**Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Ижемский» за 2022 год.**

Исполнение бюджета муниципального образования муниципального района «Ижемский» (далее – бюджет района) в 2022 году осуществлялось в соответствии с решением Совета МР «Ижемский» от 16.12.2021 г. № 6-17/3 «О бюджете муниципального образования муниципального района «Ижемский» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с учетом изменений, внесенных решениями Совета МР «Ижемский» от 15.02.2022 г. № 6-18/1, от 08.04.2022 г. № 6 -19/2, от 17.06.2022 г. № 6-20/2, от 08.08.2022 г. № 6-21/1, от 20.10.2022 г. № 6-22/1, от 13.12.2022 г. № 6-23/1).

Первоначальным решением Совета МР «Ижемский» план поступлений доходов в бюджет района был установлен в сумме 1 456 400,0 тыс. рублей, в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 136 027,0 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям – 1 320 373,0 тыс. рублей. В течение 2022 года были внесены изменения в сторону увеличения доходной части на общую сумму 188 507,0 тыс. рублей (1 644 907,0 тыс. рублей), в том числе по собственным доходам рост составил 15 936,9 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям – 172 570,1 тыс. рублей.

По итогам 2022 года доходная часть бюджета района исполнена в сумме 1 630 030,1 тыс. рублей. Выполнение составило 99,1 % к уточненному годовому плану, в том числе по собственным доходам –158 204,6 тыс. рублей или 104,1 %, по безвозмездным поступлениям – 1471 825,5 тыс. рублей или 98,6%.

Поступление доходов по видам приведено в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование вида дохода** | **План**  **2022 год** | **Факт**  **2022 год** | **Отклонение** | |
| **%%** | **тыс. руб.** |
| **ДОХОДЫ – ВСЕГО** | **1644907,0** | **1630030,1** | **99,1** | **-14876,9** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **151963,9** | **158204,6** | **104,1** | **6240,7** |
| Налог на доходы физических лиц | 114062,1 | 117736,6 | 103,2 | 3674,5 |
| Доходы от уплаты акцизов | 6257,3 | 7220,6 | 115,4 | 963,3 |
| Налоги на совокупный доход | 17544,2 | 17880,4 | 101,9 | 336,2 |
| Государственная пошлина | 1866,0 | 1868,4 | 100,1 | 2,4 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 4759,1 | 5822,9 | 122,4 | 1063,8 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 352,1 | 352,7 | 100,2 | 0,6 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 1051,2 | 1223,9 | 116,4 | 172,7 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2466,8 | 2497,3 | 101,2 | 30,5 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 3605,1 | 3612,9 | 100,2 | 7,8 |
| Прочие неналоговые доходы | 0 | -11,1 | - | -11,1 |
| **Безвозмездные поступления** | **1492943,1** | **1471825,5** | **98,6** | **-21117,6** |
| Дотации | 357863,7 | 357863,7 | 100 | 0 |
| Субсидии | 317275,2 | 301224,4 | 94,9 | -16050,8 |
| Субвенции | 777280,8 | 772214,0 | 99,3 | -5066,8 |
| Иные межбюджетные трансферты | 35199,5 | 35199,5 | 100 | 0,0 |
| Прочие безвозмездные поступления | 7000,0 | 7000,0 | 100 | 0,0 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение | 1511,0 | 1511,0 | 100 | 0,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -3187,1 | -3187,1 | 100 | 0,0 |

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

План выполнен по всем видам собственных доходов.

По сравнению с прошлым годом поступления собственных доходов относительно прошлого года снизились на 123 441,5 тыс. рублей или на 56,2%. Налоговые доходы поступили в сумме 144 705,9 тыс. рублей, что меньше на 127 715,1 тыс. рублей по сравнению с прошлым годом (272 421,0 тыс. рублей). Неналоговые доходы поступили в сумме 13 498,7 тыс. рублей, что больше на 4 273,6 тыс. рублей по сравнению с прошлым годом (9 225,1 тыс. рублей).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *Наименование доходов* | *Фактические поступления за 2021 год* | *Фактические поступления за 2022 год* | *Отклонение (+,-)*  */факт 2022 к факту 2021/* | |
|
| *в тыс. руб.* | *в %* |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **281 646,1** | **158204,6** | **-123 441,5** | **56,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 248 217,0 | 117736,6 | -130 480,4 | 47,4 |
| Доходы от уплаты акцизов | 6 269,8 | 7220,6 | 950,8 | 115,2 |
| Налоги на совокупный доход | 16 421,5 | 17880,4 | 1458,9 | 108,9 |
| Государственная пошлина | 1 512,8 | 1868,4 | 355,6 | 123,5 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 5 038,3 | 5822,9 | 784,6 | 115,6 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 83,7 | 352,7 | 269,0 | 421,5 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 766,2 | 1223,9 | 457,7 | 159,7 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 095,3 | 2497,3 | 1402,0 | 228 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 2 233,3 | 3612,9 | 1379,6 | 161,8 |
| Прочие неналоговые доходы | 8,2 | -11,1 | -19,3 | -134,6 |

Наибольший удельный вес в структуре поступлений занимают:

* налог на доходы физических лиц – 74,4% (117 736,6 тыс. рублей),
* налог, взимаемый по упрощенной системе налогообложения – 10,7% (16 925,1 тыс. рублей),
* доходы от уплаты акцизов – 4,6 % (7 220,6 тыс. рублей).

По **налогу на доходы физических лиц** за 2022 год поступило 117 736,6 тыс. рублей, что на 130 480,4 тыс. рублей меньше поступлений прошлого года. Темп роста составил 47,4%. Основной причиной снижения поступлений явилось изменения нормативов отчислений в местный бюджет: в 2021 году составил 98%, в 2022 году – 42%. В сопоставимых условиях темп роста составит 110,7 % ((117 736,6 /42\*98)/274718,7).

