

**Заключение**

**Контрольно-счетной комиссии**

**Павловского муниципального района**

**на проект Решения Совета народных депутатов**

**Павловского муниципального района**

**«Об утверждении бюджета Павловского**

**муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»**

**ПАВЛОВСК**

2018 г.

**Содержание**

[1. Общие положения](#_Toc469621773) 3

[2. Прогноз основных показателей социально-экономического развития Павловского муниципального района](#_Toc469621774) 3

[3. Общая характеристика проекта решения 4](#_Toc469621775)

[4. Муниципальный долг и расходы на его обслуживание 7](#_Toc469621776)

[5. Доходы бюджета 7](#_Toc469621777)

[5.1. Налоговые доходы 9](#_Toc469621780)

[5.2. Неналоговые доходы 11](#_Toc469621781)

[6. Расходы районного бюджета 13](#_Toc469621795)

[6.1. МП «Развитие образования» 15](#_Toc469621796)

[6.2. МП «Социальная поддержка граждан» 17](#_Toc469621797)

[6.3. МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» 18](#_Toc469621798)

[6.4. МП «Защита населения и территорий Павловского муниципального района от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах» 19](#_Toc469621799)

[6.5. МП «Развитие культуры» 2](#_Toc469621800)1

[6.6. МП «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Павловском муниципальном районе» 2](#_Toc469621801)2

[6.7. МП «Развитие сельского хозяйства» 2](#_Toc469621802)3

[6.8. МП «Управление муниципальным имуществом» 2](#_Toc469621803)4

[6.9. МП «Содействие развитию муниципальных образований и местного самоуправления» 2](#_Toc469621804)5

[6.10. МП «Управление муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Павловского муниципального района» 2](#_Toc469621805)6

[6.11. МП «Развитие физической культуры и спорта» 2](#_Toc469621806)7

[6.12. МП «Профилактика и преодоление социального сиротства» 27](#_Toc469621807)

[6.13. Непрограммные расходы 28](#_Toc469621808)

[7. Заключительные положения 28](#_Toc469621809)

# 1. Общие положения

3

**1.1.**Заключение на проект решения Совета народных депутатов Павловского муниципального района «Об утверждении бюджета Павловского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (далее - Заключение) подготовлено в соответствии Бюджетным Кодексом РФ (далее - БК РФ), Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением «О бюджетном процессе в Павловском муниципальном районе» и Положением «О Контрольно-счетной комиссии Павловского муниципального района».

**1.2.**В рамках рассмотрения проекта решения Совета народных депутатов «Об утверждении бюджета Павловского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (далее - Проект бюджета, Проект решения, Проект решения о бюджете) контрольно-счетной комиссией Павловского муниципального района проведена экспертиза в соответствии с бюджетными полномочиями органа внешнего муниципального финансового контроля, определенными ст. 157 БК РФ и ст. 6 Положения о Контрольно-счетной комиссии Павловского муниципального района.

**1.3.**Целью проведения экспертизы Проекта решения являлись его проверка на предмет обеспечения соответствия бюджетному законодательству, отсутствия противоречий с другими нормативными правовыми актами и документами стратегического планирования, а также формирование мотивированного заключения по результатам оценки полноты, обоснованности и достоверности плановых (прогнозных) показателей в Проекте бюджета.

**1.4.**Проект решения о бюджете внесен и. о. главы администрации Павловского муниципального района на рассмотрение Совета народных депутатов с соблюдением сроков установленных ст. 185 БК РФ и ст. 46 положения «О бюджетном процессе в Павловском муниципальном районе» (не позднее 15 ноября текущего года).

**1.5.**Перечень и содержание документов, представленных одновременно с Проектом решения о бюджете, в основном соответствует требованиям Бюджетного Кодекса Российской Федерации и Положения «О бюджетном процессе в Павловском муниципальном районе».

# 2. Прогноз основных показателей социально-экономического развития Павловского муниципального района

3

В соответствии с требованиями ст.172 БК РФ, п.2 ст.38 Положения «О бюджетном процессе в Павловском муниципальном районе» Проект бюджета составлен на основе прогноза социально-экономического развития Павловского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»[[1]](#footnote-1) (далее – Прогноз СЭР, Прогноз).

Согласно пояснительной записке, Прогноз базируется на анализе социально-экономической ситуации в секторах экономики и на предприятиях Павловского муниципального района, с учетом итогов развития в 2017 году и первом полугодии 2018 года.

При этом в пояснительной записке к Прогнозу не во всех случаях приведено обоснование изменений значений по сравнению с ранее утвержденными в прогнозе на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, с указанием причин и факторов прогнозируемых изменений, чем нарушено требование п. 4 ст. 173 БК РФ.

Необходимо отметить, что данный факт не позволяет в полной мере составить полноценную картину о социально-экономических процессах, происходящих в районе.

Проанализировав параметры Прогноза на 2019 год, а так же значения 2019 года в предыдущих плановых периодах, отмечается систематическое отклонение ряда показателей, закладываемых в Прогнозы, что свидетельствует о необходимости повышения качества планирования.

Ежегодно допускаемые отклонения от планируемых значений Прогноза, требуют подготовки комплекса системных превентивных и корректирующих мер по нивелированию рисков недостижения базовых оценочных значений, в том числе принятых за основу при формировании Проекта бюджета.

# 3. Общая характеристика проекта решения о бюджете

Формирование доходов бюджета на 2019 год и на плановый период до 2021 года осуществлялось на основе Прогноза социально-экономического развития Павловского муниципального района, с учетом оценки поступлений доходов в 2018 году и динамики поступлений за ряд лет. Проект решения сформирован с учетом изменений федерального и регионального законодательства, а так же НПА Павловского муниципального района, вступающих в действие с 2019 года.

Однако следует отметить, что в проекте решения не учтены изменения норматива отчислений по налогу на доходы физических лиц.

Объемы бюджетных ассигнований 2019–2021 годов предусмотрены  
с учетом:

- повышения минимального размера оплаты труда до уровня прожиточного минимума трудоспособного населения;

- сохранения достигнутых в 2018 году соотношений средней заработной платы «указных» категорий работников к доходу от трудовой деятельности по региону;

- индексации с 1 октября 2019 года на 4,3% фондов оплаты труда категорий работников бюджетной сферы, на которых не распространяются указы Президента Российской Федерации;

- роста цен на услуги организаций ЖКХ;

-планирования расходов дорожного фонда исходя из прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального района от источников его формирующих;

- безусловного финансового обеспечения публичных нормативных обязательств.

Долгосрочное бюджетное планирование в соответствии со ст. 170.1 БК  
РФ осуществлено на основе сформированного бюджетного прогноза Павловского муниципального района до 2024 года.

Проектом решения предлагается утвердить основные параметры бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов в следующих размерах (таблица 1):

Таблица 1 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2017 г.  (факт) | 2018г.  (оценка) | 2019г.  (прогноз) | 2020г.  (прогноз) | 2021г.  (прогноз) |
| **Доходы, всего** | **1 111 407,2** | **1 116 710,8** | **1 030 404,7** | **894 089,3** | **919 768,6** |
| Налоговые и неналоговые | 489 530,6 | 406 681,6 | 406 284,8 | 404 327,2 | 406 101,8 |
| Безвозмездные перечисления | 621 876,6 | 710 029,2 | 624 119,9 | 489 762,1 | 513 666,8 |
| **Расходы, всего** | **1 130 254,1** | **1 116 768,9** | **1 026 850,1** | **895 689,3** | **921 268,6** |
| **Дефицит(-)** | **-18 846,9** | **-58,1** | **3 554,6** | **-1 600,0** | **-1 500,0** |
| Размер дефицита(%) | -3,8 | 0,0 | 0,9 | -0,4 | -0,4 |

**Диаграмма 1.** Основные параметры бюджета Павловского муниципального района в 2017-2019 гг.

**Доходы** районного бюджета на 2019 год планируются в сумме 1 030 404,7 тыс. рублей, что на 86 306,1 тыс. рублей или 7,7 % ниже ожидаемых поступлений 2018 года, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 406 284,8 тыс. рублей (на 396,8 тыс. рублей (0,1%) ниже ожидаемых поступлений 2018 года);

– безвозмездные поступления – 624 119,9 тыс. рублей (на 85 909,3 рублей (12,1%) ниже ожидаемых поступлений 2018 года);

На 2020 и 2021 годы доходы прогнозируются в сумме 894 089,3 тыс. рублей (86,8 % к предыдущему году) и 919 768,6 тыс. рублей (102,9%), соответственно.

**Расходы** районного бюджета в 2019 году предусмотрены в сумме 1 026 850,1 тыс. рублей**,** что ниже ожидаемого исполнения 2018 на 89 918,8 тыс. рублей или 8,1%.

На сокращение параметров бюджета относительно предыдущего года  
оказали влияние как изменения законодательства, вступающие в действие с  
2019 года, так и распределение части целевых средств, предоставляемых Павловскому муниципальному району в процессе исполнения бюджета в течение  
года.

Расходы на 2020-2021 годы предусмотрены в размере 895 689,3 тыс. рублей (87,2 % к предыдущему году) и 921 268,6 тыс. рублей (102,9%), соответственно.

Проект бюджета на 2019 год сформирован с профицитом в размере  3 554,6 тыс. рублей.

