

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно – счетной комиссии Павловского муниципального района на отчет об исполнении бюджета за 2020 год

Общие положения

Заключение Контрольно-счетной комиссии Павловского муниципального района на отчет администрации Павловского муниципального района об исполнении бюджета за 2020 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.

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 2020 год представлен администрацией Павловского муниципального района в Контрольно-счетную комиссию в установленный срок¹.

При подготовке заключения использованы результаты проведенных контрольных мероприятий и экспертно-аналитических мероприятий за отчетный период, иные материалы, содержащие информацию и характеризующие исполнение бюджета в 2020 году.

Заключение основано на данных годового отчета об исполнении бюджета Павловского муниципального района и результатах внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств. В ходе внешней проверки бюджетной отчетности распорядителей бюджетных средств фактов, повлиявших на достоверность отчетности об исполнении бюджета за 2020 год, не выявлено.

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 муниципально-го долга Павловского муниципального района

Характеристика основных параметров бюджета Павловского муниципального района 2020 года приведена в таблице 1.

Таблица 1 (тыс. рублей)

Показатель	Первоначально утвержденный план ²	Уточненный план ³	Изменение плана(%)	Фактическое исполнение	Исполнение уточненного плана (%)
Доходы	1 595 032,3	1 688 288,9	5,8%	1 675 679,4	99,3%
Расходы	1 598 491,2	1 714 340,4	7,2%	1 668 323,5	97,3%
Дефицит	-3 458,9	- 26 051,5	в 7,5 раза	7 355,9	в 3,5 раза

¹ В соответствии с п.2 ст. 66 Положения о бюджетном процессе в Павловском муниципальном районе отчет об исполнении бюджета Павловского муниципального района администрация Павловского муниципального района предоставляет в Контрольно-счетную комиссию отчет об исполнении бюджета не позднее 1 апреля текущего финансового года.

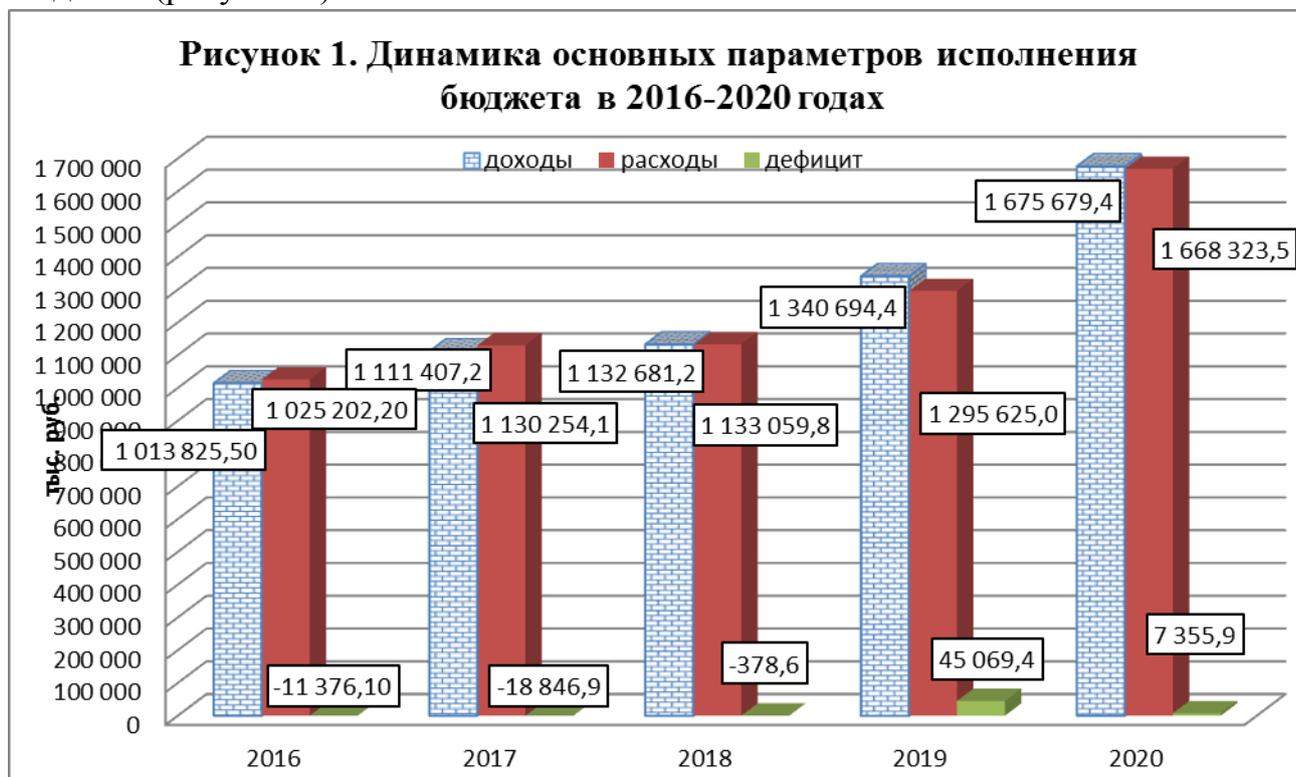
² В соответствии с Решением Совета народных депутатов от 24.12.2019 г. № 109 «Об утверждении бюджета Павловского муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы» в первоначальной редакции

³ Уточнение бюджета путем внесения изменений в Решение Совета народных депутатов от 24.12.2019 г. № 109 «Об утверждении бюджета...» и сводную бюджетную роспись.