Рост поступлений относительно прошлого года обеспечено плательщиками видов деятельности: «Добыча нефти» на 3 753 тыс. рублей (индексация заработной платы с 01.04.2022 на 7%, с 01.10.2023 на 10,5%); «Ремонт электрического оборудования» на 665 тыс. рублей (рост численности), «Деятельность вспомогательная, связанная с внутренним водным транспортом» на 538 тыс. рублей (рост заработной платы), «Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам» на 515 тыс. рублей (рост заработной платы), «Строительство жилых и нежилых зданий» на 509 тыс. рублей (рост численности), «Деятельность учреждений клубного типа: клубов, дворцов и домов культуры, домов народного творчества» на 437 тыс. рублей, образовательные учреждения на 633 тыс. рублей в связи с увеличением заработной платы и другие.

Численность постоянного населения на 01.01.2022 г. составила 16,8 тыс. человек, что меньше на 0,9 % по отношению к прошлому году. Среднесписочная численность работников организаций за январь - сентябрь 2022 составила 2 854 человек, что составляет 99,7 % к 2021 году.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата составила 54 918 рублей, что составляет 76 % к средней по Республике Коми (72 026 рублей). По сравнению с соответствующим периодом прошлого года увеличилась на 10,8 %.

Уровень заработной платы по отраслям экономики выглядит следующим образом:

- государственное управление и обеспечение военной безопасности; социальное страхование – 66 246 рублей,

- деятельность в области здравоохранения и социальных услуг – 53 614 рублей,

- обеспечение электрической энергией, газом и паром, кондиционирование воздуха – 49 690 рублей,

- образование – 49 388 рубля,

- деятельность в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений – 47 976 рублей;

- торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов – 47 451 рубль;

- деятельность профессиональная, научная и техническая – 42 244 рубля.

**Доходы от уплаты акцизов** при установленном плане 6 257,3 тыс. рублей поступили в сумме 7 220,6 тыс. рублей, план перевыполнен на сумму 963,2 тыс. рублей или на 115,4 %. По сравнению с прошлым годом (6 269,8 тыс. рублей) поступления также увеличились на 950,8 тыс. рублей или на 115,2 %.

Поступления доходов производятся в соответствии с дифференцированными нормативами отчислений, утвержденными в приложении к закону о республиканском бюджете Республики Коми на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

По **упрощенной системе налогообложения** за 2022 год поступило 16 925,1 тыс. рублей, что больше поступлений 2021 года на 4 284,0 тыс. рублей (темп роста 133,9%). Рост поступлений связан с переходом налогоплательщиков на упрощенную систему налогообложения в связи с отменой ЕНВД с 01.01.2021 года.

Наибольший рост поступлений по причине роста выручки от реализации товаров, работ, услуг в связи с ростом цен и тарифов обеспечили плательщики видов деятельности: «Торговля розничная…» на 3 926 тыс. рублей, «Образование дополнительное…» на 1 068 тыс. рублей, «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам» на 300 тыс. рублей и другие.

По данным отчета № 5-УСН налоговая база за 2020 год для исчисления налога составила 1 405 141 тыс. рублей и увеличилась на 171% или на 886 470 тыс. рублей по сравнению с налоговой базой за 2019 год (518 671 тыс. рублей). Сумма исчисленного налога составила 50 630 тыс. рублей и увеличилась на 184 % или на 32 774 тыс. рублей (в т. ч. в местный бюджет на 16 387 тыс. рублей). Сумма налога, подлежащая уплате за налоговый период, составила 27 984 тыс. рублей и увеличилась на 17 162 тыс. рублей (в том числе в местный бюджет на 8 581 тыс. рублей).

По **единому налогу на вмененный доход** за 2022 год возмещение из бюджета составило 205,4 тыс. рублей, что меньше поступлений аналогичного периода 2021 года на 2 550,4 тыс. рублей.

Основное снижение поступлений в связи с прекращением действия ЕНВД с 01.01.2021 года и переходом налогоплательщиков на иные системы налогообложения.

По **единому сельскохозяйственному налогу** за 2022 год поступило 87,2 тыс. рублей, что больше поступлений соответствующего периода 2021 года на 45,2 тыс. рублей, темп роста 207,8%.

Наибольший рост поступлений обеспечили плательщики видов деятельности: «Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока» на 57 тыс. рублей (в 2021 году уплата налога не производилась).

По данным отчета № 5-ЕСХН налоговая база за 2021 год составила 3 167 тыс. рублей и увеличилась на 1 417 тыс. рублей по сравнению с налоговой базой за 2020 год (1 750 тыс. рублей). Сумма убытка, полученного в предыдущем (предыдущих) налоговом (налоговых) периоде (периодах), уменьшающая налоговую базу за налоговый период, составила 1 852 тыс. рублей и увеличилась на 1 330 тыс. рублей. Сумма исчисленного налога составила 79 тыс. рублей и увеличилась на 4 тыс. рублей. Количество плательщиков составило 10 человек (в 2020 году-11 человек).

По **патентной системе налогообложения** за 2022 года в бюджет района перечислено 1 073,4 тыс. рублей, что меньше 2021 года на 320,6 тыс. рублей. Темп роста составил 77%.