Проект на 2020-2021 годы сформирован с дефицитом: на 2020 год – 1 600,0 тыс. рублей (0,4 % объема доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений), 2021 год – 1 500,0 тыс. рублей (0,4 %). Дефицит, прогнозируемый в плановом периоде, не превышает ограничений, установленных ст. 92.1 БК РФ (10 %).

Проектом решения предусмотрены следующие **источники внутреннего финансирования дефицита**:

1. Получение бюджетных кредитов в 2019 году предусмотрено на пополнение остатков средств на счетах муниципального бюджета в сумме 40 000,0 тыс. рублей. В 2020-2021 годы 30 000,0 тыс. рублей ежегодно.

Погашение задолженности по бюджетным кредитам составит в 2019- 46 554,6 тыс. рублей, в 2020 году - 31 541,0 тыс. рублей, в 2021 году-31 500,0 тыс. рублей соответственно.

По совокупному сальдо погашение бюджетных кредитов превышает их привлечение в 2019 году на 6 554,6 тыс. рублей, в 2020 году - на 1 541,0 тыс. рублей, в 2021 году – на 1 500,0 тыс. рублей.

2. Для сбалансирования бюджета планируется использовать ***остатки средств на счетах по учету средств бюджета*** в размере 3 000,0 тыс. рублей в 2019 году, 3 141,0 тыс. рублей и 3 000,0 тыс. рублей – в 2020-2021 году соответственно.

3.***Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета*** по свернутому сальдо прогнозируются в размере 0,0 тыс. рублей на 2019-2021гг., из них:

***- предоставление бюджетных кредитов*** муниципальным образованиям Павловского муниципального района на покрытие временных кассовых разрывов и их погашение в 2019-2021 годах планируются в сумме 20 000,0 тыс. рублей ежегодно.

Размер источников финансирования дефицита бюджета соответствует объему планируемого дефицита, а состав планируемых источников удовлетворяет требованиям статьи 96 БК РФ.

# 4. Муниципальный долг и расходы на его обслуживание

Ожидаемый объем муниципального внутреннего долга Павловского муниципального района по состоянию на 01.01.2019 года составит 20 191,6 тыс. рублей. На 01.01.2020 верхний предел долга предусматривается в сумме 13 637,0 тыс. рублей, 01.01.2021 – 12 096,0 тыс. рублей, 01.01.2022 – 10 596,0 тыс. рублей.

При определении предельного объема муниципального долга (на 2019 год 155 000,0 тыс. рублей, 2020 год – 150 000,0 тыс. рублей, 2021 год -140 000,0 тыс. рублей) требования ст. 106 и ст.107 БК РФ - соблюдены. Предельный объем не превышает суммы, направляемой на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств Павловского муниципального района, а также утверждаемый общий годовой объем доходов районного бюджета без учета утверждаемого объема безвозмездных поступлений.

В соответствии с требованиями ст. 110.1 БК РФ проектом решения  
(ст. 11) утверждена программа муниципальных внутренних заимствований  
Павловского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Структура прогнозируемого муниципального долга соответствует требованиям ст. 100 БК РФ.

Предоставление и погашение муниципальных гарантий в 2019 году и плановом периоде 2020-2021 годов не планируется.

В соответствии со ст. 113 БК РФ поступление в бюджет средств от заимствований и погашение муниципального долга Павловского муниципального района отражены в источниках финансирования дефицита бюджета. Все расходы на обслуживание долговых обязательств, учтены в бюджете как расходы на обслуживание муниципального долга.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2019 году планируются в сумме 60,0 тыс. рублей, в 2020-2021 годах 50,0 тыс. рублей ежегодно. Доля данных расходов не превысит предельного ограничения, установленного ст. 111 БК РФ (15 % расходов бюджета) и составит не более 0,01% .

# 5. Доходы бюджета

Характеристика доходной части бюджета Павловского муниципального района приведена в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2018 г.**  **(оценка)** | **2019 г.**  **(проект)** | **2020 г.**  **(проект)** | **2021 г.**  **(проект)** |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч. | **406 681,6** | **406 284,8** | **404 327,2** | **406 101,8** |
| налоговые доходы | 333 297,0 | 342 040,6 | 340 128,0 | 341 707,6 |
| неналоговые доходы | 73 384,6 | 64 244,2 | 64 199,2 | 64 394,2 |
| Безвозмездные перечисления | **710 029,2** | **624 119,9** | **489 762,10** | **513 666,8** |
| **Доходы всего** | **1 116 710,8** | **1 030 404,7** | **894 089,3** | **919 768,6** |

### Налоговые и неналоговые доходы (с учетом муниципального дорожного фонда) на 2019 год планируются в сумме 406 284,8 тыс. рублей, что на 396,8 тыс. рублей, или 0,1% ниже ожидаемого исполнения бюджета 2018 года. При этом налоговые доходы увеличатся на 8 743,6 тыс. рублей (2,6%), неналоговые доходы сократятся на 9 140,4 тыс. рублей (12,5%).

### В 2020-2021 годах объем налоговых и неналоговых доходов прогнозируется: в 2020 году – 404 327,2 тыс. рублей (99,5 % к предыдущему году), в 2021 году – 406 101,8 тыс. рублей (100,4%).

**Безвозмездные поступления** на 2019 год прогнозируются в сумме 624 119,9 тыс. рублей, что на 85 909,3 тыс. рублей (12,1%) ниже ожидаемых поступлений 2018 года. В плановом периоде объем безвозмездных поступлений к уровню 2019 года имеет тенденцию к уменьшению: в 2020 году они составят 489 762,1 тыс. рублей (78,5% к предыдущему году), в 2021 году – 513 666,8 тыс. рублей (104,9% к 2020 году). Объемы субсидий и субвенций планируются в соответствии с проектом закона Воронежской области «Об областном бюджете на 2019 годи плановый период 2020 и 2021 годов». Сокращение безвозмездных поступлений связано, в основном, с частичным распределением средств областного бюджета на момент формирования Проекта решения о бюджете.

Динамика поступления и структура доходов представлена на диаграммах 2 и 3.

**Диаграмма 2.** Динамика доходов бюджета в 2017-2019 годах



# 

# 5.1. Налоговые доходы

Объем **налоговых доходов** на 2019 год (с учетом муниципального дорожного фонда) прогнозируется в сумме 342 040,6 тыс. рублей, что на 8 743,6 тыс. рублей (2,6%) выше ожидаемого исполнения 2018 года. Доля налоговых доходов в общей сумме собственных[[2]](#footnote-2) доходов в 2019 году составит 84,2 %.

В 2020 году налоговые доходы запланированы в сумме 340 128,0 тыс. рублей (99,4% к 2019 году), в 2021 году – 341 707,6 тыс. рублей (100,5% к 2020 году).

Согласно пояснительной записки расчет доходной базы производился на основании прогноза социально-экономического развития Павловского муниципального района, с учетом поступлений налогов и платежей в 2018 году и динамики за ряд лет, Методики расчета доходов консолидированного бюджета, утвержденной Законом Воронежской области от 17.11.2005 № 68-ОЗ «О межбюджетных отношениях органов государственной власти и органов местного самоуправления в Воронежской области». Также в Проекте решения о бюджете учтены изменения федерального и регионального законодательства и нормативных правовых актов Павловского муниципального района вступающих в действие с 2019 года.

Главными администраторами налоговых доходов Павловского муниципального района являются органы государственной власти РФ – Федеральная налоговая служба и Федеральное казначейство.

Данные о поступлениях по видам налоговых доходов в 2019-2021 годах представлены в таблице:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид налоговых доходов | 2018 год (оценка) | 2019 год (проект) | Доля  (%) | Изменения  2019/2018 | | 2020 год (проект) | 2021 год (проект) |
|  | сумма | % |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ в т.ч.** | **333 297,0** | **342 040,6** | **100,0** | **8 743,6** | **102,6** | **340 128,0** | **341 707,6** |
| Налог на доходы физических лиц | 273 061,5 | 282 349,5 | 82,5 | 9 288,0 | 103,4 | 278 349,5 | 278 349,5 |
| Акцизы на нефтепродукты, зачисляемые в муниципальный дорожный фонд | 12 115,3 | 13 443,1 | 3,9 | 1 327,8 | 111,0 | 14 535,6 | 15 100,2 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 33 761,2 | 34 490,2 | 10,1 | 729,0 | 102,2 | 35 247,7 | 36 020,1 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 5 909,00 | 5 844,2 | 1,7 | - 64,8 | 1,1 | 6 019,5 | 6 201,1 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 4 100,0 | 1 543,6 | 0,5 | - 2 556,4 | в  2,7 р. | 1 545,7 | 1 546,7 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 100,0 | 70,0 | 0,02 | -30,0 | 30,0 | 80,0 | 90,0 |
| Государственная пошлина | 4 250,0 | 4 300,0 | 1,3 | 50,0 | 101,2 | 4 350,0 | 4 400,0 |

Увеличение налоговых доходов в 2019 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2018 года предполагается, за счет роста поступлений по налогу на доходы физических лиц на 9 288,0 тыс. рублей и доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 1 327,8 тыс. рублей, на фоне снижения поступлений единого сельскохозяйственного налога на 2 304,9 тыс. рублей.

В 2019 году, как и в предыдущие годы, основными источниками налоговых доходов являются: налог на доходы физических лиц – 82,5 % и налоги на совокупный доход -12,3 % .