В течении года плановые назначения бюджета муниципального района уточнены в сторону увеличения по доходам на 93 256,6 тыс. рублей (5,8%), расходам – на 115 849,2 тыс. рублей (7,2 %). Увеличение плана по доходам произведено в связи с увеличением безвозмездных поступлений на 31 485,4 тыс. рублей, налоговых и неналоговых доходов на 61 771,2 тыс. рублей. Плановые назначения по расходам скорректированы за счет увеличения доходов и основного источника покрытия дефицита бюджета - изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Фактически доходы бюджета составили 1 675 679,4 тыс. рублей (99,3% уточненных плановых назначений), расходы - 1 668 323,5 тыс. рублей (97,3%). При планируемом дефиците бюджет исполнен с профицитом в сумме 7 355,9 тыс. рублей. Основная причина - неисполнение плана по расходам.

В отчетном году сохранена тенденция роста доходной и расходной частей бюджета (рисунок 1)



Анализ динамики основных параметров бюджета за пятилетний период (2016-2020 годы) приведен в таблице 2:

Таблица 2 (тыс. рублей)

Показатель	2016	2017	2018	2019	2020
Доходы					
- сумма (тыс.рублей);	1 013 825,5	1 111 407,2	1 132 681,2	1 340 694,4	1 675 679,4
- исполнение плана(%).	100,5%	100,4%	100,0%	96,5%	99,3%
Расходы					
- сумма (тыс.рублей);	1 025 202,2	1 130 254,1	1 133 059,8	1 295 625,0	1 668 323,5
- исполнение плана(%).	99,6	99,7	98,8%	93,6%	97,3%
Дефицит(-), профицит(+)					
- сумма (тыс.рублей);	-11 376,7	-18 846,9	-378,6	45 069,4	7 355,9
- отношение к доходам без учета безвозмездных поступлений (%).	3,6%	3,8%	0,1%		

В 2020 году по сравнению с предыдущим годом доходы увеличились на 334 985,0 тыс. руб. или на 25,0 %, расходы - на 372 698,5 тыс. рублей или 28,8 % .

Источниками финансирования дефицита бюджета в 2020 году являлись:

– бюджетные кредиты – «минус» 1 541,0 тыс. рублей (погашено – 1 541,0 тыс. рублей);

– изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета «минус» 4 069,9 тыс. рублей;

– иные источники – «минус» 1 745,0 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» 1 745,0 тыс. рублей (предоставлено кредитов – 9 480,3 тыс. рублей, возвращено – 7 735,3 тыс. рублей).

Объем муниципального долга Павловского муниципального района за 2020 год уменьшился на 1 541,0 тыс. рублей (11,4%) и по состоянию на 01 января 2021 составил 12 008,0 тыс. рублей, что не превышает ограничений, установленных [ст. 107](#) Бюджетного кодекса РФ (суммы доходов бюджета муниципального района без учета безвозмездных поступлений – 437 926,5 тыс. рублей).

В связи с сокращением объема долговых обязательств снижаются расходы на его обслуживание. Сумма средств направленных в 2020 году на обслуживание долговых обязательств, составила 12,9 тыс. рублей или менее 0,01% расходов бюджета муниципального района, что не превысило ограничений, установленных ст. 111 Бюджетного кодекса РФ(15%).

Доходы бюджета Павловского муниципального района

Поступление основных видов доходов бюджета Павловского муниципального района отражено в таблице 3.