Основные причины снижения относительно прошлого года связано с причинами:

- внесение изменений в Закон Республики Коми от 29.11.2012 N 87-РЗ (ред. от 25.02.2021) "О введении в действие и применении патентной системы налогообложения на территории Республики Коми" (принят ГС РК 22.11.2012), согласно которым в значительном размере уменьшился Размер годового дохода по отношению к установленному временным порядком (Федеральным законом от 23.11.2020 N 373-ФЗ),

- наличие значительной переплаты на начало 2022 года, образовавшейся в результате произведенных в 2021 году перерасчетов по представленным уведомлениям об уменьшении суммы налога, уплачиваемого в связи с применением патентной системы налогообложения, на сумму указанных в пункте 1.2 статьи 346.51 Налогового кодекса Российской Федерации страховых платежей (взносов) и пособий (введен Федеральным законом от 23.11.2020 N 373-ФЗ).

В том числе снижение поступлений обеспечили плательщики видов деятельности: «Торговля розничная…» на 518 тыс. рублей; «Производство хлеба …» на 12 тыс. рублей и другие.

По данным отчета 1-Патент по состоянию на 01.01.22 г. выдано 59 патентов, что на 55 патентов больше, чем за аналогичный период 2020 г. (59-4), размер потенциально возможного годового дохода увеличился на 37 518 тыс. рублей (39651- 2133руб.). Количество индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения (чел.) увеличилось на 44 чел. (46-2).

Поступления по **госпошлине** составили 1 868,4 тыс. рублей, что больше поступлений 2021 года на 355,6 тыс. рублей или 123,5 %. Основной причиной роста является увеличение рассматриваемых дел в суде. Бюджетные назначения установлены в сумме 1 866,0 тыс. рублей, выполнены на 100,1 %.

Поступления по **доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности,** составили 5 822,9 тыс. рублей, что больше на 784,6 тыс. рублей поступлений за 2021 год (5038,3 тыс. рублей). Бюджетные назначения 4759,1 тыс. рублей выполнены на 122,4 %.

Поступления от сдачи в **аренду земельных участков** по сравнению с прошлым годом примерно на одном уровне с небольшим ростом на сумму 22,4 тыс. рублей (2022 год - 3 205,0 тыс. рублей, 2021 год – 3 182,6 тыс. рублей).

Снизились поступления от **аренды имущества** по сравнению с прошлым годом на 55,7 тыс. рублей (2022 год – 422,5 тыс. рублей, 2021 год – 478,2 тыс. рублей) в связи с задолженностью юридических лиц на сумму 1 488,4 тыс. рублей.

В целях уменьшения задолженности по арендной плате проводится претензионно-исковая работа с неплательщиками. В 2022 году претензий предъявлено 34 на сумму 624,79 тыс. руб., удовлетворено претензий 12 на сумму 45,82 руб., предъявлен 1 иск в суд на сумму 2 733,47 тыс. рублей, удовлетворен 1 иск на 762,19 тыс. рублей, взыскано средств по иску на сумму 762,19 тыс. рублей. В целях уменьшения задолженности по арендной плате проводится претензионная работа с неплательщиками. В 2022 году предъявлены претензии (31) на сумму 3 378,3 тыс. рублей, удовлетворены претензии (10) на сумму 13,2 тыс. 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 817,9 тыс. рублей (2022 год – 2 195,5 тыс. рублей, 2021 год – 1 377,5 тыс. рублей). Также на рост поступлений повлияла поступившая сумма иска по арендной плате (неверно указан КБК, выяснили в январе 2023 года).

По **платежам при пользовании природными ресурсами** бюджетные назначения запланированы в сумме 352,1 тыс. рублей, выполнены на 100,2 %. В сравнении с 2021 годом данный вид доходов увеличился на 269,0 тыс. рублей (83,2 тыс. рублей). Платежи поступают в пределах расчетов по установленным нормативам и лимитам. Также взыскана задолженность за предыдущие года.

Поступления по **доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** составили 1 223,9 тыс. рублей и увеличились по сравнению с прошлым годом на 457,7 тыс.рублей (766,2 тыс. рублей). Бюджетные назначения, установленные в сумме 1 051,2 тыс. рублей, выполнены на 116,4 %. Платежи поступают в пределах предъявленных счетов - фактур по расходам на коммунальные услуги арендованного имущества.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** составили 2 497,3 тыс. рублей, что больше по сравнению с прошлым годом на 1 402,0 тыс. рублей (1 095,3 тыс. рублей). Бюджетные назначения, установленные в сумме 2 466,8 тыс. рублей, выполнены на 101,2 %.

Рост поступлений связано с продажей в 2022 году муниципального имущества на сумму 2 059,8 тыс. рублей, в то время как в 2021 году продажа имущества отсутствовала.

Доходы от продажи земельных участков в 2022 году составили 437,5 тыс. рублей. По сравнению с 2021 годом (1 095,3 тыс. руб.) поступления снизились на 657,8 тыс. рублей, что связано со значительным снижением покупаемых земельных участков под торговые точки и производственные объекты.

Поступления по **денежным взысканиям (штрафы)** составили 3 612,9 тыс. рублей, что на 1 379,6 тыс. рублей больше, чем в прошлом году (2 233,3 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 3 605,1 тыс. рублей, выполнены на 100,2 %. Увеличение поступлений связано с поступлением штрафа в сумме 1 465,1 тыс. рублей, уплаченного в случае просрочки исполнения поставщиком обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств.

В бюджет муниципального района «Ижемский» в 2022 году запланировано получить **безвозмездных поступлений** на сумму 1 492 943,1 тыс. рублей, в том числе от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 1 487 619,2 тыс. рублей. Фактически поступило 1 471 825,5 тыс. рублей, в т.ч. от других бюджетов 1 466 501,6 тыс. рублей или 98,6 % к уточненному годовому плану.