5.1.1. Налог на доходы физических лиц на 2019 год предусматривается в сумме 282 349,5 тыс. рублей, с ростом к ожидаемому исполнению 2018 года на 9 288,0 тыс. рублей (3,4%). При этом необходимо отметить, что в расчетах не учтена передача из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов норматива отчислений по налогу на доходы физических лиц в размере 0,3 %.

В 2020 году поступление налога прогнозируется в сумме 278 349,5 тыс. рублей или 98,6 % к предыдущему году, в 2021 году – 278 349,5 тыс. рублей (100,0 %).

Информация о ФОТ и расчет поступлений налога в пояснительной записке отсутствуют. Исходные данные о фонде оплаты труда в документах и материалах представленных одновременно с проектом бюджета в соответствии с требованиями ст. 184.2 БК РФ имеют существенные расхождения. Так ФОТ на 2019 год согласно таблице 51 Приложения 1 к Прогнозу СЭР ПМР на 2019-2021 годы составляет 4 698 075,3 тыс. рублей, а по данным приложения 2 - 4 792 607,7 тыс. рублей.

Прогноз доходов бюджета по НДФЛ в проекте решения и прогнозе СЭР Павловского муниципального района на 2019-2021 годы представлен в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2018 г.**  **(оценка)** | **2019 г.**  **(проект)** | **2020 г.**  **(проект)** | **2021 г.**  **(проект)** |
| Проект решения о бюджете | 273 061,5 | 282 349,5 | 278 349,5 | 278 349,5 |
| Прогноз СЭР | 253 178,9 | 266 394,0 | 285 062,1 | 303 172,8 |
| Проект / Прогноз  - тыс. рублей  -% | 19 882,6  7,9 | 15 955,5  6,0 | -6 712,6  2,4 | - 24 823,3  8,2 |

Учитывая, что налог на доходы физических лиц напрямую зависит фонда отплаты труда, оценить правильность и обоснованность расчета не представляется возможным.

5.1.2. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности планируется в сумме 34 490,2 тыс. рублей с ростом относительно ожидаемого исполнения в 2018 году на 729,0 тыс. рублей (2,2%).

**5.1.3.** Поступление **Единого сельскохозяйственного налога** на 2019 год прогнозируется в сумме 1 543,6 тыс. рублей, что на 2 556,4 тыс. рублей или в 2,7 раза ниже ожидаемого исполнения 2018 года. Согласно информации содержащейся в материалах к Проекту решения о бюджете, столь значительное сокращение поступлений связано с тем, что по данным, предоставленным ООО «ЗКК «Золотой початок» в 2019 году не планирует перечислений ЕСХН, в 2018 году в бюджет района поступило 2 422,0 тыс. рублей.

**5.1.4.** Поступление **налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения** в 2019 году, предусмотрено в объеме 5 844,2 тыс. рублей, снижение к оценке 2018 года составит 64,8 тыс. рублей или 1,1%.

В 2020 году поступление данного вида доходов прогнозируется в сумме 6 019,5 тыс. рублей, с ростом к 2019 году – на 175,3 тыс. рублей (3,0 %), в 2021 году - 6 201,1 тыс. рублей, с увеличением к 2020 году на 181,6 тыс. рублей (3,0 %).

Расчеты поступления по данному виду дохода в материалах к проекту решения о бюджете отсутствуют.

**5.1.5.Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты** в 2019-2021 годах составят 13 443,1 тыс. рублей, 14 535,6 тыс. рублей, 15 100,2 тыс. рублей соответственно**.** Поступления по данному виду доходов являются источником формирования муниципального дорожного фонда и рассчитываются в соответствии с дифференцированным нормативом, определенным Законом о бюджете Воронежской области исходя из протяженности дорог.

**5.1.6. Государственная пошлина** на 2019 год запланированав сумме 4 300,0 тыс. рублей, рост к ожидаемому исполнению 2018 года составит 50,0 тыс. рублей (101,1%). В бюджет муниципального района согласно ст. 61.1 БК РФ будет зачисляться государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

***Рекомендации Контрольно-счетной комиссии:***

*В целях соблюдения принципа достоверности бюджета (ст. 37 БК РФ):*

*Муниципальному отделу по финансам администрации Павловского муниципального района:*

*- повысить качество планирования по налоговым доходам (налог на доходы физических лиц, налоги на совокупный доход).*

# 5.2. Неналоговые доходы

Неналоговые поступления на 2019 год прогнозируются в объеме 64 244,2 тыс. рублей, что на 9 140,4 тыс. рублей или 12,5% меньше ожидаемого исполнения назначений текущего года, на 2020 год – 64 199,2 тыс. рублей (снижение на 45,0 тыс. рублей, или 0,1%), на 2021 год– 64 394,2 тыс. рублей (рост на 195,0 тыс. рублей, или 100,3%).

Доля неналоговых доходов в общей сумме собственных доходов также сокращается. В 2019-2021 годах она составит 15,8 %, что ниже уровня 2018 года на 2,2%.

Наибольшая доля неналоговых доходов в 2019 году приходится на Доходы от оказания платных услуг 64,0%. Доходы от использования имущества составят  
24,9%, прочие неналоговые доходы – 5,1 %, штрафы -3,9 %, платежи при пользовании природными ресурсами – 2,0 %, доходы от реализации материальных и нематериальных активов – 0,3 %.

Структура неналоговых доходов в 2019–2021 годы в сравнении с ожидаемым исполнением 2018 года представлена в таблице:

1. (тыс. рублей)

| **Вид неналоговых доходов** | **Исполнение за 2017год** | **Оценка 2018 год** | **2019 год** | **2020**  **год** | **2021 год** | Отклонение | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2019 год  от оценки  2018 года | | 2020 год от 2019 года | | 2021 год от 2020 года | |
| +/- | % | +/- | % | +/- | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| **Доходы от использования имущества, всего в т.ч.** | **61 324,6** | **15 881,5** | **15 986,9** | **15 986,9** | **15 986,9** | **105,4** | **100,7** | **0,0** | **100,0** | **0,0** | **100,0** |
| *- проценты от предоставления бюджетных кредитов* | 14,7 | 4,0 | х | х | х | -4,0 | х | х | х | х | х |
| *- доходы от аренды земли* | 58 509,3 | 13 158,1 | 13 390,0 | 13 390,0 | 13 390,0 | 231,9 | 101,8 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 |
| *- доходы от сдачи в аренду имущества* | 2 416,7 | 2 504,5 | 2 300,0 | 2 300,0 | 2 300,0 | -204,5 | 91,8 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 |
| *-доходы от перечисления части прибыли унитарных предприятий* | 382,0 | 213,0 | 295,0 | 295,0 | 295,0 | 82,0 | 138,5 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 |
| *- доходы в виде прибыли* | 1,9 | 1,9 | 1,9 | 1,9 | 1,9 | х | х | х | х | х | х |
| **Плата за негативное**  **воздействие на**  **окружающую среду** | **850,8** | **1 282,1** | **1 250,0** | **1 300,0** | **1 350,0** | **-32,1** | **97,5** | **50,0** | **104,0** | **50,0** | **103,8** |
| **Доходы от оказания платных услуг** | **44 084,8** | **39 055,4** | **41 063,3** | **41 128,3** | **41 193,3** | **2 007,9** | **105,1** | **65,0** | **100,2** | **65,0** | **100,2** |
| **Доходы от продажи**  **земельных участков** | **102 822,1** | **8 056,3** | х | х | х | **-8 056,3** | **х** | **х** | **х** | **х** | **х** |
| **Доходы от реализации имущества** | **678,4** | **2 549,7** | **200,0** | **0,0** | **0,0** | **-2 349,7** | **7,8** | **-200,0** | **0,0** | **0,0** | **х** |
| **Штрафы, санкции,**  **возмещение ущерба** | **1 887,8** | **2 762,8** | **2 480,0** | **2 520,0** | **2 600,0** | **-282,8** | **89,8** | **40,0** | **101,6** | **80,0** | **103,2** |
| **Прочие неналоговые**  **доходы** | **5 411,6** | **3 796,8** | **3 264,0** | **3 264,0** | **3 264,0** | **-532,8** | **86,0** | **0,0** | **100,0** | **0,0** | **100,0** |
| **ВСЕГО** | **217 060,1** | **73 384,6** | **64 244,2** | **64 199,2** | **64 394,2** | **-9 140,4** | **87,5** | **-45,0** | **99,9** | **195,0** | **100,3** |

**Доходы от использования имущества** на 2019 год предусмотрены с незначительным ростом к оценке 2018 года на 105,4 тыс. рублей или 0,7 % и составят 15 986,9 тыс. рублей.

В 2019 году по сравнению с ожидаемым поступлением 2018 года прогнозируется значительное уменьшение доходов от реализации имущества (на 2 349,7 тыс. рублей) и не планируются ***доходы от продажи земельных участков*** (8 056,3 тыс. рублей в 2018 году)***.*** При этом следует отметить, что Прогнозный план (программа) приватизации имущества Павловского муниципального района на 2019-2021 годы содержит имущество и земельные участки, планируемые к реализации в 2019 году и плановом периоде 2020-2021 гг.

Поступление платежей ***за негативное воздействие на окружающую среду*** в 2019 году прогнозируется в объеме 1 250,0 тыс. рублей, что на 32,1 тыс. рублей, или 2,5% меньше оценки 2018 года.