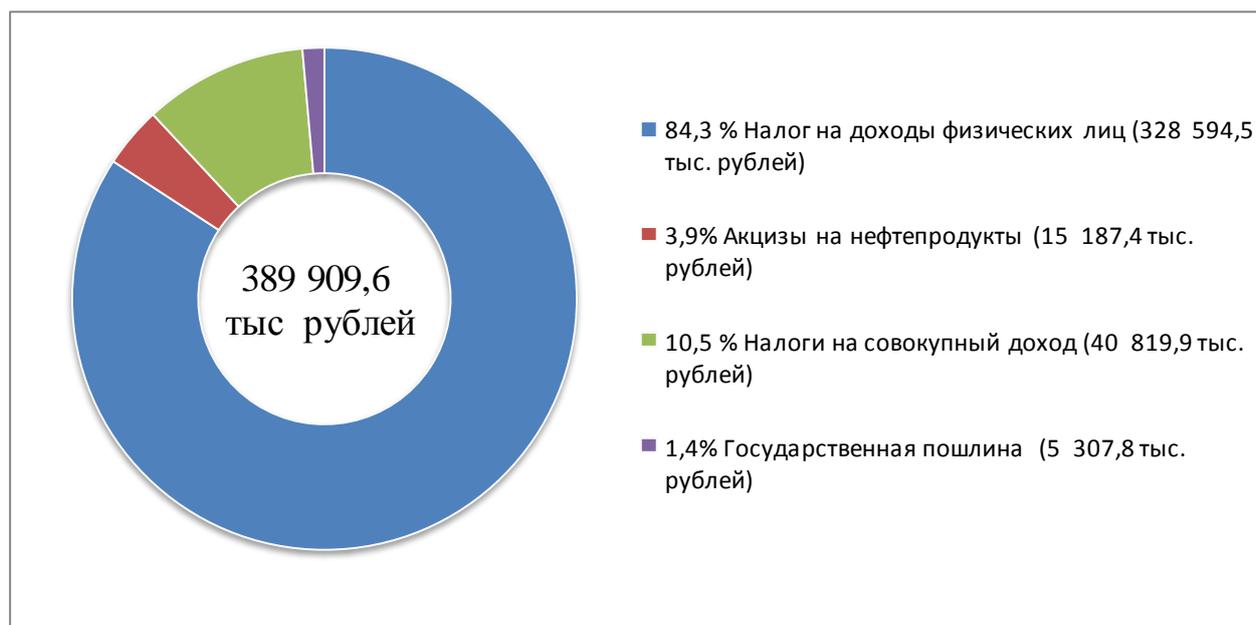
Таблица 3

Вид дохода	Уточненный план, тыс. рублей	Исполнено 2020 году		Изменение к 2019 году	
		тыс. рублей	(%)	тыс. рублей	%
Налоговые доходы	388 525,0	389 909,6	100,4	-26 315,8	-6,3
Неналоговые доходы	46 167,4	48 016,9	104,0	-25 078,6	-34,3
ИТОГО налоговые и неналоговые доходы	434 692,4	437 926,5	100,7	- 51 394,4	-10,5
Безвозмездные поступления	1 253 596,5	1 237 752,9	98,7	+386 379,4	145,4
Всего доходов	1 688 288,9	1 675 679,4	99,3	+ 334 985,0	125,0

В структуре доходов доля налоговых доходов составляет 23,3%, неналоговых доходов – 2,8%, безвозмездных поступлений – 73,9 %

Налоговые доходы составили 23,3 % доходов бюджета и поступили в сумме 389 909,6 тыс. рублей. Основными налогами, формирующими доходную часть, как и в предыдущие годы, являются налог на доходы физических лиц и налоги на совокупный доход (рисунок 2).

Рисунок 2. Структура налоговых доходов бюджета в 2020 году



Исполнение плана по налоговым доходам составило 100,4%, в бюджет дополнительно поступило 1 384,6 тыс. рублей

Характеристика налоговых доходов приведена в таблице 4.

Таблица 4 (тыс. рублей)

Вид дохода	2020 год			Изменение к 2019 году	
	Сумма	Доля в общей сумме налоговых доходов (%)	Исполн. плана (%)	%	Сумма
НДФЛ	328 594,5	84,3	100,2	-5,9	-20 578,6
Акцизы	15 187,4	3,9	98,5	3,4	500,6
Налоги на совокупный доход	40 819,9	10,5	101,8	-13,9	- 6 615,3
Государственная пошлина	5 307,8	1,4	101,9	7,7	377,5
Всего доходов	389 909,6	100,0	100,4	-6,3	-26 315,8

Основным налогом, формирующим собственные⁴ доходы районного бюджета, является *налог на доходы физических лиц*. Сумма НДФЛ составила 328 594,5 тыс. рублей (100,2% плана), что на 20 578,6 тыс. рублей, или 5,9% меньше уровня предыдущего года. Основной причиной снижения налога является окончание строительства на территории района окружной дороги с.Лосево и г.Павловск.

Доходы от уплаты *акцизов на нефтепродукты* (дизельное топливо и автомобильный бензин) поступили в сумме 15 187,4 тыс. рублей (98,5 % плановых назначений). По сравнению с предыдущим годом поступления от данного источника увеличились на 500,6 тыс. рублей или 3,4 %.

⁴ Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета

Сумма **налогов на совокупный доход** составила 40 819,9 тыс. рублей. Плановые назначения выполнены на 101,8%. По сравнению с 2019 годом поступления по данной группе налогов уменьшились на 13,9% или 6 615,3 тыс. рублей:

- УСН (*налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения*) поступил в сумме 8 512,2 тыс. рублей (102,5% плановых назначений). Рост поступлений к уровню 2019 года составил 1 573,0 тыс. рублей (22,7%);

- ЕНВД (*единый налога на вмененный доход*), поступил со снижением к уровню 2019 года на 18,6% (6 294,3 тыс. рублей) и составил 27 598,0 тыс. рублей. Снижение поступлений обусловлено сокращением количества плательщика налога в связи с отменой данной системы налогообложения с 01.01.2021 года;

- ЕСХН (*единый сельскохозяйственный налог*) 6 408,1 тыс. рублей. Снижение к 2019 году в 1,4 раза (1 969,4 тыс. рублей) Основное снижение поступлений связано с переходом ЗАО «Павловская МТС» на другую систему налогообложения и реорганизацией ООО Агрофирма «Нива Придонья».

