

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно – счетной комиссии Павловского муниципального района на отчет об исполнении бюджета за 2021 год

Общие положения

Заключение Контрольно-счетной комиссии Павловского муниципального района на отчет администрации Павловского муниципального района об исполнении бюджета за 2021 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. 74 Положения о бюджетном процессе в Павловском муниципальном районе отчет об исполнении бюджета Павловского муниципального района за 2021 год представлен администрацией Павловского муниципального района в Контрольно-счетную комиссию в установленный срок¹.

При подготовке заключения использованы результаты проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий за отчетный период, иные материалы, содержащие информацию и характеризующие исполнение бюджета в 2021 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 2021 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 муниципального долга Павловского муниципального района

Характеристика основных параметров бюджета Павловского муниципального района 2021 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	1 160 695,3	1 811 587,7	в 1,6 раза	1 726 919,8	95,3
Расходы	1 170 375,3	1 834 591,8	в 1,6 раза	1 663 389,0	90,7
Дефицит	-9 680,0	- 23 004,1	в 2,4 раза	63 530,8	

¹ В соответствии с п.2 ст. 74 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 24.12.2020 № 182 «Об утверждении бюджета Павловского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годы» в первоначальной редакции

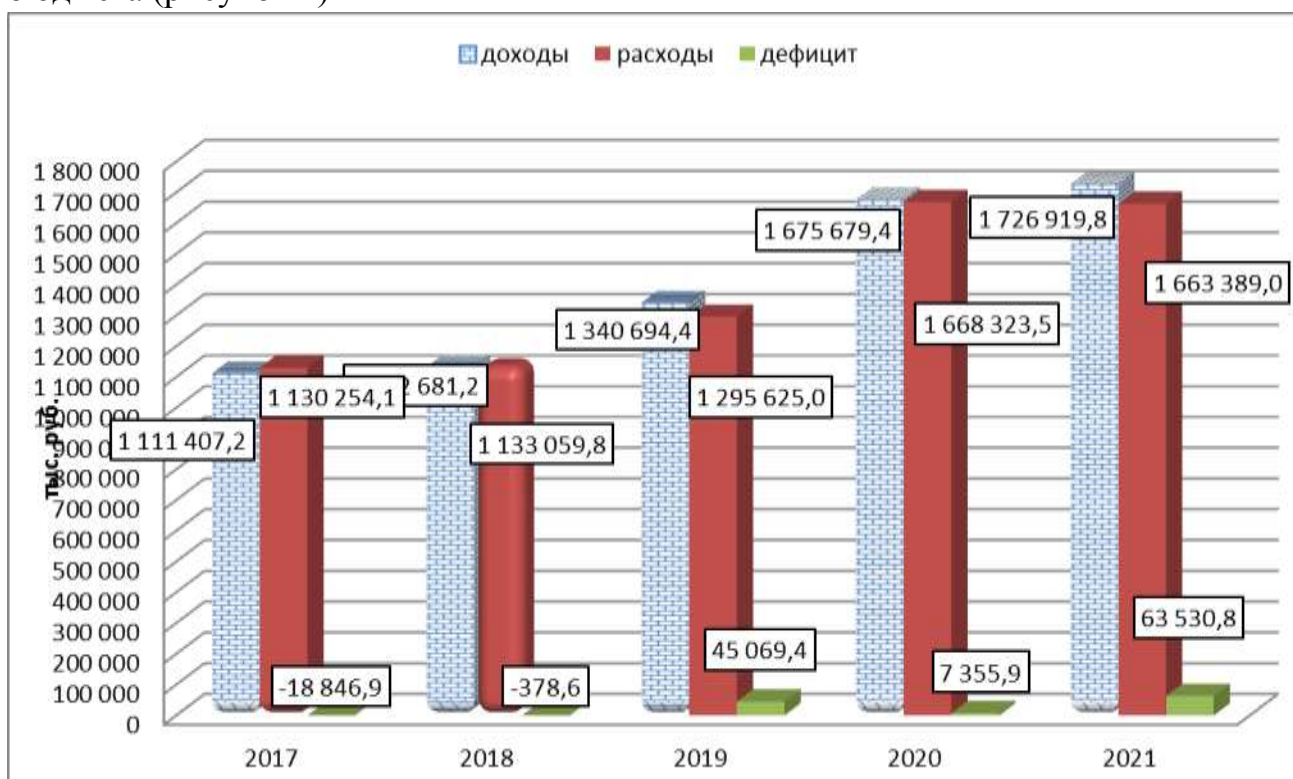
³ Уточнение бюджета путем внесения изменений в Решение Совета народных депутатов от 24.12.2020 № 182 «Об утверждении бюджета...» и сводную бюджетную роспись.

