**РОССИЙСКАЯ**

**ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА СЛЮДЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ НА ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ**

**БЮДЖЕТА СЛЮДЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА 05-07/25**

14 сентября 2020 г. г. Слюдянка

**I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

**Основания для проведения проверки**

Заключение на отчет об исполнении бюджета Слюдянского муниципального района за 1 полугодие 2020 года подготовлено Контрольно-счетной палатой, в соответствии с полномочиями, установленными ст. 157, 264,2, 268,1 Бюджетного кодекса РФ, ст. 42 Устава Слюдянского муниципального района зарегистрированного постановлением Губернатора Иркутской области от 30.06.2005 г. №303-п, регистрационный №14-3, ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате Слюдянского муниципального района, утвержденного решением Думы Слюдянского муниципального района от 26.03.20 г. № 19-VII рд (далее - районная Дума), статьями 6, 7, 31, 32 Положения о бюджетном процессе в Слюдянском муниципальном районе, планом работы Контрольно-счетной палаты Слюдянского муниципального района (далее - КСП муниципального района), по поручению районной Думы от 01.09.2020 г. №38.

**Цель проверки**

Установление соответствия отчета об исполнении бюджета Слюдянского муниципального района за 1 полугодие 2020 года положениям нормативных правовых актов по регулированию бюджетных правоотношений, в том числе Бюджетному кодексу Российской Федерации, решениям районной Думы, иным муниципальным правовым актам.

**Предмет проверки**

Отчет об исполнении бюджета Слюдянского муниципального района за 1 полугодие 2020 года (далее - отчет об исполнении районного бюджета), утвержденный постановлением администрации Слюдянского муниципального района от 04.08.2020 г. № 382 «Об утверждении Отчета об исполнении бюджета Слюдянского муниципального района за 1 полугодие 2020 года».

**II. ОСНОВНЫЕ ИТОГИ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА СЛЮДЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА**

Решением Думы МО Слюдянский район от 26.12.2019 года № 42 -VII-рд «О бюджете муниципального образования Слюдянский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» параметры бюджета составили:

- доходы 1 430 549,8 тыс. руб.;

- расходы 1 446 783,1 тыс. руб.;

- дефицит бюджета 16 233,3 тыс. руб. или 6,8%.

Решением районной Думы от 26.06.2020 г. № 27-VII рд в районный бюджет были внесены изменения, в результате которого доходная часть бюджета, утвержденная в сумме 1 430 549,8 тыс. руб. увеличилась на 176 392,5 тыс. руб. и составила 1 606 942,3 тыс. руб.; расходы бюджета, утвержденные в сумме 1 446 783,1 тыс. руб. увеличились на 1 026 228,1 тыс. руб. и составили  1 626 747,1 тыс. руб. Дефицит бюджета, утвержденный в сумме 16 233,3 тыс. руб. увеличился на 3 571,5 тыс. руб. и составил **19 804,8** тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Факт за 1 полугодие 2019 года | Утверждено рд от 26.12.2019 г. № 42 - VII рд | Уточненный план на 2020 год | Отклонение рд от уточненного плана к рд от 26.12.2019 №42- VII | Факт 1 полугодие 2020 года | % исп. | Темп роста, (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 | 7 =6 /4 | 8= 6/2 |
| Доходы – всего | 586 936,0 | 1 430 549,8 | 1 606 942,3 | 176 392,5 | 747 128,7 | 46,5 | 127,3 |
| Расходы - всего | 600 519,0 | 1 446 783,1 | 1 626 747,1 | 1 026 228,1 | 750 689,3 | 46,1 | 125,0 |
| Дефицит, в тыс. руб. | - 13 583,0 | - 16 233,3 | - 19 804,8 | 3 571,5 | - 3 560,6 | - | - |
|  | - |  |  |  | - | - | - |
| Профицит |  | - | - | - |  |  |  |

**2.1. Анализ исполнения доходов районного бюджета**

Доходная часть районного бюджета за 1 полугодие 2020 года исполнена в сумме 747 128,7 тыс. руб., что составляет 46,5% к уточненному плану 2020 года 1 606 942,3 тыс. руб., из них налоговые и неналоговые доходы 112 756,7 тыс. руб. или 47,3%, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ 634 372,0 тыс. руб. или 46,6 %.

