

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно – счетной комиссии Павловского муниципального района на отчет об исполнении бюджета за 2019 год

Общие положения

Заключение Контрольно-счетной комиссии Павловского муниципального района на отчет администрации Павловского муниципального района об исполнении бюджета за 2019 год (далее – заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Уставом Павловского муниципального района, Положением о бюджетном процессе в Павловском муниципальном районе и Положением о Контрольно-счетной комиссии Павловского муниципального района.

Заключение основано на данных годового отчета об исполнении бюджета Павловского муниципального района и результатах внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств. При подготовке заключения использованы результаты проведенных контрольных мероприятий за отчетный период, иные материалы, предоставленные по запросу Контрольно-счетной комиссии органами администрации Павловского муниципального района.

В соответствии с п. 3 ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ и п.2 ст. 66 Положения о бюджетном процессе в Павловском муниципальном районе отчет об исполнении бюджета Павловского муниципального района за 2019 год представлен администрацией Павловского муниципального района в Контрольно-счетную комиссию в установленный срок - до 01 апреля 2020 года.

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с отчетом, соответствует п.3 ст.264(1), п.2. ст.264(5) Бюджетного Кодекса РФ.

Общая характеристика исполнения бюджета и состояния муниципального долга Павловского муниципального района

Характеристика основных параметров бюджета Павловского муниципального района 2019 года приведена в таблице 1.

Таблица 1 (тыс. рублей)

Показатель	Первоначально утвержденный план ¹	Уточненный план ²	Изменение плана	Фактическое исполнение	Исполнение уточненного плана
Доходы	1 030 404,7	1 389 749,7	34,9%	1 340 694,4	96,5%
Расходы	1 026 850,1	1 384 157,9	34,8%	1 295 625,0	93,6%
Дефицит	3 554,6	5 591,7	57,3%	45 069,4	в 8,1 раза

Данные таблицы показывают, что в течении года плановые назначения районного бюджета уточнены в сторону увеличения по доходам на 359 345,0 тыс. рублей (34,9%), расходам – на 357 307,8 тыс. рублей (34,8 %). Основной причиной кор-

¹ В соответствии с Решением Совета народных депутатов от 25.12.2018 г. № 038 «Об утверждении бюджета Павловского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годы» в первоначальной редакции

² Уточнение бюджета путем внесения изменений в Решение Совета народных депутатов от 25.12.2018 г. № 038 «Об утверждении бюджета...» и сводную бюджетную роспись.

ректировки плана является рост безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы.

Фактически доходы бюджета составили 1 340 694,4 тыс. рублей (96,5% уточненных плановых назначений), расходы произведены в сумме 1 295 625,0 тыс. рублей (93,6%). Бюджет исполнен с профицитом в размере 45 069,4 тыс. рублей.

Анализ динамики основных параметров бюджета за пятилетний период (2015-2019 годы) приведен в таблице 2:

Таблица 2 (тыс. рублей)

Показатель	2015	2016	2017	2018	2019
Доходы					
- сумма (тыс.рублей);	997 308,8	1 013 825,5	1 111 407,2	1 132 681,2	1 340 694,4
- исполнение плана(%).	100,6%	100,5%	100,4%	100,0%	96,5%
Расходы					
- сумма (тыс.рублей);	1 004 084,9	1 025 202,2	1 130 254,1	1 133 059,8	1 295 625,0
- исполнение плана(%).	99,4	99,6	99,7	98,8%	93,6%
Дефицит(-), профицит(+)					
- сумма (тыс.рублей);	-6 776,1	-11 376,7	-18 846,9	-378,6	45 069,4
- отношение к доходам без учета безвозмездных поступлений (%).	2,1%	3,6%	3,8%	0,1%	

Тенденция роста доходной и расходной части бюджета в отчетном году сохранена. В 2019 году по сравнению с предыдущим годом доходы увеличились на 208 013,2 тыс. руб. или на 18,4 %, расходы - на 162 565,2 тыс. рублей или 14,3 % (диаграмма 1).



Источниками финансирования дефицита бюджета в 2019 году являлись:
– бюджетные кредиты – «минус» 16 675,4 тыс. рублей (погашено – 16 675,4 тыс. рублей);

– изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета «минус» 28 633,3 тыс. рублей;

– иные источники – 239,3 тыс. рублей.

К иным источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета отнесены бюджетные кредиты из районного бюджета, предоставленные поселениям Павловского муниципального района. Сальдо по данному источнику составляет «минус» 239,3 тыс. рублей (предоставлено кредитов – 2 357,9 тыс. рублей, возвращено – 2 597,2 тыс. рублей).

Объем муниципального долга Павловского муниципального района за 2019 год уменьшился на 16 675,4 тыс. рублей (55,2%) и по состоянию на 01 января 2020 составил 13 549,0 тыс. рублей, что не превышает предельных объемов, установленных ст. 107 Бюджетного кодекса РФ (суммы доходов бюджета муниципального района без учета безвозмездных поступлений – 489 320,8 тыс. рублей).

В связи с сокращением долговых обязательств снижаются расходы на обслуживание муниципального долга. В 2019 году данные расходы снизились в 2,6 раза до 20,2 тыс. рублей, что не превышает предельно допустимый уровень, установленный ст. 111 Бюджетного кодекса РФ- 15% расходов бюджета.