В течение года плановые назначения бюджета муниципального района уточнены в сторону увеличения по доходам на 650 892,4 тыс. рублей (в 1,6 раза), расходам – на 664 216,5 тыс. рублей (в 1,6 раза) Увеличение плана по доходам произведено в соответствии с решениями Совета народных депутатов – 131 823,3 тыс. рублей, ст.12 решения о бюджете за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы – 514 327,0 тыс. рублей, ст.12 решения о бюджете за счет увеличения поступления прочих безвозмездных поступлений – 4 742,1 тыс. рублей. Плановые назначения по расходам скорректированы за счет увеличения доходной части бюджета в сумме 629 364,0 тыс. рублей и основного источника покрытия дефицита бюджета - изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 33 892,8 тыс. рублей.

Кроме того, за счет дополнительно поступивших доходов были увеличены ассигнования по источникам финансирования дефицита бюджета Павловского муниципального района на сумму 21 533,7 тыс. рублей, которые были направлены на увеличение остатков средств на счетах бюджета.

Фактически доходы бюджета составили 1 726 919,8 тыс. рублей (95,3% уточненных плановых назначений), расходы – 1 663 389,0 тыс. рублей (90,7%). При планируемом дефиците бюджет исполнен с профицитом в сумме 63 530,8 тыс. рублей. Основная причина - неисполнение плана по расходам.

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



В 2021 году по сравнению с предыдущим годом доходы увеличились на 51 240,4 тыс. рублей или на 3,1 %, расходы уменьшились на 171 202,8 тыс. рублей или 9,3 % .

Анализ динамики основных параметров бюджета за пятилетний период (2017-2021 годы) приведен в таблице 2:

Таблица 2

(тыс. рублей)

Показатель	2017	2018	2019	2020	2021
Доходы					
- сумма (тыс.рублей);	1 111 407,2	1 132 681,2	1 340 694,4	1 675 679,4	1 726 919,8
- исполнение плана(%).	100,4%	100,0%	96,5%	99,3%	95,3%
Расходы					
- сумма (тыс.рублей);	1 130 254,1	1 133 059,8	1 295 625,0	1 668 323,5	1 663 389,0
- исполнение плана(%).	99,7	98,8%	93,6%	97,3%	90,7%
Дефицит(-), профицит(+)					
- сумма (тыс.рублей);	-18 846,9	-378,6	45 069,4	7 355,9	63 530,8
- отношение к доходам без учета безвозмездных поступлений (%).	3,8%	0,1%			

Источниками финансирования дефицита бюджета в 2021 году являлись:

– бюджетные кредиты – «минус» 1 500,0 тыс. рублей (погашено – 1 500,0 тыс. рублей);

– изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета «минус» 64 175,8 тыс. рублей;

– иные источники – 2 145,0 тыс. рублей.

К иным источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета отнесены бюджетные кредиты возвращенные поселениями Павловского муниципального района в бюджет муниципального района (возвращено – 2 145,0 тыс. рублей).

Объем муниципального долга Павловского муниципального района за 2021 год уменьшился на 1 500,0 тыс. рублей (12,5%) и по состоянию на 01 января 2022 составил 10 508,0 тыс. рублей, что не превышает ограничений, установленных [ст. 107](#) Бюджетного кодекса РФ (суммы доходов бюджета муниципального района без учета безвозмездных поступлений – 482 623,2 тыс. рублей).

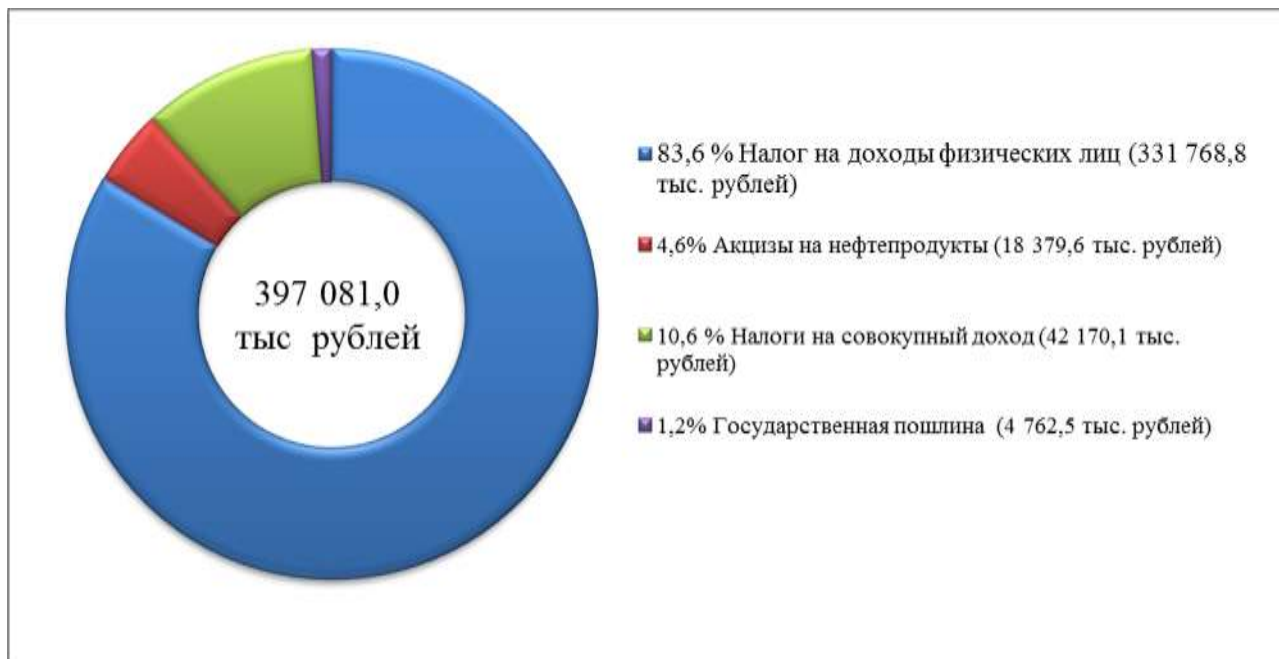
В связи с сокращением объема долговых обязательств снижаются расходы на его обслуживание. Сумма средств направленных в 2021 году на обслуживание долговых обязательств, составила 11,1 тыс. рублей или менее 0,01% расходов бюджета муниципального района, что не превысило ограничений, установленных [ст. 111](#) Бюджетного кодекса РФ(15%).