Уровень поступления доходов за 1 полугодие 2020 года к соответствующему периоду 2019 года составил 127,3 %, что выше поступлений прошлого года на 160 192,7 тыс. руб. Исполнение доходов районного бюджета за 1 полугодие 2020 года отражено в таблице (тыс. руб.):

| Наименование доходных источников | План на 2020 год | Факт за 1 полуг.2020 года | Факт за 1 полуг.2019 года | % исполнения | Отклонение 2020 от 2019 (+;-) | Темп роста 1 полуг.2020 года к 1 полуг.2019 года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=3/2** | **6=3-4** | **7=3/4** |
| **Всего доходов в т.ч** | **1 600 944,7** | **747 128,7** | **586 936,0** | **46,7%** | **160 192,7** | **127,3%** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 238 308,5 | 112 756,7 | 121 848,1 | 47,3% | -9 091,4 | 92,5% |
| Безвозмездные поступления | 1 362 636,2 | 634 372,0 | 465 087,9 | 46,6% | 169 284,1 | 136,4% |

Общее поступление доходов в бюджете муниципального района исполнено на 46,7 % к годовым бюджетным назначениям на 2020 год.

Уровень поступления доходов за 1 полугодие 2020 года к соответствующему периоду 2019 года составил 127,3% или выше уровня прошлого года на 160 192,7 тыс. руб. в том числе по:

- налоговым доходам на 101,9% (выше уровня 2019 года на 1972,2 тыс. руб.);

- неналоговым доходам на 34,6% (ниже уровня 2019 года на 11 063,6 тыс. руб.);

- безвозмездным поступлениям на 136,4 % (выше уровня 2019 года на 169 284,1 тыс. руб.).

**НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

За 1 полугодие 2020 года налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 112 756,7 тыс. руб. или 47,3% к утвержденным назначениям 2020 года.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года налоговые и неналоговые доходы снизились на 9 091,4 тыс. руб. или 7,5 % (таблица 2).

**Динамика поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет Слюдянского муниципального района в 2019-2020гг.**

таблица 2 (тыс. руб.)

| **Наименование доходных источников** | **План на 2020 год** | **Факт за 1 полуг.2020 года** | **Факт за 1 полуг.2019 года** | **% исполнения** | **Отклонение (+;-)** | **Темп роста 1 полуг.2020 к 1 полуг.2019г.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 3/2 | 6 = 3 – 4 | 7 = ¾ |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **238 308,5** | **112 756,7** | **121 848,1** | **47,3** | **- 9 091,4** | **92,5** |
| **Налоговые доходы всего: в том числе** | **220 171,8** | **106 911,3** | **104 939,2** | **48,6** | **1 972,2** | **101,9** |
| Налог на доходы физических лиц | 191 259,1 | 90 670,3 | 89 139,9 | 47,4 | 1 530,4 | 101,7 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 224,6 | 91,3 | 103,7 | 40,7 | - 12,3 | 0,0 |
| Налоги на совокупный доход | 23 528,1 | 12 850,2 | 12 897,8 | 54,6 | - 47,5 | 99,6 |
| Государственная пошлина | 5 160,0 | 3 298,5 | 2 797,9 | 63,9 | 500,7 | 117,9 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | 0,9 | 0,0 | 0,0 | **0,9** | 0,0 |
| **Неналоговые доходы всего: в том числе** | **18 136,7** | **5 845,4** | **16 909,0** | **32,2** | **- 11 063,6** | **34,6** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 11 316,7 | 4 565,1 | 5 299,1 | 40,3 | -734,0 | 86,1 |
| Доходы от компенсации затрат государства | 50,9 | 112,5 | 8 966,5 | 221,1 | - 8 853,9 | 1,3 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 200,0 | 472,9 | 844,2 | 39,4 | - 371,2 | 56,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 5 502,2 | 124,8 | 87,3 | 2,3 | 37,6 | 143,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 67,0 | 606,8 | 1 745,6 | 905,7 | - 1 138,8 | 34,8 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | -36,8 | - 33,7 | 0,0 | - 3,1 | 109,1 |

Анализ исполнения районного бюджета показывает, что в структуре доходов за 1полугодие 2020 года наибольший удельный вес поступивших доходов приходится на безвозмездные перечисления, которые составляют 84,9% от общей суммы поступивших доходов (1 полугодие 2019 г. - 79,2%).

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 15,1% (плановых 14,8%).