Доходы бюджета Павловского муниципального района

Общая характеристика доходной части бюджета в 2019 году приведена в таблице 3.

Таблица 3 (тыс. рублей)

Вид дохода	2019 год			Изменение к 2018 году	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов(%)	Исполн. плана (%)	%	Сумма
Налоговые доходы	416 225,4	31,0	101,5	123,7	+ 79 656,8
Неналоговые доходы	73 095,4	5,5	102,4	93,9	- 4 724,5
ИТОГО налоговые и неналоговые доходы	489 320,8	36,5	101,6	118,1	+ 74 932,3
Безвозмездные поступления	851 373,6	63,5	73,7	118,5	+133 080,9
Всего доходов	1 340 694,4	100,0	96,5	118,4	+ 208 013,2

В структуре доходов районного бюджета налоговые поступления составили 31,0% (416 225,4 тыс. рублей), неналоговые – 5,5% (73 095,4 тыс. рублей), безвозмездные поступления – 63,5 % (851 373,6 тыс. рублей) (диаграмма 2).

В абсолютном выражении в 2019 году по сравнению с предыдущим годом значительно возросли как налоговые и неналоговые доходы (на 74 932,3 тыс. рублей или 18,1 %), так безвозмездные поступления (на 133 080,9 тыс. руб. или 18,5 %).

Диаграмма 2. Структура доходов муниципального бюджета в 2019 году

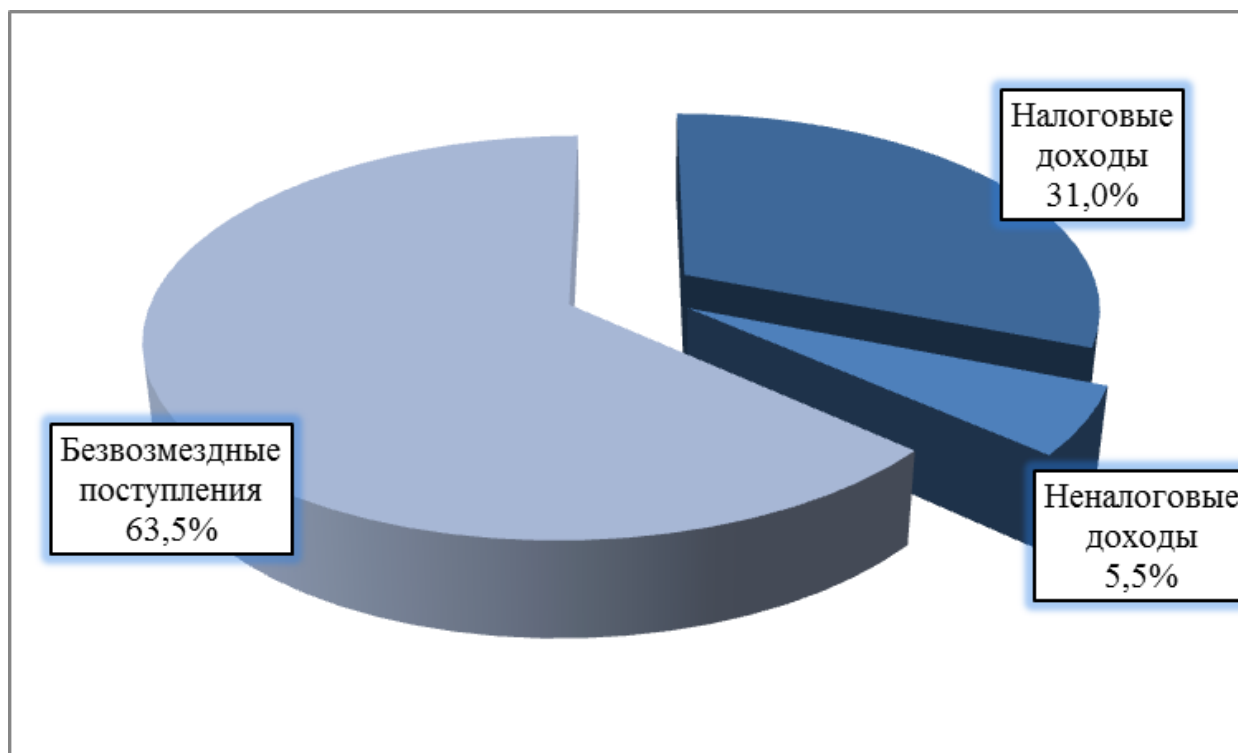
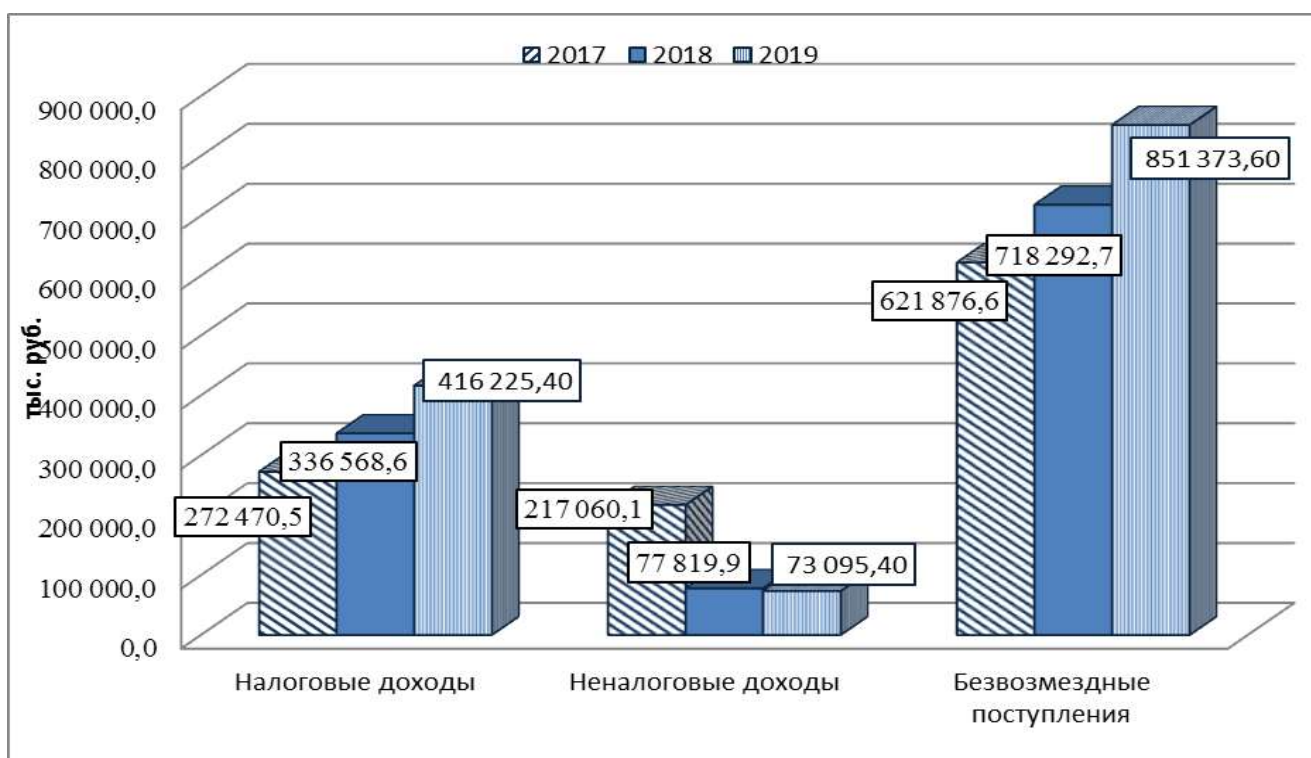