Доходы бюджета Павловского муниципального района

В структуре доходов доля налоговых доходов составляет 23,0%, неналоговых доходов – 5,0%, безвозмездных поступлений – 72,0 %

Налоговые доходы составили 23,0 % доходов бюджета и поступили в сумме 397 080,9 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 2021 году



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

Таблица 3

Вид дохода	Уточненный план, тыс. рублей	Исполнено 2021 году		Изменение к 2020 году	
		тыс. рублей	(%)	тыс. рублей	%
Налоговые доходы	388 103,1	397 080,9	102,3	7 171,3	101,8
Неналоговые доходы	83 956,3	85 542,3	101,9	37 525,4	+1,8 п
ИТОГО налоговые и неналоговые доходы	472 059,4	482 623,2	102,2	44 696,7	110,2
Безвозмездные поступления	1 339 528,3	1 244 296,6	92,9	6 543,7	100,5
Всего доходов	1 811 587,7	1 726 919,7	95,3	51 240,4	103,1

Исполнение плана по налоговым доходам составило 102,3%, в бюджет дополнительно поступило 7 171,3 тыс. рублей

Характеристика налоговых доходов приведена в таблице 4.

Таблица 4 (тыс. рублей)

Вид дохода	2021 год			Изменение к 2020 году	
	Сумма	Доля в общей сумме налоговых доходов (%)	Исполн. плана (%)	%	Сумма
НДФЛ	331 768,8	83,6	102,1	▲+101,0	▲+3 174,3
Акцизы	18 379,6	4,6	101,9	▲+121,0	▲+3 192,2
Налоги на совокупный доход	42 170,1	10,6	104,3	▲+103,3	▲+1 350,2
Государственная пошлина	4 762,5	1,2	101,6	▼-10,3	▼-545,3
Всего доходов	397 080,9	100,0	102,3	▲+101,8	▲+1 717,4

Основным налогом, формирующим собственные⁴ доходы районного бюджета, является *налог на доходы физических лиц*. Сумма НДФЛ составила 397 080,9 тыс. рублей (102,1% плана), рост поступлений к уровню 2020 года - 3 174,3 тыс. рублей (101,0%).

Доходы от уплаты *акцизов на нефтепродукты* (дизельное топливо и автомобильный бензин) поступили в сумме 18 379,6 тыс. рублей (101,9 % плановых назначений). По сравнению с предыдущим годом поступления от данного источника увеличились на 3 192,2 тыс. рублей или 21,0 %.

Сумма *налогов на совокупный доход* составила 42 170,1 тыс. рублей. Плановые назначения выполнены на 104,3%. По сравнению с 2020 годом поступления по данной группе налогов увеличились на 103,3% или 1 350,2 тыс. рублей:

- УСН (*налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения*) поступил в сумме 17 751,2 тыс. рублей (100,6% плановых назначений). Рост поступлений к уровню 2020 года составил 9 239,0 тыс. рублей (22,7%);

- ЕНВД (*единый налога на вмененный доход*), поступил со снижением к уровню 2020 года в 3,8 раза (20 273,7 тыс. рублей) и составил 7 324,3 тыс. рублей. Снижение поступлений обусловлено отменой данной системы налогообложения с 01.01.2021 года;

- ЕСХН (*единый сельскохозяйственный налог*) 7 201,6 тыс. рублей. Рост к 2020 году в 1,6 раза (2 762,9 тыс. рублей), в связи с уплатой авансовых платежей, ООО «Золотой початок».