В сравнении с 2021 годом поступило безвозмездных поступлений больше на 252 260,7 тыс. рублей или на 120,7 %:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование КВД** | **Фактические поступления за 2021 год** | **Фактические поступления за 2022год** | **Отклонение (+,-) /факт 2022 к факту 2021/** | |
| **в тыс. руб.** | **в %** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **1 219 564,8** | **1 471 825,5** | **252 260,7** | **120,7** |
| Дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 201 981,9 | 357 863,7 | 155881,8 | 177,2 |
| Субсидии от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 311 801,2 | 301 224,4 | -10 576,8 | 96,6 |
| Субвенции от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 670 463,7 | 772 214,0 | 101 750,3 | 115,2 |
| Иные межбюджетные трансферты | 35 078,8 | 35 199,5 | 120,7 | 100,3 |
| Прочие безвозмездные поступления | 61,7 | 7 000,0 | 6 938,3 | 11354 |
| Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | 250,5 | 1 511,0 | 1 260,5 | 603,2 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -73,0 | -3 187,1 | -3 114,1 | 4364,5 |

Поступления по **дотациям** составили 357 863,7 тыс. рублей, что на 155 881,8 тыс. рублей больше, чем в прошлом году (201 981,9 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 357 863,7 тыс. рублей, выполнены на 100 %. Рост поступлений дотации связан с отказом от замены дотации дополнительным нормативом НДФЛ (56%).

Поступления по **субсидиям** составили 301 224,4 тыс. рублей, что на 10 576,8 тыс. рублей меньше, чем в прошлом году (311 801,2 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 317 275,2 тыс. рублей, выполнены на 94,9 %.

Не в полном объеме поступили субсидии:

- на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом в сумме 144,4 тыс. рублей в связи с отсутствием заявок;

- на мероприятия по проведению оздоровительной компании детей в сумме 65,6 тыс. рублей в связи с отсутствием заявок;

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 6 308,2 тыс. рублей в связи с переносом срока оплаты по заключенному контракту на 2023 год;

По результатам проведенных аукционов образовалась экономия по следующим субсидиям:

- на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения (130,0 тыс. рублей);

- на оборудование и содержание ледовых переправ и зимних автомобильных дорог общего пользования местного значения (4 730,0 тыс. рублей);

- на оплату муниципальными учреждениями услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами (275,6 тыс. рублей).

Поступления по **субвенциям** составили 772 214,0 тыс. рублей, что на 101 750,3 тыс. рублей больше, чем в прошлом году (670 463,7 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 777 280,9 тыс. рублей, выполнены на 99,3 %.

Не в полном объеме израсходованы субвенции на возмещение убытков, возникающих в результате гос. регулирования цен на топливо твердое, реализуемое гражданам и используемое для нужд отопления в сумме 1 614,8 тыс. рублей. По результатам проведенных конкурсов сэкономлены по муниципальным контрактам.

По сравнению с прошлым годом увеличились поступления:

- субвенций на реализацию дошкольными и общеобразовательными организациями образовательных программ на 82 196,5 тыс. рублей.

Поступления по **межбюджетным трансфертам** составили 35 199,5 тыс. рублей, что на 120,7 тыс. рублей больше, чем в прошлом году (35 078,8 тыс. рублей). Бюджетные назначения установлены в сумме 35 199,5 тыс. рублей, выполнены на 100 %. По сравнению с прошлым годом увеличились межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам.

**Исполнение бюджета МО МР «Ижемский» по расходам за 2022 год.**

Первоначальный план по расходам бюджета района был утвержден решением Совета МР «Ижемский» в размере 1 455 880,0 тыс. рублей. Окончательным решением по бюджету объем расходной части утвержден в размере 1 688 480,0 тыс. рублей. Кроме этого, на основании уведомления Министерства финансов РК от 15 декабря 2022 года № 19/152 расходная часть бюджета района была уменьшена на общую сумму 3 000,0 тыс. рублей, в том числе:

(тыс. рублей)

|  |  |
| --- | --- |
| субвенции на предоставление компенсации родителям (законным представителям) платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации на территории Республики Коми, реализующие образовательную программу дошкольного образования (уведомление МФ РК от 15.12.2022 г. № 19/152 прилагается) | - 3 000,0 |
| итого | - 3 000,0 |

С учетом внесенных изменений расходная часть бюджета района на 2022 год составила 1 685 480,0 тыс. рублей.

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

**по разделам бюджетной классификации за 2022 год**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование** | **Ассигнования** | **Кассовые расходы** | **Процент исполнения** | **Удельный вес, %** | |
| **план** | **факт** |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 100 449,2 | 95 450,3 | 95,0 | 6,0 | 6,0 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 855,4 | 855,4 | 100,0 | 0,1 | 0,1 |
| 04 | Национальная экономика | 82 354,0 | 67 374,8 | 81,8 | 4,9 | 4,2 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 86 130,1 | 45 950,1 | 53,3 | 5,1 | 2,9 |
| 07 | Образование | 1 118 149,0 | 1 096 918,0 | 98,1 | 66,3 | 68,6 |
| 08 | Культура, кинематография | 177 102,5 | 173 415,7 | 97,9 | 10,5 | 10,8 |
| 10 | Социальная политика | 38 806,5 | 38 739,2 | 99,8 | 2,3 | 2,4 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 12 968,8 | 12 762,2 | 98,4 | 0,8 | 0,8 |
| 13 | Обслуживание государственного (муниципального) долга | 5,0 | 4,9 | 99,7 | 0,0 | 0,0 |
| 14 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 68 659,5 | 68 659,5 | 100,0 | 4,0 | 4,2 |
|  | **Итого расходов** | **1 685 480,0** | **1 600 130,1** | **94,9** | **100,0** | **100,0** |

Бюджет района за 2022 год исполнен по расходам в сумме 1 600 130,1 тыс. рублей или на 94,9 % от утвержденных годовых ассигнований. Низкое исполнение по разделам:

- «Национальная экономика» (81,8 %) в связи с отсутствием претендентов для заключения контрактов по народным бюджетам в сфере дорожной деятельности и по приведению в нормативное состояние дорог общего пользования, задействованных на маршрутах движения школьных автобусов.