Диаграмма 3. Изменение доходов муниципального бюджета в 2017-2019 годах



Сумма **налоговых доходов** бюджета составила 416 225,4 тыс. рублей или 123,7% плана (дополнительные поступления – 6 008,2 тыс. рублей). Характеристика налоговых доходов приведена в таблице 4.

По сравнению с предыдущим годом сумма налоговых доходов увеличились на 79 656,8 тыс. рублей. Прирост обеспечен по всем видам налогов.

Таблица 4 (тыс. рублей)

Вид дохода	2019 год			Изменение к 2018 году	
	Сумма	Доля в общей сумме налоговых доходов (%)	Исполн. плана (%)	%	Сумма
НДФЛ	349 173,1	83,9	101,6	127,5	75 230,7
Акцизы	14 686,8	3,5	100,6	114,7	1 882,5
Налоги на совокупный доход	47 435,2	11,4	101,0	105,3	2 393,9
Государственная пошлина	4 930,3	1,2	102,0	103,1	149,7
Всего доходов	416 225,4	100,0	101,5	123,7	79 656,8

Основным налогом, формирующим собственные³ доходы районного бюджета, является *налог на доходы физических лиц*. Сумма НДФЛ составила 349 173,1 тыс. рублей (101,6% плана), что на 75 230,7 тыс. рублей, или 27,5 % выше уровня предыдущего года. Основной причиной увеличения суммы налога является рост фонда оплаты труда, в том числе за счет увеличения рабочих мест в подрядных организациях, осуществляющих строительство окружной дороги на территории Павловского района (43 125,4 тыс. рублей), и роста поступлений уплачиваемых с дивидендов (на 12 657,0 тыс. рублей).

Доходы от уплаты *акцизов на нефтепродукты* (дизельное топливо и автомобильный бензин) поступили в сумме 14 686,8 тыс. рублей (100,6 % плановых назначений), По сравнению с предыдущим годом поступления от данного источника увеличились на 1 882,5 тыс. рублей или 14,7 %.

Сумма *налогов на совокупный доход* составила 47 435,2 тыс. рублей. Плановые назначения выполнены на 101,0%. По сравнению с 2018 годом поступления по данной группе налогов увеличились на 5,3% или 2 393,9 тыс. рублей:

- УСН (*налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения*) поступил в сумме 6 939,2 тыс. рублей (103,1% плановых назначений). Рост поступлений к уровню 2018 года составил 784,4 тыс. рублей (12,7%);

- ЕНВД (*единый налога на вмененный доход*), поступил со снижением к уровню 2018 года на 2,3% (788,7 тыс. рублей) и составил 33 892,3 тыс. рублей;

- ЕСХН (*единый сельскохозяйственный налог*) 6 408,1 тыс. рублей. Рост к 2018 году в 1,6 раза (2 303,5 тыс. рублей).