В отчетном периоде сумма *налога взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения* составила 270,9 тыс. рублей, или 107,8 % плановых назначений.

Государственная пошлина поступила в сумме 5 307,8 тыс. рублей, плановые назначения исполнены на 101,9%. Рост поступлений к предыдущему году составил 377,5 тыс. рублей (107,7%).

За счет **неналоговых доходов** сформировано 2,8 % доходов районного бюджета. По сравнению с предыдущим годом поступление неналоговых доходов сократилось на 25 078,6 тыс. рублей (34,3%) и составило 48 016,9 тыс. рублей. Основной причиной является снижение доходов от платных услуг на 22 179,4 тыс. рублей (в 2,2 раза) до 18 791,5 тыс. рублей. Характеристика основных видов неналоговых доходов приведена в таблице 5.

Таблица 5 (тыс. рублей)

Вид дохода	2020 год			Изменение к 2019 году	
	Сумма	Доля в общей сумме неналоговых доходов (%)	Исполн. плана (%)	%	Сумма
Доходы от использования муниципального имущества	17 599,8	36,5	105,7	-6,5	-1 216,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 580,2	3,3	100,2	-30,1	-681,6
Доходы от платных услуг	18 761,5	39,1	103,2	В 2,2 раза	-22 179,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2 328,9	4,9	108,9	9,4	199,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 695,5	3,5	103,9	В 2,6 раза	-2 706,9
Прочие	6 051,0	12,6	101,2	33,1	1 505,5
Всего доходов	48 016,9	100,0	104,0	-34,3	-25 078,6

Основными источниками неналоговых поступлений, стали доходы от оказания платных услуг (39,1% в общей сумме неналоговых доходов, или 18 761,5 тыс. рублей) и доходы от использования муниципального имущества (36,5% или 17 599,8 тыс. руб.).

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, поступили в сумме 17 599,8 тыс. рублей, что на 1 216,1 тыс. рублей (6,5%) меньше поступлений 2019 года. Снижение обусловлено сокращением доходов полученных в виде арендной платы на 969,9 тыс. рублей или 5,3 % и сокращению доходов от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий в 3,3 раза (на 249,7 тыс. рублей).

Значительное сокращение поступлений *доходов от оказания платных услуг* в 2,2 раза до 18 791,5 тыс. рублей связано с введением на территории Воронежской области ограничительных мер для борьбы с распространением новой коронавирусной инфекции.

Платежи за пользование природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) поступили в сумме 1 580,2 тыс. рублей или 100,2 % к плановым назначениям. По сравнению с 2019 годом, поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду снизилось на 681,6 тыс. рублей или на 30,1%. Снижение поступлений обусловлено тем, что в 2019 году АО «Павловск Неруд» перечислил задолженность прошлых лет.

Доходы от реализации имущества и продажи земельных участков составили 2 328,9 тыс. рублей (108,9% плана) или 109,4% к уровню 2019 года.

Безвозмездные поступления в районный бюджет составили 1 237 752,9 тыс. рублей, или 73,3 % общей суммы доходов. Структура и состав безвозмездных поступлений приведены в таблице 6.

Таблица 6 (тыс. рублей)

Вид дохода	2020 год		Доля в общей сумме, %	Изменение к 2019 году	
	Сумма	Исполнение плана %		%	Сумма
Дотации	112 835,0	100,0	9,1	108,4	8 697,0
Субсидии	609 691,6	98,0	49,3	в 2,5 раза	367 364,0
Субвенции	457 446,9	99,9	37,0	101,5	6 679,9
Иные межбюджетные трансферты	48 886,0	97,0	5,5	104,1	1 936,3
Прочие безвозмездные	10 563,1	100,0	0,9	126,6	2 117,0
Итого	1 237 752,9	98,7	100,0	145,4	386 379,4

По сравнению с предыдущим годом общая сумма безвозмездных поступлений увеличилась на 386 379,4 тыс. рублей или в 1,5 раза. Основной причиной столь значительного роста является предоставление бюджету Павловского муниципального района субсидий на реконструкцию средней общеобразовательной школы в селе Александровка Донская в размере 368 361,6 тыс. рублей.

Исполнение плановых назначений по безвозмездным поступлениям произведено на 98,7%.