***Доходы от оказания платных услуг*** запланированы с ростом к ожидаемому исполнению текущего года на 5,1 процентных пункта или 2 007,9 тыс. рублей и составят 41 063,3 тыс. рублей. В 2020 и 2021 годах указанные доходы прогнозируются в объеме 41 128,3 тыс. рублей и 41 193,3 тыс. рублей соответственно.

Анализ материалов показывает, что в Проекте решения не представлены расчеты по налоговым и неналоговым доходам, что свидетельствует о недостаточной прозрачности формирования доходной базы бюджета Павловского муниципального района и невозможности оценить правильность и обоснованность расчетов.

Кроме того, в представленных расчетах по ряду доходов частично отсутствуют расчеты либо приведены прогнозные значения поступлений с пояснениями, указания метода прогнозирования без приведения расчетов прогноза поступлений.

Аналогичные недостатки отмечались Контрольно-счетной комиссией при  
экспертизе проекта бюджета Павловского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

***Рекомендации Контрольно-счетной комиссии:***

*В целях соблюдения принципа достоверности бюджета (ст. 37 БК РФ):*

*Муниципальному отделу по финансам администрации Павловского муниципального района - привести в соответствие с утвержденным прогнозным планом (программой) приватизации имущества Павловского муниципального района Воронежской области на 2019–2021 годы объем поступлений от продажи имущества.*

# 6. Расходы бюджета

Расходы бюджета в 2019 году уменьшатся к уровню 2018 года на 56 692,3 тыс. рублей (5,2%) и составят 1 026 850,1 тыс. рублей. В 2020 году расходная часть бюджета предусмотрена в сумме 895 689,3 тыс. рублей, что по сравнению с предыдущим годом меньше на 131 160,8 тыс. рублей (12,8 %), в 2021 году – 921 268,6 тыс. рублей с ростом к уровню 2019 года на 25 787,3 тыс. рублей (2,9%).

В соответствии с БК РФ Проект бюджета сформирован в программной структуре расходов на основе 12 утвержденных муниципальных программ Павловского муниципального района (далее – МП).

Программные расходы на 2019 год предусмотрены в объеме  
998 413,0 тыс. рублей, что составляет 97,2 % расходной части бюджета, на 2020 год – 861 696,5 тыс. рублей (96,2 %), на 2021 год – 877 272,7 тыс. рублей (95,2 %).

Снижение удельного веса бюджетных ассигнований на реализацию  
 муниципальных программ в 2020–2021 годах связано с учетом в расходной части бюджета условно утвержденных расходов, размер которых на плановый период соответствует требованиям п. 3 ст. 184.1 БК РФ и ч. 3 ст. 44 Положения о бюджетном процессе Павловского муниципального района и составляет на первый плановый год не менее 2,5 %, на второй – не менее 5 % общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Бюджетные ассигнования на мероприятия, не входящие в муниципальные программы (непрограммные расходы), предусмотрены на 2019 год в сумме 28 437,1 тыс. рублей или 2,8 % расходов бюджета, на 2020-2021 годы – 23 578,0 тыс. рублей (2,6 %) и 23 109,1 тыс. рублей (2,5 %) соответственно.

В структуре общих расходов бюджета учтены бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств Павловского муниципального района (далее – ПНО).

В соответствии с п. 3 ст. 184.1 БК РФ проектом решения устанавливается  
объем указанных ассигнований на 2019 года в сумме 27 722,0 тыс. рублей  
(2,8 % расходов бюджета), на плановый период 2020–2021 годов соответственно 19 565,5 тыс. рублей (2,2 %) и 19 778,6 тыс. рублей (2,2%).

Анализ формирования бюджета в программном формате осуществлен на основании документов, представленных в соответствии со ст. 184.2 БК РФ, а также утвержденных паспортов муниципальных программ по состоянию на 15.11.2018 год и проектов постановлений о внесении изменений в муниципальные программы.

Необходимо отметить, что срок реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие образования» истекает в 2020 году. Вместе с тем бюджетные ассигнования на реализацию данных программ предусмотрены проектом решения и на 2021 год. На момент внесения проекта решения изменения в части продления срока действия муниципальной программы не внесены.

Характеристика расходов бюджета в разрезе муниципальных программ и непрограммных мероприятий приведена в таблице.

тыс. рублей

| **Наименование МП** | **2018**  **уточненный** | **2019г.** | | **2020 г.** | | **2021 г.** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **проект** | **к паспорту (%)** | **проект** | **к паспорту (%)** | **проект** | **к паспорту (%)** |
| 1. Развитие образования | 631 188,4 | 671 616,1 | 118,9 | 635 948,0 | 106,4 | 654 428,3 | Х |
| 2. Социальная поддержка граждан | 12 465,1 | 8 082,6 | 109,9 | 6 696,6 | 78,3 | 6 446,6 | 75,4 |
| 3. Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности | 1 831,5 | 5 311,0 | увеличение в 53,1 раза | х | Х | х | Х |
| 4.Защита населения и территорий Павловского муниципального района от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах | 72 224,9 | 4 041,8 | 148,3 | 3 862,0 | 141,7 | 3 862,0 | 141,7 |
| 5. Развитие культуры | 92 009,9 | 124 751,1 | 166,8 | 92 310,4 | 123,3 | 89 549,4 | 64,8 |
| 6. Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства… | 8 058,0 | 6 744,2 | увеличение в 67,4 раза | 6 119,5 | увеличение в 61,2 раза | 6 301,1 | увеличение в 63,0 раза |
| 7. Развитие сельского хозяйства … | 12 364,8 | 9 911,8 | 90,6 | 8 875,7 | 81,2 | 8 869,3 | 81,2 |
| 8. Управление муниципальным имуществом | 30 492,4 | 33 295,7 | 133,7 | 28 130,2 | 113,0 | 27 180,2 | 108,1 |
| 9. Содействие развитию муниципальных образований и местного самоуправления | 82 389,7 | 13 843,1 | 101,9 | 14 935,6 | 101,8 | 15 500,2 | 105,6 |
| 10. Управление муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Павловского муниципального района | 63 691,2 | 72 406,9 | увеличение в 3,1 раза | 26 277,7 | 111,2 | 26 573,7 | 112,5 |
| 11. Развитие физической культуры и спорта | 21 102,8 | 22 427,9 | 125,1 | 18 749,5 | 104,6 | 18 764,5 | 53,0 |
| 12. Профилактика и преодоление социального сиротства | 26 532,2 | 25 980,8 | 96,3 | 19 791,3 | 73,4 | 19 797,4 | 73,4 |
| ***Всего***  ***программные расходы*** | ***1 054 350,9*** | ***998 413,0*** | 130,1 | ***861 696,5*** | 107,3 | ***877 272,7*** | ***-*** |
| ***Непрограммные***  ***расходы*** | ***29 191,5*** | ***28 437,1*** | ***-*** | ***23 578,0*** | ***-*** | ***23 109,1*** | ***-*** |
| Расходы  условно утвержденные | - | - | - | 10 414,8 | - | 20 886,8 | - |
| ***Всего расходов*** | ***1 083 542,4*** | ***1 026 850,1*** | ***130,1*** | ***895 689,3*** | ***107,3*** | ***921 268,6*** | ***-*** |

Анализ структуры расходной части бюджета 2019 года показал, что, как и в 2018 году, основная доля расходов предусмотрена на реализацию муниципальной программы «Развитие образования» - 65,4%. Так же значительная часть средств запланирована на финансирование мероприятий в рамках МП «Развитие культуры» -12,1% и МП «Управление муниципальными финансами…» -7,1%. На остальные 9 программ планируется направить 12,6 % расходов бюджета. В 2020–2021 годах структура расходной части бюджета значительно не изменится.

По всем 12 муниципальным программам Проектом решения о бюджете предполагается внесение изменений в объемы финансирования, установленные утвержденными паспортами.

***Рекомендации Контрольно-счетной комиссии:***

*1. Органам местного самоуправления – ответственным исполнителям и соисполнителям муниципальных программ не позднее трех месяцев после вступления в силу решения Совета народных депутатов Павловского муниципального района «Об утверждении бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» произвести корректировку муниципальных программ в части финансирования на очередной финансовый год, а также показателей достижения поставленных целей и ожидаемых результатов программ (индикаторов) исходя из объемов финансирования программ.*

# 6.1. МП «Развитие образования»

***Ответственный исполнитель программы -*** муниципальный отдел по образованию, молодежной политике и спорту администрации Павловского муниципального района.

**Срок реализации:** 2014-2020 годы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы в 2019 году предусмотрены в размере 671 616,1 тыс. рублей, что на 40 427,7 тыс. рублей (6,4 %) превышает уровень утвержденного финансирования на 2018 год. В 2020 году планируется сокращение расходов относительно 2019 года на 35 668,1 тыс. рублей (5,3%) , на 2021 год расходы планируется с ростом к уровню 2020 года на 18 480,3 тыс. рублей (2,9%).

Проектом предусматривается рост бюджетных ассигнований на реализацию программы по сравнению с утвержденным паспортом: в 2019 году – на 18,9 %, в 2020 году – на 6,4 %, в 2021 году бюджетные средства на реализацию программы паспортом программы не предусмотрены.