В отчетном периоде сумма *налога взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения* составила 195,6 тыс. рублей, или 104,2 % пла-

³ Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета

новых назначений.

Государственная пошлина поступила в сумме 4 930,3 тыс. рублей, плановые назначения исполнены на 102,0%. Рост поступлений к предыдущему году составил 149,7 тыс. рублей (103,1%).

За счет **неналоговых доходов** сформировано 5,5 % доходов районного бюджета. По сравнению с 2018 годом сумма поступлений уменьшилась на 4 724,4 тыс. рублей (6,1%) и составила 73 095,4 тыс. рублей. Характеристика основных видов неналоговых доходов приведена в таблице 5.

Таблица 5 (тыс. рублей)

Вид дохода	2019 год			Изменение к 2018 году	
	Сумма	Доля в общей сумме неналоговых доходов (%)	Исполн. плана (%)	%	Сумма
Доходы от использования муниципального имущества	18 815,9	25,7	104,6	111,2	1 888,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 261,8	3,1	100,5	В 1,7 раза	934,5
Доходы от платных услуг	40 940,9	56,0	102,1	103,0	1 184,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2 129,0	2,9	96,4	В 5,1 раза	- 8 720,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 402,4	6,0	103,9	102,4	103,0
Прочие	4 545,5	6,2	99,3	97,5	-114,7
Всего доходов	73 095,4	100,0	102,4	93,9	- 4 724,4

Одним из основных источников неналоговых поступлений, стали доходы от платных услуг (56,0% в общей сумме неналоговых доходов, или 40 940,9 тыс. рублей). Наибольший удельный вес в структуре указанных доходов занимают доходы от платных услуг, оказываемых учреждениями образования – 25 290,1 тыс. рублей.

- доходы от платных услуг, оказываемых учреждениями культуры составили 10 946,0 тыс. рублей и МКУ «Центр развития физической культуры, спорта и дополнительного образования Павловского муниципального района» - 4 704,8 тыс. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, поступили в сумме 18 815,9 тыс. рублей, что на 1 888,4 тыс. рублей (11,2%) больше поступлений 2018 года. В том числе *доходы, получаемые в виде*

арендной платы за земельные участки - 15 011,1 тыс. рублей (118,7% к исполнению 2018 года).

Доходы от сдачи в аренду имущества – 2 536,1 тыс. рублей (86,0% исполнения 2018 года); платежи от муниципальных унитарных предприятий – 356,6 тыс. рублей (88,5% поступлений 2018 года); проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов – 1,1 тыс. рублей; дивиденды по акциям – 1,9 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 2 129,0 тыс. рублей (96,4% плана) или в 5,1 раза меньше поступлений 2018 года.

Безвозмездные поступления в районный бюджет составили 851 373,6 тыс. рублей, или 63,5 % общей суммы доходов. Структура и состав безвозмездных поступлений приведены в таблице 6.

Таблица 6 (тыс. рублей)

Вид дохода	2019 год			Изменение к 2018 году	
	Сумма	Доля в общей сумме, %	Исполнение плана %	%	Сумма
Дотации	104 138,0	12,2	100,0	143,2	31 429,0
Субсидии	242 327,6	28,5	81,3	128,6	53 961,0
Субвенции	450 767,0	52,9	99,9	104,1	17 566,6
Иные межбюджетные трансферты	46 949,7	5,5	99,9	в 2,2 раза	25 587,9
Прочие безвозмездные	7 965,3	0,9	100,0	в 3,0 раза	5 310,49
Итого	851 373,6	100,0	93,7	118,5	133 080,9

По сравнению с предыдущим годом общая сумма безвозмездных поступлений увеличилась на 133 080,9 тыс. рублей или 18,5%.

Исполнение плановых назначений по безвозмездным поступлениям произведено на 93,7%.

Расходы бюджета Павловского муниципального района

На исполнение расходной части районного бюджета в 2019 году направлено 1 295 625,0 тыс. рублей (93,6% плана). По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 162 565,2 тыс. рублей или 14,3%.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ бюджет Павловского муниципального района на 2019 год сформирован в программной структуре на основе 12 муниципальных программ Павловского муниципального района (далее МП ПМР, МП). На их реализацию направлено 1 262 769,0 тыс. рублей, или 97,5% общего объема расходов. Большинство программ реализуются на условиях софинансирования из вышестоящих бюджетов, а также из внебюджетных источников. Информация о финансировании муниципальных программ приведена в таблице 7.

Таблица 7 (тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Исполнения плана (%)	Изменение к предыдущему году	
				Сумма	%
Развитие образования	807 275,4	62,3	99,7	132 065,9	119,6
Социальная поддержка граждан	15 037,0	1,2	95,1	820,5	105,8
Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности	3 649,4	0,3	100,0	1 966,2	в 2,2 раза
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	37 117,2	2,9	38,6	-33 160,9	в 1,9 раза
Развитие культуры	129 189,9	10,0	97,9	27 944,5	127,6
Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства	11 725,3	0,9	99,9	3 750,7	147,0
Развитие сельского хозяйства на территории	10 793,0	0,8	100,0	- 4 168,4	72,1
Управление муниципальным имуществом	41 623,5	3,2	99,7	9 289,5	128,7
Содействие развитию муниципальных образований и местного самоуправления	75 955,8	5,9	77,6	6 686,6	109,7
Управление муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований	78 888,2	6,1	100,0	12 731,9	119,2
Развитие физической культуры и спорта	24 633,6	1,9	99,4	2 134,8	109,5
Профилактика и преодоление социального сиротства	26 880,8	2,1	99,1	- 259,4	99,0
Итого программные расходы	1 262 769,0	97,5	93,5	159 801,8	114,5
Непрограммные расходы	32 856,0	2,5	97,1	2 763,6	109,2
Всего расходов	1 133 059,8	100,0	93,6	162 565,4	114,3

Характеристика расходной части бюджета по разделам функциональной классификации приведена в следующей таблице 8.