В отчетном периоде сумма *налога взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения* составила 9 893,0 тыс. рублей, или 119,4 % плановых назначений.

Государственная пошлина поступила в сумме 4 762,5 тыс. рублей, плановые назначения исполнены на 101,6%. Снижение поступлений к предыдущему году составило 545,3 тыс. рублей (10,3%).

За счет **неналоговых доходов** сформировано 5,0 % доходов районного бюджета. По сравнению с предыдущим годом поступление неналоговых доходов увеличилось на 37 525,3 тыс. рублей (1,8 раза) и составило 85 542,2 тыс. рублей. Основной причиной является рост поступлений от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена до 28 079,7 тыс. рублей (на 25 889,9 или в 12,8 раз) и доходов от платных услуг до 26 670,5 тыс. рублей (на 7 909,0 тыс. рублей, или в 1,4 раза).

Основными источниками неналоговых поступлений, стали доходы от оказания платных услуг (31,2% в общей сумме неналоговых доходов, или 26 670,5 тыс. рублей) и доходы от использования муниципального имущества (33,1% или 28 347,1

⁴ Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета

тыс. рублей). Характеристика основных видов неналоговых доходов приведена в таблице 5.

Таблица 5

Вид дохода	2021 год			Изменение к 2020 году	
	Сумма тыс. рублей	Доля в общей сумме неналоговых доходов (%)	Исполн. плана (%)	%	Сумма, тыс. рублей
Доходы от использования муниципального имущества	19 527,4	22,9	101,2	▲+111,0	▲+1 927,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 981,9	5,8	100,0	▲+в 3,2 раза	▲+3 401,7
Доходы от платных услуг	26 670,5	31,2	103,2	▲+в 1,4 раза	▲+7 909,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	28 347,1	33,1	100,0	▲+в 12,2 раза	▲+26 018,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 327,8	2,7	124,4	▲+1,4 раза	▲+632,3
Прочие неналоговые	3 687,6	4,3	101,6	▼-в 1,4 раза	▼-2 363,4
Всего доходов	85 542,3	100,0	104,0	▲ в 1,8 раза	▲+37 525,3

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, поступили в сумме 19 527,4 тыс. рублей, что на 1 927,6 тыс. рублей (11,0% больше поступлений 2020 года. Поступления по данному виду доходов увеличились за счет роста доходов полученных в виде арендной платы за земли на 2 781,3 тыс. рублей тыс. рублей или 18,3 %⁵ при сокращение поступлений доходов от сдачи в аренду имущества в сумме 799,8 тыс. рублей⁶.

Поступления доходов от оказания платных услуг составили 26 670,5 тыс. рублей (103,2% плановых назначений) Рост поступлений к уровню 2020 года - 7 748,7 тыс. рублей (1,4 раза). На рост доходов по данному источнику повлияло:

- частичное снятие ограничений, введенных на территории Воронежской области, по недопущению распространения коронавирусной инфекции - доходы кинотеатра увеличились на 1 574,4 тыс. рублей;

- увеличения поступлений родительской платы в связи с изменением эпидемиологической ситуации на 4 293,8 тыс. рублей, увеличение стоимости с 1800 рублей на 1900 рублей – 651,0 тыс. рублей;

- увеличения количества договоров на проведение тренировочных сборов в МКУ «Центр развития физической культуры, спорта и дополнительного образования Павловского муниципального района» - 1 162,0 тыс. рублей.

⁵ Поступление авансовых платежей по новым договорам – 2 165,7 тыс. рублей и погашение задолженности прошлых лет – 716,3 тыс. рублей

⁶ Расторжение договоров аренды - 673,8 тыс. рублей

Платежи за пользование природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) поступили в сумме 4 981,9 тыс. рублей или 100,0 % плановых назначений. По сравнению с 2020 годом, поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду увеличилось на 3 401,7 тыс. рублей или в 3,2 раза. Рост поступлений обусловлен - увеличением норматива отчислений – 1 053,5 тыс. рублей, причислением МУП «Павловский ЖКХ платы за 2018-2019 годы в сумме 2058,3 тыс. рублей.

Доходы от реализации имущества и продажи земельных участков составили 28 347,1 тыс. рублей (100,0% плана), рост к уровню 2020 года составил 12,2 раза.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, за 2021 год поступили в сумме 28 079,7 тыс. рублей или 100,1 % от уточненного плана на год. В 2021 году заключено 26 договоров купли - продажи земельных участков, из которых 13 на земли, расположенные на территории городского поселения – город Павловск.

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов в 2020- 2021 годах не поступали.

Безвозмездные поступления в районный бюджет составили 1 244 296,6 тыс. рублей, или 73,3 % общей суммы доходов. Структура и состав безвозмездных поступлений приведены в таблице 6.