Характеристика расходов по муниципальной программе в разрезе подпрограмм приведена в таблице:

1. (тыс. рублей)

| **Наименование**  **подпрограмм МП** | **2018г.**  **уточненный** | **2019г.** | | **2020 г.** | | **2021 г.** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** | **проект** | **Паспорт** |
| 1. *Развитие дошкольного образования* | 186 910,1 | 205 581,9 | 169 285,2 | 195 250,7 | 173 691,3 | 200 133,5 | - |
| *- к паспорту(%)* | *-* | *121,4* | *-* | *112,4* | *-* | *х* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* | *-* | *110,0* | *-* | *95,0* | *-* | *102,5* | *-* |
| 2. *Развитие общего образования* | 351 732,7 | 370 256,1 | 322 870,2 | 355 405,3 | 351 157,0 | 370 233,0 |  |
| *- к паспорту(%)* | *-* | *114,7* | *-* | *101,2* | *-* | *х* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* | *-* | *105,3* | *-* | *96,0* | *-* | *104,2* | *-* |
| 3. *Развитие дополнительного*  *образования* | 52 781,6 | 57 799,8 | 45 400,1 | 54 661,0 | 45 400,1 | 53 661,0 |  |
| *- к паспорту(%)* | *-* | *127,3* | *-* | *120,4* | *-* | *х* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* | *-* | *109,5* | *-* | *94,6* | *-* | *98,2* | *-* |
| *4.Создание условий для организации отдыха и оздоровления детей* | 7 142,9 | 9 204,2 | 6 599,0 | 7 660,8 | 6 795,0 | 7 444,5 |  |
| *- к паспорту(%)* | *-* | *139,5* | *-* | *112,7* | *-* | *х* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* | *-* | *128,9* | *-* | *97,2* | *-* | *97,2* | *-* |
| 5.Обеспецение реализации муниципальной программы | 32 331,8 | 28 374,1 | 20 613,2 | 22 870,2 | 20 613,2 | 22 856,3 |  |
| *- к паспорту(%)* | *-* | *137,7* | *-* | *110,9* | *-* | *х* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* | *-* | *87,8* | *-* | *80,6* | *-* | *99,9* | *-* |
| *6. Молодежь* | 289,3 | 400,0 | х | 100,0 | х | 100,0 | х |
| *- к паспорту(%)* | *-* |  | *-* |  | *-* | *х* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* | *-* | *138,3* | *-* | *25,0* | *-* | *100,0* | *-* |
| **Всего расходы по МП** | **631 188,4** | **671 616,1** | **564 767,7** | **635 948,0** | **597 656,6** | **654 428,3** | **-** |

В рамках подпрограмм ***«Развитие дошкольного образования», «Развитие общего образования»*** и ***«Развитие дополнительного образования»*** предусмотрены расходы за счет субвенции из областного бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного дошкольного образования и общедоступного бесплатного общего образования – 417 477,0 тыс. рублей.

На выполнение мероприятий подпрограммы «***Создание условий для организации отдыха и оздоровления детей»*** в 2019 годупредусмотрено 9 204,2 тыс. рублей, что выше уровня 2018 года на 2 061,3 тыс. рублей (28,9%). Относительно паспорта муниципальной программы расходы увеличатся на 37,7 %.

В рамках подпрограммы ***«Обеспечение реализации муниципальной программы»*** предусмотрены расходы на текущее содержание МО по образованию, молодежной политике и спорту администрации Павловского муниципального района и подведомственных ему учреждений[[3]](#footnote-4) в сумме 28 374,1 тыс. рублей или 87,8% к уровню 2018 года и 137,7% от базовых потребностей программы.

В рамках подпрограммы ***«Молодежь»*** предусмотрены расходы на финансирование мероприятий по поддержке молодежи и подготовке ее к службе в Вооруженных Силах Российской Федерации. В проекте бюджета на 2019 год планируются расходы в размере 400,0 тыс. рублей, паспортом программы финансирование не предусмотрено.

Следует отметить, что срок реализации мероприятий программы истекает в 2020 году. Вместе с тем бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы предусмотрены проектом решения о бюджете и на 2021 год.

# 6.2. МП «Социальная поддержка граждан»

***Ответственный исполнитель:*** Заместитель главы администрации Павловского муниципального района

***Срок реализации:*** 2014-2021 годы

Реализация программы направлена на создание условий для роста благосостояния и улучшения качества жизни граждан - получателей мер социальной поддержки.

Проектом бюджета ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2018 год предусматриваются в объеме 8 082,6 тыс. рублей, что составит 109,9 % базовых объемов, утвержденных паспортом программы, и в 1,6 раза меньше объемов уточненных плановых назначений 2018 года.

Финансовое обеспечение муниципальной программы в соответствии с проектом решения на 2019 год по подпрограммам представлено в таблице:

1. (тыс. рублей)

| **Наименование**  **подпрограмм МП** | **2018г.**  **уточненный** | **2019г.** | | **2020 г.** | | **2021 г.** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **проект** | **паспорт** | **проект** | **Паспорт** | **проект** | **паспорт** |
| 1.Демографическое развитие Павловского муниципального района | 1 629,6 | 2 180,0 | 1 760,0 | 920,0 | 1 760,0 | 670,0 | 1 760,0 |
| *- к паспорту(%)* |  | *123,9* | *-* | *52,3* | *-* | *38,1* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *133,8* | *-* | *42,2* | *-* | *72,8* | *-* |
| 2.Повышение качества жизни пожилых людей Павловского муниципального района | 4 394,4 | 4 579,0 | 4 437,3 | 4 453,0 | 4 437,3 | 4 453,0 | 4 437,3 |
| *- к паспорту(%)* |  | *103,2* | *-* | *100,4* | *-* | *100,4* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *104,2* | *-* | *97,2* | *-* | *100,0* | *-* |
| 3.Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем населения Павловского муниципального района Воронежской области | 6 441,1 | 800,0 | 800,0 | 800,0 | 2 000,0 | 800,0 | 2 000,0 |
| *- к паспорту(%)* |  | *100,0* | *-* | *40,0* | *-* | *40,0* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *12,4* | *-* | *100,0* | *-* | *100,0* | *-* |
| 4.Повышение эффективности государственной поддержки социально-ориентированных некоммерческих организаций | 0,0 | 523,6 | 354,0 | 523,6 | 354,0 | 523,6 | 354,0 |
| *- к паспорту(%)* |  | *147,9* | *-* | *147,9* | *-* | *147,9* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *х* | *-* | *100,0* | *-* | *100,0* | *-* |
| **Всего расходы по МП** | **12 465,1** | **8 082,6** | **7 351,3** | **6 696,6** | **8 551,3** | **6 446,6** | **8 551,3** |

Финансовое обеспечение подпрограммы ***"Демографическое развитие Павловского муниципального района"*** в 2019 году планируется с ростом к уровню назначений текущего года на 550,4 тыс. рублей (33,8%) и составит 2 180,0 тыс. рублей, или 123,9 % расходов предусмотренных паспортом программы.

В рамках подпрограммы предусмотрены расходы на оказание поддержки отдельным категориям граждан в сумме 2 090,0 тыс. рублей.[[4]](#footnote-5)

Бюджетные ассигнования на реализацию ***подпрограммы "Повышение качества жизни пожилых людей Павловского муниципального района"*** запланированы с ростом к назначениям 2018 года на 184,6 тыс. рублей (4,2%) и составят 4 579,0 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены расходы:

- на поздравление участников, инвалидов и ветеранов Великой отечественной войны, Почетных граждан от имени главы Павловского муниципального района - 101,0 тыс. рублей;

-на участите ОМС в мероприятиях, посвящённых памятным датам проводимых в районе с участием пожилых людей – 25,0 тыс. рублей;

-на доплаты к пенсиям муниципальным служащим Павловского муниципального района и Заслуженным работникам РФ - 4 453,0 тыс. рублей.

Плановые назначения на финансирование ***подпрограммы "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем населения Павловского муниципального района"*** составят 800,0 тыс. рублей. Средства будут направлены на предоставление субсидии молодым семьям на приобретение жилья.

По подпрограмме ***«Повышение эффективности государственной поддержки социально-ориентированных некоммерческих организаций»*** на 2019 год ассигнования планируются в сумме 523,6 тыс. рублей, что в 1,5 раза превышает базовый объем утвержденный паспортом программы.

В рамках подпрограммы предусмотрены субсидии на обеспечение деятельности Павловской районной организации Воронежского Отделения Всероссийской общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных Сил, правоохранительных органов и Павловскому районному отделению Воронежской областной общественной организации Всероссийского общества инвалидов.

# 6.3. МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»

***Ответственный исполнитель:*** Заместитель главы администрации Павловского муниципального района

***Срок реализации:*** 2014-2021 годы

Реализация программы направлена на повышение общественной и личной безопасности на территории Павловского муниципального района.

Проектом решения ассигнования на реализацию муниципальной программы в 2019 году предусмотрены в сумме 5 311,0 тыс. рублей, что в 2,9 раза выше финансирования на 2018 год и в 53,1 раза превышает объемы утвержденные паспортом программы.

Характеристика расходов по муниципальной программе приведена в таблице:

1. (тыс. рублей)

| **Наименование**  **подпрограмм МП** | **2018г.**  **уточненный** | **2019г.** | | **2020 г.** | | **2021 г.** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** | **проект** | **Паспорт** |
| 1.Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности | 1 831,5 | 5 311,0 | 100,0 | х | 100,0 | х | 108,0 |
| *- к паспорту(%)* |  | *увеличение в 53,1 раза* | *-* | *0,0* | *-* | *Х* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *увеличение в 2,9 раза* | *-* | *0,0* | *-* | *х* | *-* |
| **Всего расходы по МП** | **1 831,5** | **5 311,0** | **100,0** | **0,0** | **100,0** | **0,0** | **108,0** |

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

***Ответственный исполнитель программы*** – Отдел по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям администрации Павловского муниципального района.