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» (53,3 %) связано с освоением не в полном объеме субсидий на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда из-за переноса срока исполнения контракта на 2023 год.

Наибольший удельный вес в расходах бюджета приходится на расходы социально-культурной сферы. В целом на эти расходы приходится 77,6% по плану и 80,2 % по факту от общего объема расходов, в том числе основная доля приходится на образование (66,3 % по плану и 68,6 % по факту) и культуру (10,5 % по плану и 10,8 % по факту).

В бюджете района на реализацию муниципальных программ запланированы ассигнования в сумме 1 542 832,2 тыс. рублей. Кассовые расходы составили 1 462 802,4 тыс. рублей или 94,8 % от утвержденных годовых ассигнований. Удельный вес расходов на реализацию муниципальных программ в общем объеме расходов составил по плану и факту 91,5 % и 91,4 % соответственно.

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

**по программным и непрограммным направлениям расходов бюджета**

**МО МР «Ижемский» за 2022 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Ассигнования 2022 год (тыс. руб.)** | **Кассовое исполнение (тыс. руб.)** | **Процент исполнения** | **Удельный вес, %** | |
| **план** | **факт** |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Территориальное развитие» | 112 063,8 | 71 169,3 | 63,5 | 6,6 | 4,5 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Развитие образования» | 1 059 920,5 | 1 039 150,7 | 98,0 | 62,9 | 65,0 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Развитие и сохранение культуры» | 194 820,5 | 191 124,5 | 98,1 | 11,6 | 11,9 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Развитие физической культуры и спорта» | 36 161,5 | 35 954,9 | 99,4 | 2,1 | 2,2 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Развитие экономики» | 3 232,5 | 3 232,5 | 100,0 | 0,2 | 0,2 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Муниципальное управление» | 67 992,9 | 66 246,8 | 97,4 | 4,0 | 4,1 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Безопасность жизнедеятельности населения» | 1 676,4 | 1 676,3 | 100,0 | 0,1 | 0,1 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Ижемский» «Развитие транспортной системы» | 66 874,1 | 54 157,4 | 81,0 | 4,0 | 3,4 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района "Ижемский" "Обеспечение правопорядка и общественной безопасности" | 90,0 | 90,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| Непрограммные направления деятельности | 142 647,8 | 137 327,7 | 96,3 | 8,5 | 8,6 |
| **Итого** | **1 685 480,0** | **1 600 130,1** | **94,9** | **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 6,6 % по плану и 4,5 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано в сумме 112 063,8 тыс. рублей, исполнение составило 71 169,3 тыс. рублей или 63,5 % от утвержденных ассигнований. Низкое исполнение по данной программе связано с переносом сроков исполнения контракта по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 2023 год и не освоение запланированных ассигнований по мероприятию «Строительство и реконструкция объектов водоснабжения».

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителями. Расходы составили по плану и факту 19 493,9 тыс. рублей соответственно или 1 084,9 % к уровню прошлого года. Рост к уровню прошлого года связан с оплатой контракта по приобретению жилых помещений путем инвестирования в строительство МЖД в с. Ижма для детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителями, заключенного в 2021 году.
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 929,2 тыс. рублей соответственно или 176,2 % к уровню прошлого года. Рост связан с увеличением количества получателей субсидии.
3. Реализация инвестиционных проектов по обеспечению новых земельных участков инженерной и дорожной инфраструктурой для целей жилищного строительства, с разработкой проектов планировок территорий. Расходы по плану составили 6 114,3 тыс. рублей, по факту 5 601,5 тыс. рублей или 91,6 % от утвержденных ассигнований.
4. Обеспечение функционирования деятельности муниципального учреждения «Жилищное управление». Расходы составили по плану и факту 6 730,0 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 107,0 % в связи с индексацией заработной платы с 01.07.2022 года на 10 %.
5. Строительство и реконструкция объектов водоснабжения (ремонт скважины в д. Бакур, с. Мохча). Расходы составили по плану – 19 793,5 тыс. рублей, по факту - 0,0 тыс. рублей в связи с переносом срока заключения контракта на 2023 год.
6. Обеспечение мероприятий по расселению непригодного для проживания жилищного фонда. Расходы по плану составили 47 760,8 тыс. рублей, по факту 32 583,4 тыс. рублей или 404,2 % к уровню прошлого года. Рост связан с увеличение количества переселяемых граждан из аварийного жилищного фонда.
7. Организация системы вывоза твердых коммунальных отходов. Расходы составили по плану и факту 2 117,5 тыс. рублей соответственно.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Развитие образования»**