Расходы бюджета Павловского муниципального района

На исполнение расходной части районного бюджета в 2020 году направлено 1 668 323,5 тыс. рублей (97,3% плана). По сравнению с предыдущим годом расходы увеличились на 372 698,5 тыс. рублей или 128,8%.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ бюджет Павловского муниципального района на 2020 год сформирован в программной структуре на основе 13 муниципальных программ Павловского муниципального района (далее МП ПМР, МП). На их реализацию направлено 1 634 624,0 тыс. рублей, или 98,0% общего объема расходов. Большинство программ реализуются на условиях софинансирования из вышестоящих бюджетов, а также из внебюджетных источников. Информация об исполнении расходов в разрезе муниципальных программ и непрограммных расходов приведена в таблице 7.

Таблица 7 (тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	Уточненный годовой план, тыс. руб.	Исполнено		Исполнение к предыдущему году	
		тыс. руб.	%	тыс.руб.	%
Развитие образования	1 091 110,3	1 077 234,9	98,7	▲+269 959,5	133,4
Социальная поддержка граждан	14 375,9	14 375,9	100,0	▼-661,1	95,6
Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности	2 214,6	1 844,3	83,3	▼-1 805,1	50,5
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	86 580,7	84 093,2	97,1	▲+46 976,0	В 2,2 раза
Развитие культуры	116 752,4	113 099,6	96,9	▼-16 090,3	87,5
Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства	13 392,2	10 212,8	76,3	▼-1 512,5	87,1
Развитие сельского хозяйства ...	10 594,1	10 306,5	97,3	▼-486,5	95,5
Управление муниципальным имуществом	77 261,5	76 881,0	99,5	▲+35 257,5	В 1,8 раза
Содействие развитию муниципальных образований и местного самоуправления	111 759,8	93 173,4	83,4	▲+17 217,6	122,7
Управление муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований	93 541,4	93 103,1	99,5	▲+14 214,9	118,0
Развитие физической культуры и спорта	28 797,6	28 186,2	97,9	▲+3 552,6	114,4
Профилактика и преодоление социального сиротства	29 604,3	29 522,3	99,7	▲+2 641,6	109,8
Молодежная политика	2590,9	2590,9	100	▲+2 590,9	х
Итого программные расходы	1 678 575,7	1 634 624,0	97,4	▲+371 855,1	129,4
Непрограммные расходы	35 764,7	33 699,5	94,2	▲+843,5	102,6
Всего расходов	1 714 340,4	1 668 323,5	97,3	▲+372 698,5	128,8

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

Таблица 8 (тыс. рублей)

Вид расходов	Исполнено 2020 год		Доля в общей сумме расходов (%)	Изменение к 2019 году	
	Сумма	%		%	Сумма
Общегосударственные вопросы	121 929,5	97,7	7,3	140,3	35 002,30
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	4 935,1	99,9	0,3	128,3	1 087,60
Национальная экономика	170 914,5	87,5	10,2	165,7	67 761,00
Жилищно-коммунальное хозяйство	7 682,7	100,0	0,5	29,7	-18 155,70
Охрана окружающей среды	15 170,7	99,2	0,9	4100,2	14 800,70
Образование	1 109 610,8	98,7	66,5	133,1	275 860,90
Культура	86 932,5	96,0	5,2	80,7	-20 848,40
Социальная политика	41 526,4	99,8	2,5	98,8	-502,80
Физическая культура и спорт	28 186,2	97,9	1,7	113,6	3 368,20
Обслуживание муниципального долга	12,9	99,2	0,0	63,9	-7,30
Межбюджетные трансферты	81 422,2	4,9	4,9	121,4	14 332,00
ИТОГО расходов	1 668 323,5	100	100	128,8	372 698,50

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 75,9 % общей суммы расходов. В абсолютном выражении на финансирование данных разделов направлено 1 266 255,9 тыс. рублей.

Характеристика исполнения муниципальных программ Павловского муниципального района

МП ПМР «Развитие образования»

Финансирование МП ПМР «Развитие образования» произведено в объеме 1 077 234,9 тыс. рублей, что составляет 98,7% плановых назначений. Исполнение программы в разрезе подпрограмм отражено в таблице:

(тыс. рублей)

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	Исполнено		К предыдущему году	
		сумма	%	сумма	%
1	Развитие дошкольного образования	203 297,1	98,9	- 27 844,4	88,0
2	Развитие общего образования	801 765,0	98,7	325 872,1	168,5
3	Развитие дополнительного образования	58 472,6	97,8	- 1262,5	97,9
4	Создание условий для организации отдыха и оздоровления детей	7 519,9	100,0	- 1 805,6	80,6
5	Обеспечение реализации МП	6 180,3	98,5	- 24 766,8	- в 5 раз
Всего расходов по муниципальной программе		1 077 234,9	98,7	269 959,4	133,4

Наибольшая часть расходов муниципальной программы направлена на реализацию подпрограмм «Развитие дошкольного образования» (18,9% или 203 297,1 тыс. рублей)