***Срок реализации:*** 2014–2021 годы

Посредством данной программы на территории Павловского муниципального района обеспечивается минимизация социального и экономического ущерба, наносимого населению и экономике района вследствие чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожаров и происшествий на водных объектах.

Характеристика объемов финансирования в представленном проекте решения и в паспорте муниципальной программы приведена в таблице:

1. (тыс. рублей)

| **Наименование**  **подпрограмм МП** | **2018г.**  **уточненный** | **2019г.** | | **2020 г.** | | **2021 г.** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** |
| 1.Развитие и модернизация защиты населения от угроз чрезвычайных ситуаций и пожаров | 96,1 | 300,0 | 300,0 | 200,0 | 300,0 | 200,0 | 300,0 |
| *- к паспорту(%)* | *-* | *100,0* | *-* | *66,7* | *-* | *66,7* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* | *-* | *Увеличение в 3,1 раза* | *-* | *66,7* | *-* | *100,0* | *-* |
| 2.Охрана окружающей среды | 69 034,9 | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 |
| *- к паспорту(%)* | *-* | *100,0* | *-* | *100,0* | *-* | *100,0* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* | *-* | *Уменьшение в 345,2 раза* | *-* | *100,0* | *-* | *100,0* | *-* |
| 3.Обеспецение реализации программы | 3 093,9 | 3 541,8 | 2 224,6 | 3 462,0 | 2 224,6 | 3 462,0 | 2 224,6 |
| *- к паспорту(%)* | *-* | *увеличение в 1,6 раза* | *-* | *увеличение в 1,6 раза* | *-* | *увеличение в 1,6 раза* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* | *-* | *114,5* | *-* | *97,7* | *-* | *100,0* | *-* |
| **Всего расходы по МП** | **72 224,9** | **4 041,8** | **2 724,6** | **3 862,0** | **2 724,6** | **3 862,0** | **2 724,6** |

Финансовое обеспечение муниципальной программы на 2019 год запланировано в сумме 4 041,8 тыс. рублей, что составляет 9,6 % уточненных ассигнований 2018 года.

Относительно паспорта муниципальной программы расходы увеличатся в 2019 году в 1,5 раза, в 2020-2021 годах в 1,4 раза.

В рамках ***подпрограммы "Развитие и модернизация защиты населения от угроз чрезвычайных ситуаций и пожаров"*** в 2019 году предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и гражданской обороне – 300,0 тыс. рублей.

Финансирование мероприятий в рамках ***подпрограммы «Охрана окружающей среды»*** планируется на уровне назначений текущего года в сумме 200,0 тыс. рублей и будет направлено на поощрение победителей конкурса «Лучшая организация и проведение работ по благоустройству и санитарной очистке населенных пунктов Павловского муниципального района».

В рамках подпрограммы ***«Обеспечение реализации муниципальной программы»*** предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 3 541,8 тыс. рублей на содержание и обеспечение деятельности Муниципального казенного учреждения Павловского муниципального района «Единая дежурно-диспетчерская служба».

***Рекомендации Контрольно-счетной комиссии****: ответственному исполнителю после утверждения проекта решения «О бюджете Павловского муниципального района на 2019 и плановый период 2020 и 2021 годов» в установленные сроки привести в соответствие объемы финансирования, указанные в паспорте муниципальной программы, пересмотреть мероприятия и провести корректировку целевых индикаторов и показателей муниципальной программы.*

# 6.5. МП «Развитие культуры»

***Ответственный исполнитель* -** муниципальный отдел по культуре и межнациональным вопросам администрации Павловского муниципального района.

***Срок реализации:*** 2014-2021 годы

Финансовое обеспечение программы на 2019 год запланировано в сумме 124 751,1 тыс. рублей, что на 32 741,2 тыс. рублей (35,6%) больше утвержденных ассигнований 2018 года. На 2020 и 2021 годы расходы планируются со снижением к предыдущему году на 26,0 % и на 3,0 % и составят 92 310,4 тыс. рублей и 89 540,4 тыс. рублей соответственно.

Проектом предусматривается увеличение ассигнований на реализацию МП по сравнению с утвержденным паспортом в 2019 году на 49 964,7 тыс. рублей (1,7 раза), в 2020 году – на 17 442,8 тыс. рублей (23,3%). На 2021 год расходы планируются со снижением на 48 644,6 тыс. рублей или 1,55 раза.

Характеристика объемов финансирования в представленном проекте решения и в паспорте муниципальной программы приведена в таблице:

1. (тыс. рублей)

| **Наименование**  **подпрограмм МП** | **2018г.**  **уточненный** | **2019г.** | | **2020 г.** | | **2021 г.** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** |
| 1.Образование | 19 489,6 | 23 528,6 | 18 777,4 | 22 731,1 | 18 777,4 | 22 286,1 | 27 982,1 |
| *- к паспорту(%)* |  | *125,3* | *-* | *121,1* | *-* | *79,6* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *120,7* | *-* | *96,6* | *-* | *98,0* | *-* |
| 2.Искуство и наследие | 21 753,4 | 39 917,1 | 19 045,4 | 21 799,9 | 19 126,6 | 21 649,9 | 32 247,7 |
| *- к паспорту(%)* |  | *увеличение в 2,1 раза* | *-* | *114,0* | *-* | *67,1* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *увеличение в 1,8 раза* | *-* | *90,8* | *-* | *99,3* | *-* |
| 3.Развитие культуры | 42 646,6 | 53 217,1 | 29 857,4 | 39 956,4 | 29 857,4 | 38 240,4 | 69 308,4 |
| *- к паспорту(%)* |  | *увеличение в 1,8 раза* | *-* | *133,8* | *-* | *55,2* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *124,8* | *-* | *88,4* | *-* | *95,7* | *-* |
| 4.Обеспецение реализации муниципальной программы | 8 120,3 | 8 088,3 | 7 106,2 | 7 823,0 | 7 106,2 | 7 373,0 | 8 655,8 |
| *- к паспорту(%)* |  | *113,8* | *-* | *110,1* | *-* | *85,2* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *99,6* | *-* | *96,7* | *-* | *94,2* | *-* |
| **Всего расходы по МП** | **92 009,9** | **124 751,1** | **74 786,4** | **92 310,4** | **74 867,6** | **89 549,4** | **138 194,0** |

По ***подпрограмме «Образование»*** проектом бюджета расходы предусмотрены в сумме 23 528,6 тыс. рублей, что на 20,7% выше финансирования 2018 года. В рамках подпрограммы средства будут направлены на содержание МКОУ ДО "Павловская ДШИ", "Павловская ДХШ", Воронцовская ДМШ", "Лосевская ДМШ".

Объем финансового обеспечения по ***подпрограмме «Искусство и наследие»»*** в 2019 году прогнозируется в размере 39 917,1 тыс. рублей, что на 18 163,7 тыс. рублей (в 1,8 раза) выше уровня текущего года. Столь значительный рост обусловлен финансированием мероприятий по созданию модельных муниципальных библиотек в сумме 15 790,0 тыс. рублей (в т.ч. средства областного бюджета -15 000,0 тыс. рублей). На содержание МКУ «Павловский краеведческий музей» и МКУК «Павловская межпоселенческая центральная библиотека» будет направлено 23 810,4 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий ***подпрограммы «Развитие культуры»*** бюджетные ассигнования на 2019 год планируются выше уровня 2018 года на 10 570,5 тыс. рублей (24,8 %) и составят 53 217,1 тыс. рублей. Рост расходов связан с увеличением средств бюджета, выделяемых на укрепление материально-технической базы муниципальных домов культуры, объем которых в 2019 году составит 9 208,7 тыс. рулей.

На содержание МКУК «ДК «Современник» планируется направить 28 740,9 тыс. рублей. Субсидия информационно-развлекательному кино-телецентру «Дон» в 2019 году составит 4 016,4 тыс. рублей. На мероприятия по развитию кинообслуживания предусмотрено 9 651,1 тыс. рублей.

На реализацию ***подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы»*** проектом бюджетана 2019 год предусмотрено 8 088,3 тыс. рублей, что составит 99,6% к уровню 2018 года. Средства предусмотрены на обеспечение деятельности МО по культуре и межнациональным вопросам администрации Павловского муниципального района.

***Рекомендации Контрольно-счетной комиссии****: Ответственному исполнителю после утверждения проекта решения «О бюджете Павловского муниципального района на 2019 и плановый период 2020 и 2021 годов» в установленные сроки привести в соответствие объемы финансирования, указанные в паспорте муниципальной программы, пересмотреть мероприятия и провести корректировку целевых индикаторов и показателей муниципальной программы.*

# 6.6. МП «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Павловском муниципальном районе»

***Ответственный исполнитель:*** Отдел социально-экономического развития, муниципального контроля и поддержки предпринимательства администрации Павловского муниципального района

***Срок реализации:*** 2014-2021 годы

Реализация программных мероприятий направлена на создание благоприятных условий для устойчивого развития малого и среднего предпринимательства и повышение его влияния на социально-экономическое развитие Павловского муниципального района.