Процент поступления налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие текущего года составил 46,7 % от плановых назначений. Снижение налоговых и неналоговых доходов по отношению к аналогичному периоду прошлого года составило 7,5%.

**2.2. Налоговые доходы**

**Налоговые доходы** за 1 полугодие 2020 года исполнены в сумме 106 911,3 тыс. руб. или 48,6% от утверждённых плановых назначений. Уровень поступления по отношению к аналогичному периоду 2019 года составил 101,9%.

**Налог на доходы физических лиц** исполнен в объеме 90 670,3 тыс. руб., или 47,4% от плановых назначений 191 259,1 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления налога на доходы физических лиц за 1 полугодие 2020 года увеличились на 1,7%, или 1 530,4 тыс. руб. (повышение заработной платы государственным служащим с 1 октября 2019 года на 20,0%, а также на предприятиях ОАО «РЖД» с 1 марта 2020 на 2,0%).

**Налоги на совокупный** **доход** за 1 полугодие 2020 года исполнены в сумме 12 850,2 тыс. руб. или 54,6% от утвержденных плановых назначений 23 528,1 тыс. руб. Относительно уровня поступлений за аналогичный период прошлого года наблюдается снижение на 0,4%, в том числе:

- налог, взимаемый с применением упрощенной системы налогообложения исполнен в сумме 5 604,0 тыс. руб. или 59,5% от плановых назначений, рост к прошлому году составил 5,3%;

- единый налог на вмененный доход, для отдельных видов деятельностиисполнен в сумме 7 118,1 тыс. руб., что составило 50,9% к годовым бюджетным назначениям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается на 5,2%;

- единый сельскохозяйственный налог в районный бюджет запланирован на 2020 год в сумме 6,7 тыс. руб. и исполнен в сумме 1,4 тыс. руб. или 21,3% к годовым бюджетным назначениям;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения за 1 полугодие 2020 года исполнен в сумме 126,7 тыс. руб., или 135,0% от утвержденного плана, рост к аналогичному периоду прошлого года составил 90,4%.

**Государственная пошлина** при годовых плановых назначениях в сумме 5 160,0 тыс. руб., поступила в доход бюджета за 1 полугодие 2020 года в размере 3 298,5 тыс. руб. или 63,9%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений в сумме 500,7 тыс. руб. или 17,9%, в том числе:

- поступление государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями составило 3 298,5 тыс. руб. или 64,3% к плановым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года произошел рост поступлений на 18,8%;

- поступление по государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкциипри утвержденном плане 30,0 тыс. руб. за 1 полугодие 2020 года в бюджет района не поступало.

**Неналоговые доходы** за 1полугодие 2020 года поступили в бюджет района в объеме 5 845,4 тыс. руб. или 32,2% от утвержденных плановых назначений 18 136,7 тыс. руб. По отношению к аналогичному периоду 2019 года доходы снизились на 11 063,6 тыс. руб.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** при годовых плановых назначениях в сумме 11 316,7 тыс. руб. поступили за 1 полугодие 2020 года в сумме 4 565,1 тыс. руб. или 40,3%. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года произошло снижение поступлений на 13,9% или 734,0 тыс. руб., в том числе:

- проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов при плане 3,7 тыс. руб. за 1 полугодие 2020 года не поступили, так как не наступил срок уплаты. Данный вид доходов запланирован на основании кредитного договора №3 от 14.11.2019 г. С муниципальным образованием г. Слюдянка;

- арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий, от утвержденного плана в сумме 2 400,0 тыс. руб. исполнена в сумме 1 224,8 тыс. руб. или 51,0%. Рост доходов к аналогичному периоду прошлого года составил 16,6% за счет проведения активной работы по взысканию задолженности по арендной плате, за 1 полугодие направлено арендаторам 510 уведомлений об оплате арендной платы, 21 претензия о погашении задолженности по арендной плате, 7 исков о взыскании задолженности по арендной плате поданы в суд;

- арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений при утвержденном плане 5 162,9 тыс. руб. исполнено 1 962,9 тыс. руб. или 38,0%;

- арендная плата, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли**,** находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) при утвержденном годовом плане 1 700 тыс. руб., исполнена в сумме 436,1 тыс. руб., или 25,7%;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) исполнение составило 941,4 тыс. руб. или 45,9% при плановых годовых назначениях 2 050,0 тыс. руб. Рост поступлений к аналогичному периоду 2019 года составил 20,9% или 162,9 тыс. руб.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду** исполнена за 1 полугодие 2020 года в сумме 472,9 тыс. руб. или 39,4% от утвержденного плана на год 1 200,0 тыс. руб. Без учета роста поступлений к аналогичному периоду прошлого года.