и **«Развитие общего образования»** (74,4% или 801 765,0 тыс. рублей). Расходы по подпрограммам исполнены на 98,9% и 98,7% 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, реконструкцию, капитальный и текущий ремонт. Кроме того, за счет средств федерального, областного и районного бюджета были реализованы 3 региональных проекта на общую сумму 7 949,2 тыс. рублей, в рамках которых были проведены

- региональный проект «Современная школа» - приобретение оборудования для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков МБОУ «Павловская средняя общеобразовательная школа с углубленным изучением отдельных предметов» и МБОУ «Павловская средняя общеобразовательная школа № 2» – 2 234,9 тыс. рублей;

- региональный проект «Успех каждого ребенка»- приобретение оборудования для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей в МБОУ «Павловская средняя общеобразовательная школа с углубленным изучением отдельных предметов» - 1 366,5 тыс. рублей;

- региональный проект «Цифровая образовательная среда» - приобретение оборудования для внедрения целевой модели цифровой образовательной среды в МБОУ «Павловская средняя общеобразовательная школа с углубленным изучением отдельных предметов» и МБОУ «Павловская средняя общеобразовательная школа № 2» - 4 347,8 тыс. рублей.

Значительный рост объемов финансирования **по подпрограмме «Развитие общего образования»** к уровню 2019 года (в 1,7 раза) связан с проведением работ по реконструкции средней общеобразовательной школы в с.Александровка-Донская (375 506,6 тыс. рублей).

Основная доля средств **подпрограммы «Создание условий для организации отдыха и оздоровления детей»** направлена на финансирование оздоровительной кампании детей в каникулярное время – 7 519,9 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы **«Обеспечение реализации муниципальной программы»** были профинансированы расходы на содержание муниципального отдела по образованию, молодежной политике и спорту администрации Павловского муниципального района в сумме 6 180,3 тыс. рублей (98,5% плановых назначений).

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

МП ПМР «Социальная поддержка граждан»

Расходы по МП **«Социальная поддержка граждан»** исполнены на 100,0 % плана и составили 14 375,8 тыс. рублей, что на 661,2 тыс. рублей (95,6 %) меньше объемов финансирования 2019 года. Исполнение муниципальной программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице:

(тыс. рублей)

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	Исполнено		К предыдущему году	
		сумма	%	сумма	%
1	Демографическое развитие Павловского муниципального района	1 042,3	100,0	-1 405,9	в 2,4раза
2	Повышение качества жизни пожилых людей Павловского муниципального района	5 976,5	100,0	1 147,3	123,8
3	Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем населения Павловского муниципального района	5 512,2	100,0	- 347,4	94,1
4	Повышение эффективности государственной поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций"	1 844,9	100,0	-55,1	97,1
Всего расходов по муниципальной программе		14 375,8	100,0	- 661,2	95,6

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 реализацию государственной политики в области охраны труда – 38,0 тыс. рублей, средства направлены на премирование победителей конкурса по охране труда;
- на предоставление медицинским специалистам социальной помощи на приобретение и найм жилых помещений – 385,0 тыс. рублей;
- на оказание социальной поддержки граждан и семей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации - 403,3 тыс. рублей;
- на социальную поддержку детей, оставшихся без попечения родителей, направлено 216,0 тыс. рублей.

Средства *подпрограммы «Повышение качества жизни пожилых людей»* направлены на поздравление участников и инвалидов ВОВ и участие органов местного самоуправления в мероприятиях, посвященных памятным датам – 145,9 тыс. рублей, доплату к пенсиям муниципальным служащим – 5 700,2 тыс. рублей и материальную поддержку заслуженных работников Российской Федерации – 130,4 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 11 семьям для приобретения и строительства жилья в сумме 5 512,2 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 1 844,9 тыс. рублей.

МП ПМР «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»

На финансирование МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» направлено 1 844,3 тыс. рублей (83,3%), в том числе на реализацию мероприятий:

- по профилактике коррупции- 10,0 тыс. рублей;
- по профилактике терроризма и экстремизма –1 473,5 тыс. рублей;
- по обеспечению общественной безопасности и противодействию преступности – 360,7 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		К предыдущему году	
		сумма	%	сумма	%
1	Развитие и модернизация защиты населения от угроз чрезвычайных ситуаций и пожаров	62,5	100,0	-24,0	73,2
2	Охрана окружающей среды	80 655,3	97,0	47 385,4	в 2,4 раза
3	Обеспечение реализации муниципальной программы	3 375,4	100,0	- 385,4	89,8
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 80 655,3 тыс. рублей или 97,0% плановых назначений. Основная доля расходов в рамках подпрограммы была направлена на финансирование мероприятий:

- берегоукрепление р.Дон в районе г.Павловск и составила 65 304,6 тыс. рублей за счет бюджетов всех уровней⁵;

- санитарная очистка территории поселений Павловского муниципального района в сумме 15 170,7 тыс. рублей. В том числе на создание мусоросортировочного комплекса Бутурлиновского межмуниципального отходоперерабатывающего кластера на территории Павловского муниципального района в сумме 15 039,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования в сумме 3 375,4 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.