Характеристика объемов финансирования в представленном проекте решения и в паспорте муниципальной программы приведена в таблице:

1. (тыс. рублей)

| **Наименование МП** | **2018г.**  **уточненный** | **2019г.** | | **2020 г.** | | **2021 г.** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** |
| Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Павловском муниципальном районе | 8 058,0 | 6 744,2 | 100,0 | 6 119,5 | 100,0 | 6 301,1 | 100,0 |
| *- к паспорту(%)* |  | *увеличение в 67,4раза* | *-* | *увеличение в 61,2 раза* | *-* | *увеличение в 58,3 раза* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *83,7* | *-* | *90,7* | *-* | *103,0* | *-* |

В рамках программы предусмотрены бюджетные ассигнования на предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства в сумме 6 744,2 тыс. рублей, что в 67,4 раза больше утвержденного программой, ресурсного обеспечения.

***Рекомендации Контрольно-счетной комиссии****: ответственному исполнителю после утверждения проекта решения «О бюджете Павловского муниципального района на 2019 и плановый период 2020 и 2021 годов» в установленные сроки привести в соответствие объемы финансирования, указанные в паспорте муниципальной программы, пересмотреть мероприятия и провести корректировку целевых индикаторов и показателей муниципальной программы.*

# 6.7. МП «Развитие сельского хозяйства»

***Ответственный исполнитель:*** Муниципальное казенное учреждение Павловского муниципального района «Управление сельского хозяйства»

***Срок реализации:*** 2014-2021 годы

Характеристика объемов финансирования в представленном проекте решения и в паспорте муниципальной программы приведена в таблице:

1. (тыс. рублей)

| **Наименование**  **подпрограмм МП** | **2018г.**  **уточненный** | **2019г.** | | **2020 г.** | | **2021 г.** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** |
| 1.Обеспечение реализации муниципальной программы | 10 701,0 | 9 114,9 | 10 547,4 | 8 480,6 | 10 547,4 | 8 480,6 | 10 547,4 |
| *- к паспорту(%)* |  | *86,4* | *-* | *80,4* | *-* | *80,4* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *85,2* | *-* | *93,0* | *-* | *100,0* | *-* |
| 2.Устойчивое развитие сельских территорий | 1 460,0 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| *- к паспорту(%)* |  | *100,0* | *-* | *100,0* | *-* | *100,0* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *13,7* | *-* | *100,0* | *-* | *100,0* | *-* |
| 3. Регулирование численности, отлов и передержка безнадзорных животных на территории Павловского муниципального района | 203,8 | 596,9 | 194,4 | 195,1 | 184,8 | 188,7 | 174,8 |
| *- к паспорту(%)* |  | *ув. в 3,1 раза* | *-* | *105,6* | *-* | *108,0* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *ув. в 2,9 раза* | *-* | *32,7* | *-* | *96,7* | *-* |
| **Всего расходы по МП** | **12 364,8** | **9 911,8** | **10 941,8** | **8 875,7** | **10 932,2** | **8 869,3** | **10 922,2** |

По подпрограмме ***"Обеспечение реализации муниципальной программы"*** бюджетные ассигнования в объеме 9 114,9 тыс. рублей (85,2% уточненного плана текущего года) будут направлены на финансовое обеспечение деятельности МКУ ПМР «Управление сельского хозяйства».

По подпрограмме ***"Устойчивой развитие сельских территорий"***  предусмотрены расходы на предоставление социальных выплат на улучшение жилищных условий молодых специалистов, проживающих и работающих в сельской местности в сумме 200,0 тыс. рублей, или 100,0% паспортных потребностей подпрограммы. Исполнение плановых назначений в 2018 году планируется в сумме 1 460,0 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы ***«Регулирование численности, отлов и передержка безнадзорных животных на территории Павловского муниципального района»*** в 2019 году запланированы расходы в сумме 596,9 тыс. рублей (средства областного бюджета).

***Рекомендации Контрольно-счетной комиссии****: ответственному исполнителю после утверждения проекта решения «О бюджете Павловского муниципального района на 2019 и плановый период 2020 и 2021 годов» в установленные сроки привести в соответствие объемы финансирования, указанные в паспорте муниципальной программы, пересмотреть мероприятия и провести корректировку целевых индикаторов и показателей муниципальной программы.*

# 6.8.МП «Управление муниципальным имуществом»

***Ответственный исполнитель:*** Муниципальный отдел по управлению муниципальным имуществом администрации Павловского муниципального района

***Срок реализации:*** 2014-2021 годы

Реализация программы направлена на создание условий для эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом Павловского муниципального района.

Проектом решения бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы в 2019 году предусмотрены в сумме 33 295,7 тыс. рублей, что на 33,7% больше базовых объемов, утвержденных паспортом программы, и на 9,2 % больше ожидаемого исполнения 2018 года.

Характеристика объемов финансирования в представленном проекте решения и в паспорте муниципальной программы приведена в таблице:

1. (тыс. рублей)

| **Наименование**  **подпрограмм МП** | **2018г.**  **уточненный** | **2019г.** | | **2020 г.** | | **2021 г.** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** |
| 1.Совершенствование системы управления в сфере имущественно-земельных отношений Павловского муниципального района | 1 181,5 | 450,0 | 0 | 200,0 | 0 | 0 | 0 |
| *- к паспорту(%)* |  | *Х* | *-* | *х* | *-* | *х* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *38,1* | *-* | *44,4* | *-* | *0,0* | *-* |
| 2.Обеспечение реализации муниципальной программы | 29 310,9 | 32 845,7 | 24 900,3 | 27 930,2 | 24 930,0 | 27 180,2 | 25 149,3 |
| *- к паспорту(%)* |  | *131,9* | *-* | *112,2* | *-* | *108,1* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *112,1* | *-* | *85,0* | *-* | *97,3* | *-* |
| **Всего расходы по МП** | **30 492,4** | **33 295,7** | **24 900,3** | **28 130,2** | **24 930,0** | **27 180,2** | **25 149,3** |

По подпрограмме ***«Совершенствование системы управления в сфере имущественно-земельных отношений Павловского муниципального района»*** в 2019 году расходы планируются в сумме 450,0 тыс. рублей, что составит 38,1% показателя текущего года.

Согласно паспорту подпрограммы, на выполнение мероприятий в 2019 году финансирование не требуется.

По подпрограмме ***«Обеспечение реализации муниципальной программы»*,** предусматривающей финансовое обеспечение деятельности МО по управлению муниципальным имуществом и подведомственных ему учреждений[[5]](#footnote-6), бюджетные ассигнования увеличатся на 12,1% назначений текущего года и составят 32 845,7 тыс. рублей (131,9% от потребностей программы).

***Рекомендации Контрольно-счетной комиссии****: ответственному исполнителю после утверждения проекта решения «О бюджете Павловского муниципального района на 2019 и плановый период 2020 и 2021 годов» в установленные сроки привести в соответствие объемы финансирования, указанные в паспорте муниципальной программы, пересмотреть мероприятия и провести корректировку целевых индикаторов и показателей муниципальной программы.*

# 6.9. МП «Содействие развитию муниципальных образований и местного самоуправления»

***Ответственный исполнитель:*** Отдел территориального развития и экологии администрации Павловского муниципального района

***Срок реализации:*** 2014-2021 годы

Реализация программы направлена на повышение эффективности управления социально-экономическим развитием муниципальных образований Павловского муниципального района.

Характеристика объемов финансирования в представленном проекте решения и в паспорте муниципальной программы приведена в таблице:

1. (тыс. рублей)

| **Наименование МП** | **2018г.**  **уточненный** | **2019г.** | | **2020 г.** | | **2021 г.** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** |
| Содействие развитию муниципальных образований и местного самоуправления | 82 389,7 | 13 843,1 | 13 588,7 | 14 935,6 | 14 674,1 | 15 500,2 | 14 674,1 |
| *- к паспорту(%)* |  | *101,9* | *-* | *10,2* | *-* | *105,6* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *16,8* | *-* | *107,9* | *-* | *103,8* | *-* |

В рамках программы предусмотрено финансирование мероприятий направленных на:

- поощрение поселений Павловского муниципального района Воронежской области по результатам оценки эффективности развития городского и сельских поселений в сумме 300,0 тыс. рублей;

- поощрение муниципальных образований - победителей конкура «Самое красивое село Павловского муниципального района» -100,0 тыс. рублей;

- осуществление дорожной деятельности, в отношении дорог местного значения в Павловском муниципальном районе – 13 443,1 тыс. рублей.

# 6.10. МП «Управление муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Павловского муниципального района»

***Ответственный исполнитель программы*** – Муниципальный отдел по финансам администрации Павловского муниципального района.

***Срок реализации:*** 2014–2021 годы

Целью реализации программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Павловского муниципального района, создание равных условий для исполнения расходных обязательств муниципальных образований Павловского муниципального района, повышение качества управления муниципальными финансами Павловского муниципального района.