Таблица 6

(тыс. рублей)

Вид дохода	2021 год		Доля в общей сумме,%	Изменение к 2020 году	
	Сумма	Исполнение плана %		%	Сумма
Дотации	123 159,0	100,0	9,9	▲+109,1	▲+10 324,0
Субсидии	517 291,1	84,9	1,6	▲+84,8	▼-92 400,5
Субвенции	474 130,1	99,9	38,1	▲+103,6	▲+16 683,2
Иные межбюджетные трансферты	97 618,3	97,4	7,8	▲+199,7	▲+48 732,3
Прочие безвозмездные	32 428,9	100,0	2,6	▲+307,0	▲+21 865,8
Возврат субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-330,9	х	х	▲+19,8	▲+1 338,6
Итого	1 244 296,5	92,9	100,0	▲+100,5	▲+6 543,4

По сравнению с предыдущим годом общая сумма безвозмездных поступлений увеличилась на 6 543,4 тыс. рублей или 100,5%.

Исполнение плановых назначений по безвозмездным поступлениям произведено на 92,9%.

Расходы бюджета Павловского муниципального района

На исполнение расходной части районного бюджета в 2021 году направлено 1 663 389,0 тыс. рублей (90,7% плана). По сравнению с предыдущим годом расходы исполнены с незначительным снижением на 4 934,5 тыс. рублей или 0,3%.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ бюджет Павловского муниципального района на 2021 год сформирован в программной структуре на основе 14 муниципальных программ Павловского муниципального района (далее МП ПМР, МП). На их реализацию направлено 1 610 934,7 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

Наименование муниципальной программы	Уточненный годовой план, тыс. руб.	Исполнено		Исполнение к предыдущему году	
		тыс. рублей	к уточненному плану, %	тыс. рублей	%
Развитие образования	961 197,7	941 492,3	97,9	▼-135 742,6	87,4
Социальная поддержка граждан	13 170,9	13 170,1	100,0	▼-1 205,8	91,6
Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности	5 555,5	5 477,5	98,6	▲+3 633,2	ув. в 3,0 раза
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	3 514,4	3 373,8	96,0	▼-80 719,4	ум. в 24,9 раз
Развитие культуры	158 416,5	147 551,6	93,1	▲+34 452,0	130,5
Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства	23 461,9	18 318,3	78,1	▲+8 105,5	ув. в 1,8 раза
Развитие сельского хозяйства ...	10 508,7	10 040,4	95,5	▼-266,1	97,4
Управление муниципальным имуществом	77 482,6	73 535,6	94,9	▼-3 345,4	95,6
Содействие развитию муниципальных образований и местного самоуправления	315 821,3	187 897,8	59,5	▲+94 724,4	ув. в 2,0 раза
Управление муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований	129 602,4	129 507,7	99,9	▲+36 404,6	139,1
Развитие физической культуры и спорта	34 675,7	34 197,0	98,6	▲+6 010,8	121,3
Профилактика и преодоление социального сиротства	28 462,2	28 259,5	99,3	▼-1 262,8	95,7
Молодежная политика	2 569,4	2 565,3	99,8	▼-25,6	99,0
Охрана окружающей среды	15 547,8	15 547,8	100,0	▲+15 547,8	х
Итого программные расходы	1 779 987,0	1 610 934,7	90,5	▼-23 689,4	98,6
Непрограммные расходы	54 604,8	52 454,3	96,1	▲+18 754,8	ув. в 1,6 раза
Всего расходов	1 834 591,8	1 663 389,0	90,7	▼-4 934,6	99,7

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

Таблица 8.

Вид расходов	Исполнено 2021 год		Доля в общей сумме расходов (%)	Изменение к 2020 году	
	Сумма тыс. рублей	%		%	Сумма тыс. рублей
Общегосударственные вопросы	137 940,1	95,7	8,3	113,1	16 010,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 951,6	96,6	0,2	80,1	-983,5
Национальная экономика	135 336,5	73,6	8,1	79,2	-35 578,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	96 374,4	53,1	5,8	1 254,4	88 691,7
Охрана окружающей среды	х	х	х	х	-15 170,7
Образование	982 836,4	97,7	59,1	88,6	-126 774,5
Культура	119 265,0	94,6	7,2	137,2	32 332,5
Социальная политика	39 216,6	99,1	2,4	94,4	-2 309,8
Физическая культура и спорт	34 455,6	98,6	2,1	122,2	6 269,4
Обслуживание муниципального долга	11,1	85,4	0,0	86,0	-1,8
Межбюджетные трансферты	114 001,7	100,0	6,9	140,0	32 579,5
ИТОГО расходов	1 663 388,9	90,7	100,0	99,7	-4 934,6

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 941 492,3 тыс. рублей, что составляет 97,9% 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	278 474,7	98,0	75 177,6	137,0
2	Развитие общего образования	559 400,8	98,9	-242 364,3	69,8
3	Развитие дополнительного образования	87 925,3	93,8	29 452,7	В 1,5 раза
4	Создание условий для организации отдыха и оздоровления детей	9 211,0	84,6	1 691,1	122,5
5	Обеспечение реализации МП	6 480,6	97,6	300,3	104,9
Всего расходов по муниципальной программе		941 492,3	97,9	-135 742,6	87,4

Наибольшая часть расходов муниципальной программы направлена на реализацию подпрограмм «Развитие дошкольного образования» (29,6% или 278 474,7 тыс.