Доля расходов по муниципальной программе «Развитие образования» в общей структуре расходов бюджета составила 62,9 % по плану и 65,0 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано в сумме 1 059 920,5 тыс. рублей, исполнение составило 1 039 150,7 тыс. рублей или 98,0 % от утвержденных ассигнований. К уровню прошлого года 105,2 % в связи с ростом целевых показателей по среднемесячной заработной плате педагогических работников и увеличением объема субсидий на укрепление МТБ за счет средств республиканского и федерального бюджетов.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Обеспечение деятельности (оказание муниципальных услуг) учреждений образования. Расходы составили по плану 863 390,0 тыс. рублей, по факту 856 777,4 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 102,2 % в связи с ростом целевых показателей по среднемесячной заработной плате педагогических работников и увеличением МРОТ.
2. Компенсация за содержание ребенка (присмотр и уход за ребенком) в муниципальных образовательных организациях. Расходы составили по плану и факту 9 416,2 тыс. рублей соответственно или 75,8 % к уровню прошлого года. Снижение к уровню прошлого года связано с уменьшением количества детей.
3. Проведение противопожарных и антитеррористических мероприятий. Расходы составили по плану и факту 2 412,2 тыс. рублей соответственно или 127,8 % 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). Расходы составили по плану – 10 419,7 тыс. рублей, по факту – 10 419,7 или 26,6 % к уровню прошлого года в связи с отражение субсидий на укрепление МТБ по другому основному мероприятию.
5. Организация питания обучающихся в муниципальных образовательных организациях, реализующих программу начального, основного и среднего образования. Расходы составили по плану и факту 14 448,7 тыс. рублей соответственно или 107,4 % к уровню прошлого года.
6. Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных организаций. Расходы составили по плану и факту 34 908,2 тыс. рублей соответственно или 100,3 % к уровню прошлого года.
7. Обеспечение оздоровления и отдыха детей, организация трудовых объединений. Расходы составили по плану – 2 415,1 тыс. рублей, факту – 2 305,8 тыс. рублей или 129,0 % к уровню прошлого года.
8. Расходы на реализацию регионального проекта «Успех каждого ребенка». Расходы составили по плану и факту – 1 892,8 тыс. рублей или 95,0 % к уровню прошлого года.
9. Укрепление материально-технической базы организаций в сфере образования в Республике Коми. Расходы составили по плану и факту – 49 794,2 тыс. рублей соответственно.
10. Строительство и реконструкция объектов в сфере образования. Расходы составили по плану – 12 430,0 тыс. рублей, факту – 1 780,0 тыс. рублей. Низкое исполнение в связи с переносом сроков исполнения контрактов по проектированию объектов: «Строительство школы в с. Мохча» и «Строительство детского сада в с. Краснобор» на 2023 год.
11. Финансовое обеспечение отдела и централизованной бухгалтерии. Расходы составили по плану – 41 577,4 тыс. рублей, по факту – 41 403,0 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 112,2 % связан с индексацией заработной платы на 10 % с 01.07.2022 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 11,6 % по плану и 11,9 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано в сумме 194 820,5 тыс. рублей, исполнение составило 191 124,5 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 113,8% в связи с ростом целевых показателей по среднемесячной заработной плате работников учреждений культуры и педагогических работников дополнительного образования, увеличением МРОТ.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Обеспечение деятельности (оказание муниципальных услуг) учреждений культуры и искусства. Расходы составили по плану – 127 887,9 тыс. рублей, по факту – 127 818,8 тыс. рублей или 116,8 % к уровню прошлого года. Рост к уровню прошлого года связан с ростом целевых показателей по среднемесячной заработной плате работников учреждений культуры и педагогических работников дополнительного образования.
2. Укрепление и модернизация материально-технической базы объектов сферы культуры. Расходы составили по плану 4 491,6 тыс. рублей, по факту 4 491,6 тыс. рублей или 47,4 % к уровню прошлого года. Снижение связано с уменьшением количества проведенных ремонтов.
3. Создание безопасных условий в муниципальных учреждениях культуры и искусства. Расходы составили по плану – 17 110,9 тыс. рублей, по факту - 17 041,8 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года в 13 раз связан с отражение расходов по оплате коммунальных услуг по другому основному мероприятию в 2021 году.
4. Реализация народных проектов в сфере культуры и искусства. Расходы составили по плану и факту 2 501,2 тыс. рублей соответственно или 110,6 % к уровню прошлого года. Рост к уровню прошлого года 110,6 % связан с увеличением количества реализуемых проектов (в 2022 году – 4 проекта, в 2021 году – 3 проекта).
5. Расходы на реализацию регионального проекта «Культурная среда». Расходы составили по плану и факту 1 651,2 тыс. рублей соответственно. В 2021 году расходы по данному мероприятию не были запланированы.
6. Содержание МКУ «Хозяйственное управление». Расходы составили по плану –40 232,9 тыс. рублей, по факту – 40 151,5 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 115,8 % в связи с индексацией заработной платы на 10 % с 01.07.2022 года и ростом МРОТ.
7. Содержание отраслевого органа и централизованной бухгалтерии. Расходы составили по плану – 10 761,1 тыс. рублей, по факту - 10 710,6 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 121,0 % в связи с индексацией заработной платы на 10 % с 01.07.2022 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 2,2 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано в сумме 36 161,5 тыс. рублей, исполнение составило 35 954,9 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 103,0 % в связи с индексацией заработной платы на 10 % с 01.07.2022 год и с исполнением решения суда по ведомственной целевой программе «Развитие лыжных гонок и национальных видов спорта «Северное многоборье».

