы на 3 % с октября 2020 года и приобретением служебного автомобиля.
10. Глава муниципального образования. Расходы составили по плану – 3 611,9 тыс. рублей, по факту – 3 605,5 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 4,4 раза связан с замещение вакантной должности главы с ноября 2020 года.
11. Резерные фонды. В первоначальном бюджете объем резервных фондов был запланирован в размере 650,0 тыс. рублей, в том числе резервный фонд администрации МР «Ижемский» в размере 150,0 тыс. рублей и резервный фонд администрации МР «Ижемский» по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий в размере 500,0 тыс. рублей. Расходы за счет резервного фонда администрации МР «Ижемский» по плану составил 150,0 тыс. рублей, по факту – 10,0 тыс. рублей или 1,3 % к уровню прошлого года. Снижение связано с выплатой 2020 году материальной помощи пострадавшим от весеннего паводка. Средства данного фонда на основании постановления администрации были использованы на оказание материальной поддержки. На основании решений от 16 декабря 2021 года № 6-17/2 резервный фонд администрации МР «Ижемский» по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий был увеличен на 650,0 тыс. рублей. В результате размер фонда по плану составил 1 150,0 тыс. рублей, по факту – 557,5 тыс. рублей. На основании постановлений администрации МР «Ижемский» средства резервного фонда по ГО и ЧС были использованы на оплату услуг по подвозу воды для населения в с. Кельчиюр, выполнение противопожарных мероприятий на свалке в с. Ижма, на приобретение и установку насоса с целью обеспечения водоснабжением жителей в п. Щельяюр, доставка продуктов питания в с. Брыкаланск и с. Кипиево, приведение в нормативное состояние улично-дорожную сеть в п. Щельяюр. Рост к уровню прошлого года 137,5 %.

**Источники финансирования дефицита бюджета**

**муниципального района «Ижемский»**

В первоначальном решении по бюджету на 2021 год был запланирован бездефицитный бюджет. Окончательным решением по бюджету утвержден дефицит в сумме 27 170,0 тыс. рублей. Дефицит сложился за счет вовлечения остатков средств на счетах бюджета на 01.01.2021 года. По факту бюджет исполнен с профицитом в сумме 15 424,5 тыс. рублей.