рублей) и *«Развитие общего образования»* (59,4 % или 559 400,8 тыс. рублей). Расходы по подпрограммам исполнены на 98,0% и 98,9% 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 21 995,6 тыс. рублей, в рамках которых были проведены:

– региональный проект *«Современная школа»* - создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах (МБОУ Павловская СОШ № 3, МКОУ Елизаветовская СОШ, МКОУ Петровская СОШ, МКОУ Лосевская СОШ № 2, МКОУ К-Октябрьская СОШ, МКОУ Покровская СОШ, МКОУ Александровская СОШ) – 11 241,1 тыс. рублей.

– региональный проект *«Успех каждого ребенка»* - создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей для МБОУ Павловская СОШ С УИОП, Павловская СОШ № 2, МБОУ Павловская СОШ № 3, МБОУ Воронцовская СОШ - 3 153,4 тыс. рублей.

– региональный проект *«Цифровая образовательная среда»* обеспечение общеобразовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды (МБОУ Павловская СОШ № 3, МКОУ Елизаветовская СОШ, МКОУ Петровская СОШ, МКОУ Лосевская СОШ № 2) - 7 601,0 тыс. рублей.

Значительное снижение объемов финансирования *по подпрограмме «Развитие общего образования»* к уровню 2020 года (в 1,4 раза) связано с окончанием 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 – 9 2110 тыс. рублей (84,6% плановых назначений).

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 6 480,6 тыс. рублей (97,6% 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 13 170,1 тыс. рублей, что на 1 205,7 тыс. рублей (8,4 %) меньше объе-

мов финансирования 2020 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	1 732,3	100,0	690,0	в 1,6 раза
2	Повышение качества жизни пожилых людей Павловского муниципального района	5 551,7	100,0	-424,8	92,9
3	Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем населения Павловского муниципального района	4 267,3	100,0	-1 244,9	77,4
4	Повышение эффективности государственной поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций"	1 618,8	100,0	-226,0	87,7
Всего расходов по муниципальной программе		13 170,1	100,0	- 1205,7	91,6

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 – 125,8 тыс. рублей;

- на предоставление медицинским специалистам социальной помощи на приобретение и найм жилых помещений – 917,0 тыс. рублей (в т.ч. на приобретение жилья -700,0 тыс. рублей);

- на оказание социальной поддержки граждан и семей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации – 451,6 тыс. рублей;

- на социальную поддержку детей, оставшихся без попечения родителей, направлено 238,0 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 – 112,1 тыс. рублей, доплату к пенсиям муниципальным служащим – 5 299,9 тыс. рублей и материальную поддержку заслуженных работников Российской Федерации – 136,1 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 9 семьям для приобретения и строительства жилья в сумме 4 267,3 тыс. рублей.

В рамках *подпрограммы «Повышение эффективности государственной поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций»* средства в сумме 1 618,9 тыс. рублей направлены на оказание финансовой поддержки социально направленным общественным организациям Павловского муниципального района, в том числе оказана финансовая поддержка социально ориентирован-

ных некоммерческих организаций на реализацию программ (проектов) путем предоставления субсидии или грантов в форме субсидий.

МП ПМР «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»

На финансирование МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» направлено 5 477,5 тыс. рублей (98,6%), в том числе на реализацию мероприятий:

- по профилактике терроризма и экстремизма – 4 659,8 тыс. рублей;
- по обеспечению общественной безопасности и противодействию преступности – 638,5 тыс. рублей;
- по повышению правового сознания и предупреждению опасного поведения участников дорожного движения - 179,3 тыс. рублей

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	100,0	100,0	37,5	в 1,6 раза
3	Обеспечение реализации муниципальной программы	3 273,8	95,9	-101,6	97,0
Всего расходов по муниципальной программе		3 373,8	96,0	-64,1	98,1

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

Бюджетные ассигнования в сумме 3 273,8 тыс. рублей (95,9% 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 147 551,6 тыс. рублей, или 93,1% плана. Характеристика исполнения программы приведена в таблице:

(тыс. рублей)

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	Исполнено	Исполнение плана, %	К предыдущему году	
				сумма	%
1	Образование	30 921,0	88,5	5 138,9	119,9
2	Искусство и наследие	29 684,8	97,3	-985,8	96,8
3	Развитие культуры и укрепление межнациональных вопросов	73 640,2	92,7	26 450,6	в 1,6 раза
4	Обеспечение реализации муниципальной программы	13 305,6	98,1	3 848,2	в 1,4 раза
Всего расходов по муниципальной программе		147 551,6	93,1	34 452,0	в 1,3 раза

Расходы *подпрограммы «Образование»* сложились в сумме 30 921,0 тыс. рублей и были направлены на содержание МКОУ ДО "Павловская ДШИ", "Павловская ДХШ", Воронцовская ДМШ", "Лосевская ДМШ". В том числе расходы на капитальный ремонт МКУ ДО «Павловская ДШИ составили 3 531,7 тыс. рублей (средства областного бюджета - 3468,2 тыс. рублей и средства муниципального района -63,5 тыс. рублей).