**Доходы от компенсации затрат государства** исполнены за 1 полугодие 2020 г. в сумме 112,5 тыс. руб. или 221,1% от утвержденного плана 2020 года.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** утверждены на 2020 год в сумме 5 502,2 тыс. руб., исполнение за 1 полугодие 2020 года составило 124,8 тыс. руб. или 2,3 % в том числе:

**- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов** за 1 полугодие 2020 года исполнены в сумме 96,8 тыс. руб. или 1,8%. По данному источнику доходов поступают платежи от ИП Аржитовой Р.М. по договору купли-продажи нежилого помещения с рассрочкой платежа на 5 лет, расположенного по адресу п. Ангасолка, ул. Заводская, 7, пом. 101; от ИП Сусловой И.Е. по договору купли-продажи нежилого помещения от 15.03.2019г. с рассрочкой платежа на 5 лет, расположенного по адресу г. Слюдянка, ул. Ржанова, д.10А;

**- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципального района** исполнены за 1 полугодие 2020 года в сумме 27,9 тыс. руб. Плановые назначения не утверждены в решении Думы по данному доходу.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба** за 1 полугодие 2020 года составили в сумме 606,8 тыс. руб., что от годовых плановых назначений составило 905,7%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло снижение поступлений на сумму 1 138,8 тыс. руб. или 34,8%.

**Прочие неналоговые доходы** за 1 полугодие 2020 года поступили в объеме с минусом 33,7 тыс. руб. (списание по невыясненным поступлениям).

**2.4. Безвозмездные поступления**

**Поступления по безвозмездным поступлениям** за 1 полугодие 2020 года в бюджет района составили 46,6% от утвержденного годового плана 1 362 636,2 тыс. руб., что составляет в денежном выражении 634 372,0 тыс. руб., темп роста к аналогичному периоду прошлого года составило 136,4 %. Исполнение межбюджетных трансфертов за 1 полугодие 2020 года отражено в таблице (тыс. руб.):

| Наименование доходных источников | План на 2020 год | Факт за 1 п/г 2020 года | Факт за 1 п/г 2019 года | % исполнения | Отклонение 2020 от 2019 (+;-) | Темп роста 1 п/г 2020 к 1 п/г 2019г. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=3/2** | **6=4-3** | **7=4/3** |
| **Безвозмездные поступления всего, в том числе:** | **1 362 636,2** | **634 371,9** | **465 087,9** | **46,6** | **169 284,0** | **136,4** |
| Дотации | 91 568,5 | 56 859,7 | 77 920,8 | 62,1 | -21 061,2 | 73,0 |
| Субсидии | 604 424,3 | 216 202,5 | 65 348,0 | 35,8 | 150 854,5 | 330,8 |
| Субвенции | 643 265,2 | 346 310,3 | 323 812,0 | 53,8 | 22 498,3 | 106,9 |
| Иные межбюджетные трансферты | 24 144,8 | 15 766,0 | 2 847,4 | 65,3 | 12 918,7 | 553,7 |
| Прочие безвозмездные поступления | 264,7 | 264,7 | 0,0 | 100,0 | 264,7 | 0,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - 1 031,3 | - 1 031,3 | - 4 840,3 | 100,0 | 3 809,0 | 21,3 |

**Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности** фактическое поступление составило 56 859,7 тыс. руб. или 62,1% от плановых показателей, с учетом роста к соответствующему периоду 2019 года 1,4%.

**Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности** запланирована в объеме 13 263,2 тыс. руб., в первом полугодии 2020 года не поступала.