Таблица 8 (тыс. рублей)

Вид расходов	2019 год			Изменение к 2018 году	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Исполнение плана (%)	%	Сумма
Общегосударственные вопросы	86 927,20	6,7	98,7	110,8	8 452,90
Национальная оборона	x	x	x	x	-75,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 847,50	0,3	100,0	110,9	377,80
Национальная экономика	103 153,50	8,0	61,0	89,6	-11 948,10
Жилищно-коммунальное хозяйство	25 838,40	2,0	100,0	182,1	11 652,60
Охрана окружающей среды	370,00	0,0	2,4	1,5	-23 990,00
Образование	833 749,90	64,4	99,7	120,6	142 312,20
Культура	107 780,90	8,3	97,6	133,8	27 205,80
Социальная политика	42 029,20	3,2	97,4	91,6	-3 844,60
Физическая культура и спорт	24 818,00	1,9	99,4	88,4	-3 244,60
Обслуживание муниципального долга	20,20	0,0	99,8	37,8	-33,20
Межбюджетные трансферты	67 090,2	5,2	100,0	130,5	15 699,40
ИТОГО расходов	1 295 625,00	100	93,6	114,3	162 565,20

Анализ структуры финансовых ресурсов, направленных на реализацию программ, показывает, что социальная сфера остается основополагающим приоритетом расходов бюджета. Так, расходы по разделам социальной сферы (образование, культура, социальная политика, физическая культура и спорт) составили 77,8 % общей суммы расходов. В абсолютном выражении на финансирование данных разделов направлено 1 008 377,1 тыс. рублей

Характеристика исполнения муниципальных программ Павловского муниципального района

МП ПМР «Развитие образования»

Финансирование МП ПМР «Развитие образования» произведено в объеме 807 275,4 тыс. рублей, что составляет 99,7% плановых назначений. Исполнение программы в разрезе подпрограмм отражено в таблице:

(тыс. рублей)

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	Исполнено	Исп. плана, %	К предыдущему году	
				сумма	%
1	Развитие дошкольного образования	231 141,5	99,9	27 819,1	113,7
2	Развитие общего образования	475 892,9	99,5	116 570,6	132,4
3	Развитие дополнительного образования	59 735,1	99,8	- 5 449,5	91,6
4	Создание условий для организации отдыха и оздоровления детей	9 325,5	100,0	1 744,6	123,0
5	Обеспечение реализации МП	30 947,0	100,0	- 8 543,3	78,4
6	Молодёжь	233,5	100,0	- 75,6	75,6
Всего расходов по муниципальной программе		807 275,4	99,7	132 065,9	119,6

Наибольшая часть расходов муниципальной программы направлена на реализацию подпрограмм *«Развитие дошкольного образования»* (28,6% или 231 141,5 тыс. рублей) и *«Развитие общего образования»* (59,0% или 475 892,9 тыс. рублей). Расходы по подпрограммам исполнены на 99,9% и 99,5% соответственно.

В рамках реализации подпрограмм средства направлялись на развитие и укрепление материально-технической базы образовательных учреждений, создание условий для сохранения и укрепления здоровья детей и подростков. На содержание кадровых ресурсов образовательных учреждений, обеспечение стабильности функционирования учреждений образования, обеспечение противопожарной безопасности, строительство, реконструкцию, капитальный и текущий ремонт.

Основная доля средств *подпрограммы «Создание условий для организации отдыха и оздоровления детей»* направлена на финансирование оздоровительной кампании детей в каникулярное время – 9 325,5 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы *«Обеспечение реализации муниципальной программы»* осуществлялось финансирование на содержание муниципального отдела по образованию, молодежной политике и спорту администрации Павловского муниципального района и подведомственных ему учреждений в сумме 30 947,0 тыс. рублей (100,0% плановых назначений).

В рамках *подпрограммы «Молодежь»* средства направлены на финансирование мероприятий по вовлечению молодежи в социальную практику и обеспечению поддержки активной молодежи – 233,5 тыс. рублей.

В целом реализация муниципальной программы способствовала достижению ее основных целевых показателей.