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 29 684,8 тыс. рублей, (97,3 % плановых назначений).

Финансирование в рамках *подпрограммы «Развитие культуры...»* было направлено на обеспечение деятельности МКУК ДК «Современник» – 30 090,0 тыс. рублей, на развитие кинообслуживания 9 731,1 тыс. рублей. Расходы на ремонт и укрепление материально-технической базы сельских домов культуры⁷ составили 28 998,1 тыс. рублей.

Отклонения некоторых показателей от запланированных на 2021 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 18 318,3 тыс. рублей (78,1% плана).

Средства бюджета направлены: - на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций, образующих инфраструктуру

-
- ⁷ капитально отремонтировано здание Николаевского СДК- 19 346,3 тыс. рублей;
 - капитальный ремонт внутренних помещений здания А-Донского СДК -9 092,0 тыс. рублей, приобретение компьютерной мебели, оргтехники, пошив штор- 1091,3 тыс. рублей

ру, и поддержку обеспечения деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства в размере - 15 168,3 тыс. рублей;

- на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства и организаций, осуществляющих деятельность по перевозке пассажиров автомобильным транспортом общего пользования в размере 900,0 тыс. рублей.

- приобретение специализированного автотранспорта (ГАЗ 3302 Бизнес) для обслуживания сельского населения, проживающего в отдаленных и малонаселенных пунктах в размере 2 250,00 тыс. рублей.

По итогам реализации программы в 2021 году создано 11 новых рабочих мест. В рамках программы финансовую поддержку получили 11 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 10 040,4 тыс. рублей (95,5% 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	9 262,2	97,3	-699,1	93,0
3	Регулирование численности, отлов и передержка безнадзорных животных на территории Павловского муниципального района	778,2	78,6	433,1	в 2,3 раза
Всего расходов по муниципальной программе		10 040,4	95,5	- 266,0	97,4

В рамках *подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы»*, средства в сумме 9 262,2 тыс. рублей (97,3 % плана) направлены на финансовое обеспечение деятельности МКУ ПМР «Управление сельского хозяйства».

Подпрограмма *«Регулирование численности, отлов и передержка безнадзорных животных на территории Павловского муниципального района»* получила финансирование в размере 78,6% плановых назначений в сумме 778,2 тыс. рублей.

Основные показатели муниципальной программы достигнуты.

МП ПМР «Управление муниципальным имуществом»

Расходы по МП «Управление муниципальным имуществом» произведены в сумме 73 535,6 тыс. рублей (94,9% 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	454,8	100,0	136,6	в 1,4 раза
2	Обеспечение реализации муниципальной программы	73 080,8	94,9	- 3 482,0	95,5
Всего расходов по муниципальной программе		73 535,6	94,9	- 3 345,4	95,6

В рамках подпрограммы **«Обеспечение реализации муниципальной программы»**, средства в сумме 73 080,8 тыс. рублей направлены на финансовое обеспечение деятельности МО по управлению муниципальным имуществом и подведомственных ему учреждений⁸.

Основные целевые показатели программы достигнуты.

МП ПМР Содействие развитию муниципальных образований и местного самоуправления»

Расходы по муниципальной программе составили 187 897,8 тыс. рублей (59,5 % плана), с ростом к уровню 2020 года в 2,0 раза или 94 724,4 тыс. рублей.

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 – 2 950,0 тыс. рублей;
- энергосбережение и повышение энергетической эффективности в системе наружного освещения – 12 078,5 тыс. рублей;
- на развитие систем теплоснабжения – 245,2 тыс. рублей
- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в Павловском муниципальном районе – 100 992,8 тыс. рублей;
- на благоустройство территорий поселений – 5 458,2тыс. рублей;
- поощрение победителей конкурса «Самое красивое село Павловского муниципального района» - 100,0 тыс. рублей;
- софинансирование капитальных вложений по комплексной компактной застройке с.Елизаветовка – 65 732,8 тыс. рублей.

Плановые значения целевых показателей в целом достигнуты.

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

⁸ Муниципальное казенное учреждение «Служба технического обеспечения» - 16 757,2 тыс. рублей;
МКУ ПМР «Межведомственный многофункциональный центр»- 53 294,9 тыс. рублей.