**Субсидии** бюджетам муниципальных районов запланированы на 2020 год в сумме 604 424,3 тыс. руб., исполнение за 1 полугодие 2020 года составило 216 202,5 тыс. руб. или 35,8% от плановых назначений, в том числе:

- **субсидии** местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сфере охраны окружающей среды (полигон ТКО на территории МО Слюдянский район Иркутской области) – при плановых назначениях в сумме 100 000,0 тыс. руб. исполнение составило 42 247,1 тыс. руб. или 42,2%;

- **субсидии** местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сфере образования (Школа на 725 мест в микрорайоне Рудоуправление г. Слюдянка) – при плановых назначениях в сумме 222 943,2 тыс. руб. исполнение составило 33 304,3 тыс. руб. или 14,9%;

- **субсидия** на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области – при плановых назначениях в сумме 96 847,8 тыс. руб. исполнение составило 53 116,9 тыс. руб. или 54,8,0%;

- **субсидия** на выплату денежного содержания с начислениямина негоглавам, муниципальным служащим органов МСУ муниципальных районов Иркутской области, а также заработной платы с начислениями на нее техническому и вспомогательному персоналу органов МСУ муниципальных районов – при плановых назначениях в сумме 117 755,8 тыс. руб. исполнение составило 68 690,9 тыс. руб. или 58,3%;

- **субсидии** на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив - при плановых назначениях в сумме 10 879,4 тыс. руб. исполнение составило 5 187,6 тыс. руб. или 47,7%;

- **субсидии** из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств МО Иркутской области по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях Иркутской области – при плановых назначениях в сумме 5 362,1 тыс. руб. исполнение составило 2 941,5 тыс. руб. или 54,9%;

- **субсидии** из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств МО Иркутской области на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций Иркутской области – при плановых назначениях в сумме 2 211,6 тыс. руб. исполнение составило 705,5 тыс. руб. или 31,9%;

- **субсидии** из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на развитие домов культуры – при плановых назначениях в сумме 1 254,5 тыс. руб. исполнение составило 350,8 тыс. руб. или 28,0%;

- **субсидии** из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек – при плановых назначениях в сумме 47,0 тыс. руб. исполнение составило 47,0 тыс. руб. или 100,0%;

- **субсидии** из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на осуществление мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций (замена заполнений оконных проемов) в здании МБОУ НШДС №16, г. Байкальск, м-р Строитель, пер. Пионерский, д.1, 2 и 12 (корпуса 1, 2 и 3) – при плановых назначениях в сумме 1 942,2 тыс. руб. исполнение составило 1 942,1 тыс. руб. или 99,9%;

- **субсидии** из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на осуществление мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций (замена заполнений оконных проёмов в здании МБДОУ "Теремок" №3, г. Байкальск, м-н Южный, кв..1, д.27) – при плановых назначениях в сумме 3 253,9 тыс. руб. исполнение составило 1 136,5 тыс. руб. или 34,9%;

- **субсидии** из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на осуществление мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций (капитальный ремонт кровли, силовых и осветительных сетей в здании МБОУ СОШ №49 г. Слюдянка, ул. Героя Ивана Тонконог, д. 21) – при плановых назначениях в сумме 6 029,0 тыс. руб. исполнение составило 1 743,3 тыс. руб. или 28,9%;

- **субсидии** из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на осуществление мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций (капитальный ремонт кровли здания МБОУ НШДС №16 г. Байкальск, м-н Строитель, пер. пионерский, д. 12) – при плановых назначениях в сумме 2 474,6 тыс. руб. исполнение составило 2 191,7 тыс. руб. или 88,6%;

- **субсидии** из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на осуществление мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций (капитальный ремонт силовых осветительных сетей в здании школы и учебно-производственной мастерской МБОУ СОШ №4 г. Слюдянка, ул. Ленина, д.90) – при плановых назначениях в сумме 2 438,6 тыс. руб. исполнение составило 1 804,6 тыс. руб. или 74,0%;

- **субсидии** из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на осуществление мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций (капитальный ремонт силовых и осветительных сетей в здании МБОУ НШДС №16 г. Байкальск, м-н Строитель, пер. Пионерский, д.12) – при плановых назначениях в сумме 872,0 тыс. руб. исполнение составило 792,6 тыс. руб. или 90,9%.

По остальным видам субсидий исполнение планируется в 3 квартале 2020 года.