МП ПМР «Социальная поддержка граждан»

Расходы по МП *«Социальная поддержка граждан»* исполнены на 95,1 % плана и составили 15 037,0 тыс. рублей, что на 820,5 тыс. рублей (5,8 %) больше объемов финансирования в 2018 году. Исполнение муниципальной программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице:

(тыс. рублей)

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	Исполнено	Исполнение плана, %	К предыдущему году	
				сумма	%
1	Демографическое развитие Павловского муниципального района	2 448,2	76,1	1 552,5	в 2,7 раза
2	Повышение качества жизни пожилых людей Павловского муниципального района на 2014-2019 годы	4 829,2	100,0	194,4	104,2
3	Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем населения Павловского муниципального района на 2014-2019 годы	5 859,6	100,0	-581,5	91,0
4	Повышение эффективности государственной поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций"	1 900,0	100,0	- 344,9	84,6
Всего расходов по муниципальной программе		15 037,0	95,1	820,5	105,8

В рамках *подпрограммы «Демографическое развитие Павловского муниципального района»*, целью которой является стабилизация демографической ситуации и формирование предпосылок к последующему демографическому росту, средства бюджета были направлены:

на проведение мероприятий, направленных на воспитание у молодежи семейных ценностей направлено 30,5 тыс. рублей

- на реализацию государственной политики в области охраны труда – 46,7 тыс. рублей, средства направлены на премирование победителей конкурса по охране труда;

- на предоставление медицинским специалистам социальной помощи на приобретение и найм жилых помещений – 1 697,5 тыс. рублей;

- на оказание социальной поддержки граждан и семей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, оказание единовременной материальной помощи- 673,5 тыс. руб..

Средства *подпрограммы «Повышение качества жизни пожилых людей»* направлены на поздравление участников и инвалидов ВОВ и участие органов местного самоуправления в мероприятиях, посвященных памятным датам – 123,7 тыс. рублей, доплату к пенсиям муниципальным служащим – 4 585,8 тыс. рублей и материальную поддержку заслуженных работников Российской Федерации – 119,6 тыс. рублей.

По *подпрограмме «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем населения Павловского муниципального района Воронежской области»* за счет всех уровней бюджета были произведены выплаты 12 семьям для приобретения и строительства жилья в сумме 5 859,6 тыс. рублей.

В отчетном году МП «Социальная поддержка граждан» была дополнена *подпрограммой «Повышение эффективности государственной поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций»*.

С целью поддержки и развития социально ориентированных некоммерческих организаций, создания дополнительных условий для развития институтов гражданского общества и повышения гражданской активности жителей в Павловском муниципальном районе в рамках данной подпрограммы оказана финансовая поддержка социально ориентированным некоммерческим организациям на реализацию программ (проектов) путем предоставления субсидии (грантов) в сумме 1 900,0 тыс. рублей.

МП ПМР «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»

На финансирование МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» направлено 3 649,4 тыс. рублей (100,0%), в том числе на реализацию мероприятий:

- по профилактике терроризма и экстремизма – 550,2 тыс. рублей;

- по обеспечению общественной безопасности и противодействию преступности – 3 099,2 тыс. рублей.

Значение целевых показателей программы достигнуты.

МП ПМР «Защита населения и территорий Павловского муниципального района от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»

(тыс. рублей)

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	Исполнено	Исполнение плана, %	К предыдущему году	
				сумма	%
1	Развитие и модернизация защиты населения от угроз чрезвычайных ситуаций и пожаров	86,5	100,0	2,1	102,4
2	Охрана окружающей среды	33 269,9	36,0	- 33 463,6	в 2,0 раза
3	Обеспечение реализации муниципальной программы	3 760,8	100,0	300,7	108,7
Всего расходов по муниципальной программе		37 117,2	38,6	-33 160,9	в 1,9 раза

В рамках подпрограммы «Развитие и модернизация защиты населения от угроз чрезвычайных ситуаций и пожаров» бюджетные ассигнования в сумме 86,5 тыс. рублей (100,0% плана) направлены на финансирование мероприятий, направленных на повышение готовности к ликвидации чрезвычайных ситуаций.

Фактически расходы по подпрограмме «Охрана окружающей среды» составили 33 269,9 тыс. рублей или 36,0% плановых назначений. Основная доля расходов в рамках подпрограммы была направлена на финансирование мероприятий:

- берегоукрепление р.Дон в районе г.Павловск и составила 12 539,9 тыс. рублей за счет бюджетов всех уровней⁴;

- санитарная очистка территории поселений Павловского муниципального района в сумме 20 370,0 тыс. рублей. В том числе на создание мусоросортировочного комплекса Бутурлиновского межмуниципального отходоперерабатывающего кластера на территории Павловского муниципального района в сумме 370,0 тыс. рублей (2,4 % плана) и приобретение специализированной коммунальной техники с фактическим объемом финансирования 20 000,0 тыс. рублей (100,0 % плана).

Бюджетные ассигнования в сумме 3 760,8 тыс. рублей (100,0% плана) направлены в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» на содержание и обеспечение деятельности Муниципального казенного учреждения Павловского муниципального района «Единая дежурно-диспетчерская служба».

Основные показатели программы достигнуты на уровне плановых значений.

МП ПМР «Развитие культуры»

Финансирование МП «Развитие культуры» осуществлялось в рамках 4 подпрограмм и составило 129 189,9 тыс. рублей, или 97,9% плана. Характеристика исполнения программы приведена в таблице:

(тыс. рублей)

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	Исполнено	Исполнение плана, %	К предыдущему году	
				сумма	%
1	Образование	23 892,7	99,4	1 577,1	107,1

⁴ В том числе средства федерального бюджета- 10 464,1 тыс. рублей, областного 2 049,6 тыс. рублей, местного- 26,2 тыс. рублей

2	Искусство и наследие	29 883,7	93,3	6 840,5	129,1
3	Развитие культуры и укрепление межнациональных вопросов	66 206,6	99,3	19 471,3	141,7
4	Обеспечение реализации муниципальной программы	9 206,9	100,0	55,6	100,6
Всего расходов по муниципальной программе		129 189,9	97,9	27 944,4	127,6

Расходы *подпрограммы «Образование»* сложились в сумме 23 892,7 тыс. рублей и были направлены на содержание МКОУ ДО "Павловская ДШИ", "Павловская ДХШ", Воронцовская ДМШ", "Лосевская ДМШ".