Фактическое финансирование мероприятий программы составило 129 507,7 тыс. рублей (99,9% плана). Характеристика исполнения подпрограмм приведена в таблице:

(тыс. рублей)

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	Исполнено	Исп. плана, %	К предыдущему году	
				сумма	%
1	Управление муниципальными финансами	22 835,8	99,9	14 971,8	в 2,9 раза
2	Повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Павловского муниципального района	96 691,0	100,0	20 429,6	126,8
3	Обеспечение реализации муниципальной программы	9 980,9	99,4	1 003,2	111,2
Всего расходов по муниципальной программе		129 507,7	99,9	36 404,6	в 1,4 раза

В рамках подпрограммы *«Управление муниципальными финансами»* за счет средств «Резервного фонда» были произведены расходы на проведение мероприятий, связанных с предупреждением возникновения чрезвычайных ситуаций, приобретение технологического оборудования и материальных запасов для школ, приобретение спортивной экипировки сборной команды Павловского района, праздничных, социально-культурных, юбилейных и других мероприятий районного значения, и др... Расходование средств районного бюджета (2 000,0 тыс. рублей) осуществлялось в соответствии с Порядком, определенным нормативно-правовым актом администрации Павловского муниципального района.

В рамках подпрограммы на обслуживание муниципального долга направлено 11,1 тыс. рублей.

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

- на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований - 19 022,0 тыс. рублей;
- поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов - 61 753,7 тыс. рублей,
- софинансирование приоритетных социально значимых расходов - 15 915,3 тыс. рублей.

На финансовое обеспечение деятельности Муниципального отдела по финансам направлено 9 980,9 тыс. рублей или 99,4% от запланированных затрат.

В 2021 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 2021 направлено 34 197,0 тыс. рублей, в том числе на проведение социально-значимых мероприятий и пропаганду здорового образа жизни - 1 620,0 тыс. рублей;

- на реконструкцию, строительство и капитальный ремонт спортивных объек-

тов⁹ – 7 754,9 тыс. руб.;

- обеспечение деятельности МКУ ПМР «Центр развития физической культуры и массового спорта «Горняк» - 24 822,1 тыс. рублей.

Основные показатели муниципальной программы достигнуты.

МП «Профилактика и преодоление социального сиротства»

На реализацию муниципальной программы в 2021 году было направлено 28 259,5 тыс. рублей. За счет субвенций из вышестоящих бюджетов осуществлялись выплаты на содержание детей, находящихся под опекой и вознаграждение приемным родителям общая сумма выплат составила 25 505,0 тыс. рублей.

На мероприятия подпрограммы «Инновационный социальный проект «Точка опоры» направлено 644,4 тыс. рублей. За счет средств гранта Фонда поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, созданная «Служба психолого-педагогической помощи семье и детям» была оснащена компьютерно-диагностическими программами, оргтехникой, комплектом модульной детской мебели для проведения развивающих занятий, оборудованием для сенсорной комнаты, развивающими играми, наборами для творчества, туристическим и спортивным оборудованием, расходными материалами.

МП «Развитие молодежной политики»

Фактическое финансирование мероприятий программы составило 2 565,3 тыс. рублей или 99,8% плановых назначений. В том числе на обеспечение деятельности аппарата МБУ Павловский центр «РОСТ» направлено 2 337,0 тыс. рублей. Финансирование основного мероприятия "Формирование целостной системы поддержки молодежи и подготовки её к службе в Вооруженных Силах Российской Федерации" составило 228,3 тыс. рублей.

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

МП «Охрана окружающей среды»

Фактически расходы *по программе «Охрана окружающей среды»* составили 15 547,8 тыс. рублей или 100,0 % плановых назначений. Основная доля расходов в рамках подпрограммы была направлена на финансирование расходов по закупке контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов – 15 367,8 тыс. рублей (субсидия областного бюджета -15 366,0 тыс. рублей).

Предоставление и возврат бюджетных кредитов из бюджета Павловского муниципального района

На основании ст. 8 решения от 24.12.2020 № 182 «Об утверждении бюджета Павловского муниципального района на 2021 года плановый период 2022 и 2023 годов» из районного бюджета предоставлялись кредиты бюджетам поселений.

В отчетном периоде поселениями погашено 2 145,0 тыс. рублей, новые кредиты не предоставлялись. По состоянию на 01.01.2022 года задолженность отсутствует.

⁹ Разработка ПСД на строительство ФОК с. Елизаветовка – 5 504,9 тыс. рублей и ПСД ремонт СОК «Горняк»- 2250,0 тыс. рублей.

Плата за пользование бюджетными кредитами составила 0,7 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 2021 год Контрольно-счетная комиссия не усматривает и считает возможным рекомендовать отчет к утверждению.

Председатель
Контрольно-счетной комиссии

И.Е.Хрипункова