Характеристика расходов по муниципальной программе в разрезе подпрограмм приведена в таблице:

1. (тыс. рублей)

| **Наименование**  **подпрограмм МП** | **2018г.**  **уточненный** | **2019г.** | | **2020 г.** | | **2021 г.** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** |
| 1.Управление муниципальными финансами | 6 054,5 | 9 099,5 | 50,0 | 550,0 | 50,0 | 550,0 | 50,0 |
| *- к паспорту(%)* | *-* | *увелич. в 180,2 раза* | *-* | *увелич. в 11,0 раз* | *-* | *увелич. в 11,0 раз* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* | *-* | *150,3* | *-* | *6,0* | *-* | *100,0* | *-* |
| 2.Повышение устойчивости бюджетов муниципальных  образований Павловского муниципального района | 48 361,3 | 53 971,0 | 16 518,0 | 17 996,0 | 16 907,0 | 18 292,0 | 16 907,0 |
| *- к паспорту(%)* | *-* | *увелич. в 3,3раза* | *-* | *106,4* | *-* | *108,2* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* | *-* | *111,6* | *-* | *33,3* | *-* | *101,6* | *-* |
| 3.Обеспецение реализации муниципальной программы | 9 275,4 | 9 336,4 | 6 673,5 | 7 731,7 | 6 673,5 | 7 731,7 | 6 673,5 |
| *- к паспорту(%)* | *-* | *139,9* | *-* | *115,9* | *-* | *115,9* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* | *-* | *100,7* | *-* | *82,8* | *-* | *100,0* | *-* |
| **Всего расходы по МП** | **63 691,2** | **72 406,9** | **23 241,5** | **26 277,7** | **23 630,5** | **26 573,7** | **23 630,5** |

1. ***«Управление муниципальными финансами»*** бюджетные ассигнования в 2019 Бюджетные ассигнования на реализацию программы в 2019 году  
   предусмотрены в объеме 72 406,9 тыс. рублей, что на 13,7 % выше уровня  
   утвержденного финансирования 2018 года. По сравнению с предыдущим годом в 2020 году планируется сокращение расходов на 46 129,2 тыс. рублей  
   (2,8 раза), в 2021 году расходы снизятся на 296,0 тыс. рублей (1,1%).  
   Планируемые объемы бюджетных ассигнований по сравнению с объемами, предусмотренными паспортом программы, увеличены в 2019 в 3,1 раза и  
   2020-2021 годах на 11,2% и 12,5% соответственно.

В рамках подпрограммы году по сравнению с 2018 годом увеличатся на 3 045,0 тыс. рублей (1,5 раза) и составят 9 099,5 тыс. рублей. Основной причиной является рост объема зарезервированных средств, связанных с особенностями исполнения бюджета на 3 539,5 тыс. рублей. Размер резервного фонда составит 5 500,0 тыс. рублей, что соответствует требованиям ст. 81 БК РФ и не превышает 3 % утверждаемого проектом решения о бюджете общего объема расходов бюджета.

Расходы на обслуживание муниципального долга сократятся на 9,7 тыс. рублей (13,9%) к уровню 2018 года и составят 60,0 тыс. рублей.

В подпрограмме ***"Повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Павловского муниципального района"*** отражены расходы по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера» (14 00), в том числе:

- на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов поселений (за счет средств областного бюджета) – 8 907,00 тыс. рублей;

- на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов поселений (за счет средств районного бюджета) – 10 700,0 тыс. рублей;

**-** дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений – 34 364,0 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы ***«Обеспечение реализации муниципальной программы»,*** предусмотрены бюджетные ассигнования на текущее содержание Муниципального отдела по финансам Павловского муниципального района в сумме 9 336,4 тыс. рублей (рост 0,7% или 61,0 тыс. рублей).

# 6.11. МП «Развитие физической культуры и спорта»

***Ответственный исполнитель программы*** – Заместитель главы администрации Павловского муниципального района (курирующий вопросы физкультуры и спорта)

***Срок реализации:*** 2017–2022 годы

В рамках программы ***«Развитие физической культуры и спорта»*** в 2019 году предусмотрены расходы на финансовое обеспечение деятельности МКУ ПМР «Центр развития физической культуры, спорта и дополнительного образования» - 21 577,9 тыс. рублей.

тыс. рублей

| **Наименование МП** | **2018г.**  **уточненный** | **2019г.** | | **2020 г.** | | **2021 г.** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** |
| Развитие физической культуры и спорта | 21 102,8 | 22 427,9 | 17 926,2 | 18 749,5 | 17 926,2 | 18 764,5 | 35 400,0 |
| *- к паспорту(%)* |  | *125,1* | *-* | *104,6* | *-* | *53,0* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *106,3* | *-* | *83,6* | *-* | *100,1* | *-* |

***Рекомендации Контрольно-счетной комиссии****: ответственному исполнителю после утверждения проекта решения «О бюджете Павловского муниципального района на 2019 и плановый период 2020 и 2021 годов» в установленные сроки привести в соответствие объемы финансирования, указанные в паспорте муниципальной программы, пересмотреть мероприятия и провести корректировку целевых индикаторов и показателей муниципальной программы.*

# 6.12. МП «Профилактика и преодоление социального сиротства»

***Ответственный исполнитель программы*** – Заместитель главы администрации Павловского муниципального района (курирующий вопросы опеки, попечительства и охраны прав детства)

***Срок реализации:*** 2017–2022 годы

Проектом бюджета ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2019 год предусматриваются в объеме 25 980,8 тыс. рублей.

В рамках программы осуществляется поддержка приемных семей, семей опекунов и усыновителей[[6]](#footnote-7). Расходы запланированы исходя из выплат и предполагаемой численности получателей.

Финансовое обеспечение муниципальной программы в соответствии с проектом решения по подпрограммам представлено в таблице:

1. (тыс. рублей)

| **Наименование**  **подпрограмм МП** | **2018г.**  **уточненный** | **2019г.** | | **2020 г.** | | **2021 г.** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** | **проект** | **паспорт** |
| 1. Социализация детей-сирот и детей, нуждающихся в особой защите государства | 26 489,2 | 25 937,8 | 26 931,3 | 19 748,3 | 26 931,3 | 19 754,4 | 26 931,3 |
| *- к паспорту(%)* |  | *96,3* | *-* | *73,3* | *-* | *73,4* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *97,9* | *-* | *76,1* | *-* | *100,0* | *-* |
| *2*.Раннее выявление семейного неблагополучия, комплексная и целенаправленная работа с семьей, находящейся в социально опасном положении | 43,0 | 43,0 | 43,0 | 43,0 | 43,0 | 43,0 | 43,0 |
| *- к паспорту(%)* |  | *100,0* | *-* | *100,0* | *-* | *100,0* | *-* |
| *- к предыдущему году(%)* |  | *100,0* | *-* | *100,0* | *-* | *100,0* | *-* |
| **Всего расходы по МП** | **26 532,2** | **25 980,8** | **26 974,3** | **19 791,3** | **26 974,3** | **19 797,4** | **26 974,3** |

# 6.13.Непрограммные расходы

Непрограммные расходы на 2019 год запланированы в размере 28 437,1  
тыс. рублей, что составляет 2,8% общих расходов бюджета. В 2020 году расходы планируются в сумме 23 578,0 тыс. рублей (2,6% общих расходов бюджета) и 23 109,1 тыс. рублей (2,5%) соответственно. Бюджетные средства предусмотрены на финансирование 3-х главных распорядителей бюджетных средств: Совета народных депутатов, Контрольно-счетной комиссии, Администрации Павловского муниципального района. За счет запланированных ассигнований предусмотрено обеспечение деятельности вышеуказанных органов местного самоуправления, в том числе финансирование осуществления переданных полномочий Воронежской области[[7]](#footnote-8) и поселений Павловского муниципального района[[8]](#footnote-9), освещение деятельности органов местного самоуправления.

По сравнению с бюджетом 2018 года сумма непрограммных расходов в  
2019 году, уменьшается на 754,4 тыс. рублей или 2,6%. В Целом непрограммные расходы запланированы с учетом общих подходов к формированию проекта бюджета Павловского муниципального района.

**7. Заключительные положения**

По результатам проведения экспертизы Контрольно-счетная комиссия отмечает, что при подготовке проекта решения «Об утверждении бюджета Павловского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» нормы бюджетного законодательства, в целом, соблюдены.

С учетом замечаний и предложений Контрольно-счетной комиссии, проект решения рекомендуется к принятию.

Председатель

контрольно-счетной комиссии

Павловского муниципального района И.Е.Хрипункова

1. одобрен Постановлением администрации Павловского муниципального района от 27.09.2018г. № 632. [↑](#footnote-ref-1)
2. Налоговые и неналоговые доходы бюджета Павловского муниципального района [↑](#footnote-ref-2)
3. МКУ «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию муниципальных учреждений образования Павловского муниципального района [↑](#footnote-ref-4)
4. социальную поддержку граждан и семей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, оказание единовременной материальной помощи –720,0 тыс. рублей;

   - социальную поддержку детей из многодетных, малообеспеченных семей и детей, оставшихся без попечения родителей, приобретение новогодних подарков- 250,0 тыс. рублей;

   - предоставление медицинским специалистам социальной помощи на приобретение и найм жилого помещения – 1 120,0 тыс. рублей. [↑](#footnote-ref-5)
5. Муниципальное казенное учреждение «Служба технического обеспечения» - 12 494,1тыс. рублей;

   Муниципальное казенное учреждение «Служба обеспечения деятельности администрации» - 17 397,7 тыс. руб.. [↑](#footnote-ref-6)
6. - единовременные выплаты пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью, выплаты на содержание подопечных детей, в том числе вознаграждение приемным родителям [↑](#footnote-ref-7)
7. Расходы осуществляются за счет субвенций из вышестоящих бюджетов. [↑](#footnote-ref-8)
8. Расходы осуществляются за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов поселений в рамках заключенных

   соглашений [↑](#footnote-ref-9)