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Обеспечение деятельности (оказание муниципальных услуг) учреждений физкультурно-спортивной направленности. Расходы составили по плану - 8 119,1 тыс. рублей, по факту – 7 914,1 тыс. рублей или 101,3 % к уровню прошлого года.
2. Обеспечение деятельности (оказание муниципальных услуг) учреждений дополнительного образования детей физкультурно-спортивной направленности. Расходы составили по плану и факту 19 717,7 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 101,0 % в связи с ростом целевых показателей по среднемесячной заработной плате педагогических работников.
3. Ведомственная целевая программа «Развитие лыжных гонок и национальных видов спорта «Северное многоборье». Расходы составили по плану и факту 3 475,0 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 347,5 % в связи с исполнением решения суда.
4. Организация, проведение официальных муниципальных соревнований и спортивных мероприятий. Расходы составили по плану и факту 1 034,3 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 198,1 % в связи с увеличением количества проведенных мероприятий.
5. Содержание отраслевого органа. Расход составили по плану – 3 115,7 тыс. рублей, по факту - 3 114,0 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 109,9 % в связи с индексацией заработной платы на 10 % с 01.07.2022 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 0,2 % соответственно. Всего расходов по данной программе было запланировано в сумме 3 232,5 тыс. рублей, исполнение составило 3 232,5 тыс. рублей или 165,0 % к уровню прошлого года. Рост связан с увеличение количества получателей субсидий.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Информационно-консультационная поддержка малого и среднего предпринимательства. Расходы составили по плану и факту 117,3 тыс. рублей соответственно или 117,3 % к уровню прошлого года.
2. Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства. Расходы составили по плану и факту 1 381,5 тыс. рублей соответственно или 400,9 % к уровню прошлого года. Рост связан с увеличение количества получателей субсидий (в 2022 году – 7 получателей, в 2021 году – 4 получателя).
3. Реализация народных проектов в сфере малого и среднего предпринимательства, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет». Расходы составили по плану и факту 500,0 тыс. рублей соответственно. В 2021 году расходы по данному мероприятию не были запланированы.
4. Финансовая поддержка сельскохозяйственных организаций, крестьянских (фермерских) хозяйств. Расходы составили по плану и факту 1 233,7 тыс. рублей или 81,5 % к уровню прошлого года. Снижение к уровню прошлого года связано с тем, что часть хозяйствующих субъектов обратились за финансовой поддержкой в Министерство сельского хозяйства РК.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Муниципальное управление»**

Доля расходов по муниципальной программе «Муниципальное управление» в общей структуре расходов бюджета составила 4,0 % по плану и 4,1 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано 67 992,9 тыс. рублей, исполнение составило 66 246,8 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 103,5 % в связи с увеличением объема финансовой помощи бюджетам сельских поселений.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений. Расходы составили по плану и факту 43 294,0 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 102,3 %.
2. Обслуживание муниципального долга. Расходы составили по плану - 5,0 тыс. рублей, по факту - 4,9 тыс. рублей или 94,2 % к уровню прошлого года.
3. Признание прав, регулирование отношений по имуществу для муниципальных нужд и оптимизация состава (структуры) муниципального имущества. Расходы составили по плану – 1 257,6 тыс. рублей, по факту – 191,3 тыс. рублей. Низкое исполнение связано с переносом сроков оплаты контрактов по переносу линий электропередач и сооружений связи в рамках реализации проекта по строительству детского сада в д. Бакур на 2023 год.
4. Подготовка и размещение информации в СМИ. Расходы составили по плану – 150,0 тыс. рублей, по факту – 135,4 тыс. рублей или 180,3 % к уровню прошлого года.
5. Создание условий для функционирования муниципальных учреждений (оплата расходов по коммунальным услугам). Расходы составили по плану и факту составили 2 740,0 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года 107,0 % в связи с ростом тарифов.
6. Оказание финансовой поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям. Расходы составили по плану и факту 108,0 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года 100,0 %.
7. Содержание финансового органа. Расходы составили по плану – 18 773,3 тыс. рублей, по факту – 18 328,2 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 108,0 % связан с индексацией заработной платы на 10 % с 01.07. 2022 года.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Безопасность жизнедеятельности населения»**

Доля расходов по муниципальной программе «Безопасность жизнедеятельности населения» в общей структуре расходов бюджета составила 0,1 % по плану и факту соответственно. Всего расходов по данной программе было запланировано 1 676,4 тыс. рублей, кассовые расходы составили 1 676,3 тыс. рублей или 9,3 % к уровню прошло года в связи с отражением мероприятий по обеспечению антитеррористической защищенности в других программах.

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 1 663,7 тыс. рублей, по факту 1 663,6 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 237,6 % в связи с установка экстренного оповещения в учреждениях культуры.
2. Обслуживание инженерно-технических средств охраны объектов. Расход составили по плану и факту – 12,7 тыс. рублей или 2,2 % к уровню прошлого года. Низкое исполнение связано с отражением мероприятий по обеспечению антитеррористической защищенности в других программах.

**Муниципальная программа МО МР «Ижемский»**

**«Развитие транспортной системы»**

Доля расходов по муниципальной программе «Развитие транспортной системы» в общей структуре расходов бюджета составила 4,0 % по плану и 3,4 % по факту. Всего расходов по данной программе было запланировано 66 874,1 тыс. рублей, исполнение составило 54 157,4 тыс. рублей или 180,0 % к уровню прошлого года в связи с получением субсидий из республиканского бюджета на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования местного значения, задействованных на маршрутах движения школьных автобусов.