⁵ В том числе средства вышестоящих бюджетов- 64 786,9 тыс. рублей, местного- 517,7 тыс. рублей

МП ПМР «Развитие культуры»

Финансирование МП «Развитие культуры» осуществлялось в рамках 4 подпрограмм и составило 113 099,6 тыс. рублей, или 96,9% плана. Характеристика исполнения программы приведена в таблице:

(тыс. рублей)

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	Исполнено	Исполнение плана, %	К предыдущему году	
				сумма	%
1	Образование	25 782,1	99,8	1 889,4	107,9
2	Искусство и наследие	30 670,6	96,8	786,9	102,6
3	Развитие культуры и укрепление международных вопросов	47 189,5	100,0	-19 017,1	71,3
4	Обеспечение реализации муниципальной программы	9 457,4	78,6	250,5	102,7
Всего расходов по муниципальной программе		113 099,6	96,9	- 16 090,3	87,5

Расходы *подпрограммы «Образование»* сложились в сумме 25 782,1 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 30 670,6 тыс. рублей, в том числе в рамках регионального проекта «Культурная среда» на создание модельных муниципальных библиотек – 4 161,0 тыс. рублей.

Финансирование в рамках *подпрограммы «Развитие культуры»* было направлено на обеспечение деятельности МКУК ДК «Современник» – 27 799,5 тыс. рублей, на развитие кинообслуживания 7 954,0 тыс. рублей, в том числе в рамках государственной программы «Доступная среда» - 926,7 тыс. рублей (адаптация здания и прилегающей территории кинотеатра «Родина». Расходы на ремонт и укрепление материально-технической базы сельских домов культуры⁶ составили 5 696,2 тыс. рублей.

Отклонения некоторых показателей от запланированных на 2020 год возникли в связи со сложившейся эпидемиологической ситуацией, связанной с распространением коронавирусной инфекции CoViD-19 и введением ограничений на посещение учреждений культуры. При этом 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 10 212,8 тыс. рублей (76,3% плана).

-
- ⁶ укреплен материально-технический базис дома культуры в с. Ливенка, приобретена мебель, звуковое и световое оборудование, одежда сцены на сумму 1 980,1 тыс. руб.;
 - капитально отремонтировано здание А-Донского сельского дома культуры на сумму 4 028,6 тыс. руб.;

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 - 7 912,8 тыс. рублей;

- на муниципальную составляющую Павловского муниципального района регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» – 1 500,0 тыс. рублей;

- 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.

По итогам реализации программы в 2020 году создано 14 новых рабочих мест. В рамках программы финансовую поддержку получили 10 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 10 306,5 тыс. рублей (97,3% плана). Характеристика исполнения программы в разрезе подпрограмм приведена в таблице:

(тыс. рублей)

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	Исполнено		К предыдущему году	
		сумма	%	сумма	%
1	Обеспечение реализации муниципальной программы	9 961,3	99,9	598,4	106,4
2	Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2020 годы	0,0	х	-1 332,0	х
3	Регулирование численности, отлов и передержка безнадзорных животных на территории Павловского муниципального района	345,1	55,1	247,1	в 3,5 раза
Всего расходов по муниципальной программе		10 306,5	97,3	- 486,5	95,5

В рамках *подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы»*, средства в сумме 9 961,3 тыс. рублей (99,9 % плана) направлены на финансовое обеспечение деятельности МКУ ПМР «Управление сельского хозяйства».

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 345,1 тыс. рублей.

Основные показатели муниципальной программы достигнуты.

МП ПМР «Управление муниципальным имуществом»

Расходы по МП «Управление муниципальным имуществом» произведены в сумме 76 881,0 тыс. рублей (99,5% 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	318,2	100,0	-184,3	63,3
2	Обеспечение реализации муниципальной программы	76 562,8	99,5	35 441,9	186,2
Всего расходов по муниципальной программе		76 881,0	99,5	35 257,6	184,7

В рамках подпрограммы «*Обеспечение реализации муниципальной программы*», средства в сумме 76 562,8 тыс. рублей направлены на финансовое обеспечение деятельности МО по управлению муниципальным имуществом и подведомственных ему учреждений⁷.

Основные целевые показатели программы достигнуты.

МП ПМР Содействие развитию муниципальных образований и местного самоуправления»

Расходы по муниципальной программе составили 93 173,4 тыс. рублей, 122,7% расходов 2019 года. План исполнен на 83,4%.