В рамках *подпрограммы «Искусство и наследие»* осуществлялось финансирование деятельности МКУ «Павловский краеведческий музей» и МКУК «Павловская межпоселенческая центральная библиотека». Всего на реализацию мероприятий подпрограммы было направлено 29 883,7 тыс. рублей.

Финансирование в рамках *подпрограммы «Развитие культуры»* было направлено на обеспечение деятельности МКУК ДК «Современник» – 30 588,8 тыс. рублей, на развитие кинообслуживания 11 485,7 тыс. рублей.

В целом реализация муниципальной программы способствовала достижению ее основных целевых показателей.

МП ПМР «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Павловском муниципальном районе»

Расходы по МП «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Павловском муниципальном районе» составили 11 725,3 тыс. рублей (99,9% плана).

Средства бюджета направлены: - на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций, образующих инфраструктуру, и поддержку обеспечения деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства в размере - 6 712,8 тыс. рублей (95,3 % плана);

- на муниципальную составляющую Павловского муниципального района регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» – 4 212,5 тыс. рублей (100,0% плана);

- на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций, осуществляющих деятельность по перевозке пассажиров автомобильным транспортом общего пользования в размере 800,0 тыс. рублей (100,0% плана).

По итогам реализации программы в 2019 году создано 21 новое рабочие место. В рамках программы финансовую поддержку получили 15 субъектов малого и среднего предпринимательства.

В целом плановые показатели программы достигнуты.

МП ПМР «Развитие сельского хозяйства на территории Павловского муниципального района»

На финансирование МП «Развитие сельского хозяйства на территории Павловского муниципального района» направлено 10 793,0 тыс. рублей (100,0% плана). Характеристика исполнения программы в разрезе подпрограмм приведена в таблице:

(тыс. рублей)

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	Исполнено	Исполнение плана, %	К предыдущему году	
				сумма	%
1	Обеспечение реализации муниципальной программы	9 362,9	100,0	-403,3	95,9
2	Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2020 годы	1 332,0	100,0	-3659,4	26,7
3	Регулирование численности, отлов и передержка безнадзорных животных на территории Павловского муниципального района	98,1	100,0	-105,7	48,1
Всего расходов по муниципальной программе		10 793,0	100,0	-4 168,4	72,1

В рамках подпрограммы «*Обеспечение реализации муниципальной программы*», средства в сумме 9 362,9 тыс. рублей (95,9 % плана) направлены на финансовое обеспечение деятельности МКУ ПМР «Управление сельского хозяйства».

По подпрограмме "*Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2021 годы*" за счет средств муниципального бюджета предоставлены социальные выплаты на улучшение жилищных условий молодым специалистам, проживающим и работающим в сельской местности – 72,0 тыс. рублей (всего за счет всех уровней бюджета – 1 332,0 тыс. рублей, получила 1 семья).

Подпрограмма «*Регулирование численности, отлов и передержка безнадзорных животных на территории Павловского муниципального района в 2015-2021 годах*» получила финансирование в размере 100,0% плановых назначений в сумме 98,1 тыс. рублей. Целевой показатель «Количество отловленных безнадзорных животных, голов» исполнен на 100,0 % (отловлено 45 безнадзорных животных).

Основные показатели муниципальной программы достигнуты.

МП ПМР «Управление муниципальным имуществом»

Расходы по МП «Управление муниципальным имуществом» произведены в сумме 32 334,0 тыс. рублей (98,9% плана), в том числе по подпрограммам:

(тыс. рублей)

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	Исполнено	Исполнение плана, %	К предыдущему году	
				сумма	%
1	Совершенствование системы управления в сфере имущественно-земельных отношений Павловского муниципального района	502,5	100,0	-150,7	76,9
2	Обеспечение реализации муниципальной программы	41 120,9	99,7	9 440,1	129,8
Всего расходов по муниципальной программе		41 623,5	99,7	9 289,5	128,7

В рамках подпрограммы «*Обеспечение реализации муниципальной программы*», средства в сумме 41 120,9 тыс. рублей направлены на финансовое обеспечение деятельности МО по управлению муниципальным имуществом и подведомственных ему учреждений⁵.

⁵ Муниципальное казенное учреждение «Служба технического обеспечения» - 15 195,7 тыс. рублей;

Основные целевые показатели программы достигнуты.

МП ПМР Содействие развитию муниципальных образований и местного самоуправления»

Расходы по муниципальной программе составили 75 955,8 тыс. рублей, 109,7% расходов 2018 года. План исполнен на 77,6%.