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 – 9 251,5 тыс. рублей, по факту – 7 868,7 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 120,2 % в связи с увеличением объема работ.
2. Оборудование и содержание ледовых переправ и зимних автомобильных дорог общего пользования. Расходы составили по плану – 11 529,4 тыс. рублей, по факту – 6 550,4 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 176,0 % в связи с увеличением объема работ.
3. Обслуживание наплавного моста. Расходы составили по плану – 2 210,0 тыс. рублей, по факту – 2 019,2 тыс. рублей соответственно или 168,4 % к уровню прошлого года.
4. Реализация народных проектов в сфере дорожной деятельности. Расходы составили по плану – 1 100,0 тыс. рублей, по факту – 0,0 тыс. рублей. Кассовые расходы не были произведены в связи с невозможностью заключения муниципальных контрактов по итогам аукционов из-за отсутствия претендентов.
5. Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования местного значения, задействованных на маршрутах движения школьных автобусов. Расходы составили по плану – 20 326,3 тыс. рублей, по факту – 16 884,9 тыс. рублей. Низкое исполнение связано с отсутствием претендентов для заключения контрактов.
6. Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом. Расходы составили по плану – 8 392,2 тыс. рублей, по факту – 7 958,8 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 126,1 % связан с увеличением количества рейсов.
7. Организация осуществления перевозок пассажиров и багажа водным транспортом. Расходы составили по плану и факту 7 154,0 тыс. рублей соответственно. Рост к уровню прошлого года составил 104,6 %.

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

Всего расходов было запланировано 90,0 тыс. рублей, исполнение составило 90,0 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года составил 151,0 %.

В рамках программы были реализованы следующие мероприятия:

1. Обеспечение безопасности людей на водных объектах, охрана их жизни и здоровья. Расходы составили по плану – 60,0 тыс. рублей, по факту – 60,0 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 202,7 % связан с приобретением знаков.
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 или 100,0 % к уровню прошлого года.

**Непрограммные направления деятельности**

Доля расходов по непрограммным направлениям деятельности в общей структуре расходов бюджета составила по плану и факту 8,5 и 8,6 % соответственно. Всего расходов было запланировано 142 647,8 тыс. рублей, исполнение составило 137 327,7 тыс. рублей или 96,3 % 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 – 7 527,7 тыс. рублей, по факту – 7 526,9 тыс. рублей или 108,9 % к уровню прошлого года. Рост связан с увеличением количества получателей и индексацией на 10 % с 01.07.2022 года.
2. Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений по финансовому обеспечению расходных обязательств сельских поселений. Расходы составили по плану – 25 365,5 тыс. рублей, по факту - 25 365,5 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 182,6 % связан с увеличением объема 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 – 22 200,0 тыс. рублей, по факту – 22 051,1 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 103,2 % связан с индексацией.
4. Проведение выборов в представительный орган муниципального образования. Расходы составили по плану и факту 593,7 тыс. рублей соответственно.
5. Субвенции на выполнение государственных полномочий Республики Коми. Расходы составили по плану – 4 547,3 тыс. рублей, по факту – 4 244,2 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года - 105,2 % связан с индексацией заработной платы на 10 % с 01.07.2022 года.
6. Возмещение убытков, возникающих в результате государственного регулирования цен на топливо твердое, реализуемое гражданам и используемое для нужд отопления. Расходы составили по плану – 5 785,2 тыс. рублей, по факту – 4 170,4 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года в 47,9 раза связан с появлением поставщика биотоплива.
7. Содержание Совета. Расходы составили по плану – 250,0 тыс. рублей, по факту – 189,6 тыс. рублей или 78,5 % к уровню прошлого года.
8. Содержание контрольного органа. Расходы составили по плану – 2 871,4 тыс. рублей, по факту – 2 102,3 тыс. рублей или 116,5 % к уровню прошлого года. Рост расходов связан с индексацией заработной платы на 10 % с 01.07.2022 года и выходом сотрудника из отпуска по уходу за ребенком до 1,5 лет.
9. Содержание местной администрации. Расходы составили по плану – 61 151,6 тыс. рублей, по факту – 60 578,1 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 109,4 % связан с индексацией заработной платы на 10 % с 01.07.2022 года.
10. Глава муниципального образования. Расходы составили по плану – 3 827,7 тыс. рублей, по факту – 3 766,3 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 104,4% связан с индексацией заработной платы на 10 % с 01.07.2022 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.

На основании решения от 17 июня 2022 года № 6-20/2 резервный фонд администрации МР «Ижемский» был увеличен на 300,0 тыс. рублей. В результате размер фонда по плану составил 450,0 тыс. рублей, по факту – 201,5 тыс. рублей. Средства данного фонда на основании постановления администрации были использованы на оказание материальной поддержки гражданам и приобретение светодиодных фонарей и зарядных устройств к ним с целью оборудования ночных стартов в с. Ижма, с. Мохча и п. Том.

На основании решения от 15 февраля 2022 года № 6-18/1 резервный фонд администрации МР «Ижемский» по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий был увеличен на 900,0 тыс. рублей. В результате размер фонда по плану составил 1 400,0 тыс. рублей, по факту – 462,7 тыс. рублей или 83,0 % к уровню прошлого года. На основании постановлений администрации МР «Ижемский» средства резервного фонда по ГО и ЧС были использованы на оборудование и содержание зимней автомобильной дороги общего пользования местного значения Пильегоры- Чаркабож, включая ледовые переправы через р. Большая Вольма, через р. Чулей, через р. Нижний Двойник, через р. Верхний Двойник, на приведение в нормативное состояние улично-дорожной сети в п. Щельяюр, приобретение материально- технических средств по предупреждению и ликвидации ЧС.

**Источники финансирования дефицита бюджета**

**муниципального района «Ижемский»**

В первоначальном решении по бюджету на 2022 год был запланирован профицитный бюджет с объемом 520,0 тыс. рублей в связи с погашением обязательств (задолженности) бюджета района перед республиканским бюджетом РК по предоставленному бюджетному кредиту в 2017 году. Окончательным решением по бюджету утвержден дефицит в сумме 43 573,0 тыс. рублей. Дефицит сложился за счет вовлечения остатков средств на счетах бюджета на 01.01.2022 года. По факту бюджет исполнен с профицитом в сумме 29 900,0 тыс. рублей.