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 – 240,2 тыс. рублей;
- энергосбережение и повышение энергетической эффективности в системе наружного освещения – 7 442,5 тыс. рублей;
- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в Павловском муниципальном районе – 81 264,0 тыс. рублей (в том числе средства областного бюджета – 69 136,63 тыс. рублей);
- на благоустройство территорий поселений – 3 826,7тыс. рублей;
- поощрение победителей конкурса «Самое красивое село Павловского муниципального района» - 100,0 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 93 103,1 тыс. рублей (99,5% плана). Характеристика исполнения подпрограмм приведена в таблице:

⁷ Муниципальное казенное учреждение «Служба технического обеспечения» - 21 794,5 тыс. рублей;
МКУ ПМР «Межведомственный многофункциональный центр»- 51 662,6 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	Исполнено	Исп. плана, %	К предыдущему году	
				сумма	%
1	Управление муниципальными финансами	7 864,0	96,7	2 734,9	153,3
2	Повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Павловского муниципального района	76 261,4	100,0	12 011,1	118,7
3	Обеспечение реализации муниципальной программы	8 977,7	98,2	-531,2	94,4
Всего расходов по муниципальной программе		93 103,1	100,0	14 214,8	118,0

В рамках подпрограммы «*Управление муниципальными финансами*» за счет средств «Резервного фонда» были произведены расходы на проведение мероприятий, связанных с предупреждением возникновения чрезвычайных ситуаций, приобретение мебели и прочих материальных запасов для МКДОУ Воровский детский сад, праздничных, социально-культурных, юбилейных и других мероприятий районного значения, и др... Расходование средств районного бюджета (1 733,9 тыс. рублей) осуществлялось в соответствии с Порядком, определенным нормативно-правовым актом администрации Павловского муниципального района.

В рамках подпрограммы на обслуживание муниципального долга направлено 12,9 тыс. рублей.

По подпрограмме «*Повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Павловского муниципального района*» средства в соответствии с планом направлены:

- на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований – 18 613,0 тыс. рублей;
- поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов – 50 613,1 тыс. рублей,
- софинансирование приоритетных социально значимых расходов- 7 035,3 тыс. рублей.

На финансовое обеспечение деятельности Муниципального отдела по финансам направлено 8 977,7 тыс. рублей или 98,2% от запланированных затрат.

В 2020 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 2020 направлено 28 186,2 тыс. рублей, в том числе на проведение социально-значимых мероприятий и пропаганду здорового образа жизни – 1 031,0 тыс. рублей;

- на реконструкцию и строительство спортивных объектов⁸ – 2 277,6 тыс. руб.;
- обеспечение деятельности МКУ ПМР «Центр развития физической культуры и массового спорта «Горняк» - 24 877,6 тыс. рублей.

В 2020 году целевые показатели и показатели результативности по установленной стратегической цели и задачам данной программы достигнуты.

⁸ Капитальный ремонт хоккейной площадки г.Павловск – 1490,1 тыс. рублей; оборудование площадки для ГТО г.Павловск – 787,5 тыс. рублей.

МП «Профилактика и преодоление социального сиротства»

На реализацию муниципальной программы в 2020 году было направлено 29 522,3 тыс. рублей. За счет субвенций из вышестоящих бюджетов осуществлялись выплаты на содержание детей, находящихся под опекой и вознаграждение приемным родителям общая сумма выплат составила 25 944,3 тыс. рублей.

На мероприятия подпрограммы «Инновационный социальный проект «Точка опоры» направлено 1500,0 тыс. рублей. В рамках реализации проекта создана служба психолого-педагогической помощи семьям и детям, оказавшимся в трудной жизненной ситуации. На базе центра проводятся индивидуальные и групповые коррекционные занятия и тренинги, консультации узких специалистов, так же организована мобильная группа по оказанию психолого-педагогической помощи по месту жительства детям и родителям, оказавшимся в трудной жизненной ситуации.

МП «Развитие молодежной политики»

Фактическое финансирование мероприятий программы составило 2 590,9 тыс. рублей или 100,0% плановых назначений. В том числе в рамках регионального проекта «Социальная активность» в получен грант в сумме 700,3 тыс. рублей. Средства направлены на приобретение основных средств и материальных запасов для создания и развития ресурсного центра добровольчества, проведения уличных, волонтерских мероприятий и акций.

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

Предоставление и возврат бюджетных кредитов из бюджета Павловского муниципального района

На основании ст. 8 решения от 24.12.2019 № 109 «Об утверждении бюджета Павловского муниципального района на 2020 года плановый период 2021 и 2022 годов» из районного бюджета предоставлялись кредиты бюджетам поселений.

В течение 2020 года 9 поселениям *предоставлено* кредитов на общую сумму 9 480,3 тыс. рублей. В течение 2020 года задолженность по бюджетным кредитам, предоставленным из бюджета муниципального района поселениям, увеличилась в 5,4 раза (1 745,0 тыс. рублей) и по состоянию на 01.01.2021 года составила 2 145,0 тыс. рублей. Плата за пользование бюджетными кредитами составила 3,4 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 2020 год Контрольно-счетная комиссия не усматривает и считает возможным рекомендовать отчет к утверждению.

Председатель
Контрольно-счетной комиссии

И.Е.Хрипункова