В ходе реализации программы в целях повышения эффективности деятельности муниципальных образований и местного самоуправления в Павловском муниципальном районе средства были направлены:

- на выплату грантов по результатам оценки эффективности развития муниципальных образований - 300,0 тыс. рублей;
- на строительство сетей водоснабжения - 1 890,0 тыс. рублей ;
- энергосбережение и повышение энергетической эффективности в системе наружного освещения – 3 948,4 тыс. рублей;
- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в Павловском муниципальном районе – 69 365,5 тыс. рублей (в том числе средства областного бюджета - 62 156,3 тыс. рублей);
- на благоустройство территорий поселений -190,0 тыс. рублей;
- поощрение победителей конкурса «Самое красивое село Павловского муниципального района» - 200,0 тыс. рублей.

Плановые значения целевых показателей достигнуты.

МП ПМР «Управление муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Павловского муниципального района»

Фактическое финансирование мероприятий программы составило 78 888,2 тыс. рублей (100,0% плана). Характеристика исполнения подпрограмм приведена в таблице:

(тыс. рублей)

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	Исполнено	Исп. плана, %	К предыдущему году	
				сумма	%
1	Управление муниципальными финансами	5 129,1	99,9	- 3 283,7	61,0
2	Повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Павловского муниципального района	64 250,3	100,0	15 889,0	132,9
3	Обеспечение реализации муниципальной программы	9 508,9	100,0	126,6	101,3
Всего расходов по муниципальной программе		78 888,2	100,0	12 731,9	119,2

В рамках подпрограммы «*Управление муниципальными финансами*» за счет средств «Резервного фонда» были произведены расходы на проведение праздничных, социально-культурных, юбилейных и других мероприятий районного значения, премирование и оказание разовой материальной помощи гражданам и др.. Расходование

Муниципальное казенное учреждение «Служба обеспечения деятельности администрации» - 17 447,0 тыс. руб.
МКУ ПМР «Многофункциональный межведомственный центр»- 4 243,2 тыс. рублей.

средств районного бюджета (4 443,8 тыс. рублей) осуществлялось в соответствии с Порядком, определенным нормативно-правовым актом администрации Павловского муниципального района.

В рамках подпрограммы на обслуживание муниципального долга направлено 20,2 тыс. рублей.

По подпрограмме «Повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Павловского муниципального района» средства в соответствии с планом направлены на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований – 19 607,0 тыс. рублей, поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов – 43 443,3 тыс. рублей.

На финансовое обеспечение деятельности Муниципального отдела по финансам направлено 9 508,9 тыс. рублей или 100,0% от запланированных затрат.

В 2019 году целевые показатели и показатели результативности по установленной стратегической цели и задачам данной программы достигнуты.

МП «Развитие физической культуры и спорта»

На финансирование МП «Развитие физической культуры и спорта» в 2019 направлено 24 633,6 тыс. рублей, в том числе на проведение социально-значимых мероприятий и пропаганду здорового образа жизни - 1 863,8 тыс. рублей и обеспечение деятельности МКУ ПМР «Центр развития физической культуры и массового спорта «Горняк» - 22 769,6 тыс. рублей.

В 2019 году целевые показатели и показатели результативности по установленной стратегической цели и задачам данной программы достигнуты.

МП «Профилактика и преодоление социального сиротства»

На реализацию муниципальной программы в 2019 году было направлено 26 880,8 тыс. рублей. За счет субвенций из вышестоящих бюджетов осуществлялись выплаты на содержание детей, находящихся под опекой и вознаграждение приемным родителям в размере 24 597,0 тыс. рублей.⁶

Непрограммные расходы

Наименование главного распорядителя средств бюджета	Исполнено	Исполнение плана, %	(тыс. рублей)	
			К предыдущему году	
			%	сумма
Контрольно-счетная комиссия Павловского муниципального района	1 792,2	1 547,2	86,3	105,8
Совет народных депутатов Павловского муниципального района	1 793,2	1 788,6	99,7	-142,2
Администрация Павловского муниципального района	30 252,8	29 520,2	97,6	2 800,1
Всего по непрограммным расходам	33 838,2	32 856,0	97,1	2 763,7

⁶ - единовременные выплаты пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью – 290,9 тыс. рублей;

- выплаты на содержание подопечных детей, в том числе вознаграждение приемным родителям – 24 306,1 тыс. рублей.

Предоставление и возврат бюджетных кредитов из бюджета Павловского муниципального района

На основании ст. 8 решения от 25.12.2018 № 038 «Об утверждении бюджета Павловского муниципального района на 2019 года плановый период 2020 и 2021 годов» из районного бюджета предоставлялись кредиты бюджетам поселений.

В течение 2019 года 5 поселениям *предоставлено* кредитов на общую сумму 2 357,9,0 тыс. рублей. В течение 2019 года задолженность по бюджетным кредитам, предоставленным из бюджета муниципального района поселениям, уменьшилась в 1,6 раза (239,3 тыс. рублей) и по состоянию на 01.01.2020 года составила 400,0 тыс. рублей. Плата за пользование бюджетными кредитами составила 1,1 тыс. рублей.

Заключительные положения

Контрольно-счетная комиссия отмечает, что при исполнении бюджета Павловского муниципального района нормы бюджетного законодательства, в основном, соблюдены. Выявленные отдельные недостатки не повлияли на достоверность отчета об исполнении бюджета Павловского муниципального района. Причин для отклонения отчета об исполнении бюджета Павловского муниципального района за 2019 год Контрольно-счетная комиссия не усматривает и считает возможным рекомендовать отчет к утверждению.

Председатель
Контрольно-счетной комиссии

И.Е.Хрипункова