**Субвенции** бюджетам муниципальных районов получены согласно заявок на финансирование в размере 346 310,3 тыс. рублей или 53,8%, при плановых назначениях 643 265,2 тыс. руб. в том числе:

- на предоставление гражданам субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – при плановых назначениях в сумме 59 518,7 тыс. руб. исполнение составило 27 123,8 тыс. руб. или 45,6%;

- на осуществление органами местного самоуправления областных полномочий – исполнено за 1 полугодие 2020 года 10 103,1 тыс. руб. или 41,5% от годового плана определённых в сумме 24 326,6 тыс. руб., из них:

- по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов исполнено 192,8 тыс. руб. или 50,0% от плановых назначений;

- в сфере труда исполнено 410,5 тыс. руб. или 62,7% от плановых назначений;

- по определению персонального состава и обеспечения деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав исполнено 673,1 тыс. руб. или 51,0% от плановых назначений;

- по определению персонального состава и обеспечение деятельности административных комиссий исполнено 823,7 тыс. руб. или 62,9% от плановых назначений;

- в сфере обращения с безнадзорными собаками и кошками – исполнено 146,9 тыс. руб или 20,0% от плановых назначений;

- в области противодействия коррупции – 18,4 тыс. руб. или 100,0% от плановых назначений;

- по определению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям исполнено 7 518,4 тыс. руб. или 40,0% от плановых назначений;

- по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов – 319,5 тыс. руб. или 28,8% от плановых назначений.

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ – исполнено 25,4 тыс. руб. или 100% от плана.

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях – при плановых назначениях в сумме 355 869,3 тыс. руб. исполнение за 1 полугодие 2020 года составило 201 541,0 тыс. руб. или 56,6%.

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных о общеобразовательных организациях – поступления в 1 полугодии 2020 года составили 107 517,0 тыс. руб. или 53,0% от утвержденного плана в сумме 202 911,3 тыс. руб.

**Иные межбюджетные трансферты** передаваемые из бюджетов поселенийисполнены в размере 3 200,2 тыс. руб. или 33,4% от утвержденного годового плана, в том числе:

- единая дежурно-диспетчерская служба – 701,3 тыс. руб. или 31,6%,

- организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне – 137,7 тыс. руб. или 37,7%,

- организация и осуществление мероприятий многоканальной системы автоматического оповещения – 215,5 тыс. руб. или 29,1%,

- организация секретного делопроизводства – 140,2 тыс. руб. или 31,6%,

- осуществление внешнего муниципального финансового контроля – 383,0 тыс. руб. или 36,7%,

- исполнение бюджетов поселений – 1 622,4 тыс. руб. или 34,0%.

**Прочие межбюджетные трансферты**, передаваемые бюджетам муниципальных районов на проведение аварийно-спасательных работ в руслах рек, пострадавших в результате паводка 2019 года, на территории муниципального образования «Слюдянский район» при плановых назначениях 12 565,9 тыс. руб., исполнены в сумме 12 565,9 тыс. руб. или 100,0% от утвержденного плана.

**Прочие безвозмездные поступления** в бюджеты муниципальных районов (пожертвования на выполнение мер по предотвращению распространения новой короновирусной инфекции) при плановых назначениях 264,7 тыс. руб., исполнены в сумме 264,7 тыс. руб. или 100,0% от утвержденного плана.

**Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет** осуществлен в январе 2020 года в размере 1 031,3 тыс. руб. в том числе:

- возврат по субвенции на предоставление субсидии на оплату жилого помещений и коммунальных услуг в сумме 659,6 тыс. руб.;

- возврат по субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ по комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 0,04 тыс. руб.;

- возврат по субвенции на обеспечение бесплатным двухразовым питанием детей–инвалидов – 0,04 тыс. руб.

- возврат субвенции по предоставление мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям – 371,6 тыс. руб.

- возврат по субсидии на капитальный ремонт здания МБОУ СОШ №50 г. Слюдянка - 0,01 тыс. руб.

**Субсидии** бюджетам муниципальных районов запланированы на 2020 год в сумме 468 921,7 тыс. руб., исполнение за 1 квартал 2020 года составило 81 667,1 тыс. руб. или 17,4%.

Исполнение в 1 квартале прошло по следующим субсидиям:

- **субсидии** местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сфере охраны окружающей среды (полигон ТКО на территории МО Слюдянский район Иркутской области) – при плановых назначениях в сумме 100 000,0 тыс. руб. исполнение составило 5 308,1 тыс. руб. или 5,3%;

- **субсидии** местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сфере образования (Школа на 725 мест в микрорайоне Рудоуправление г. Слюдянка) – при плановых назначениях в сумме 82 080,2 тыс. руб. исполнение составило 18 132,9 тыс. руб. или 22,1%;

- **субсидия** на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области – при плановых назначениях в сумме 96 847,8 тыс. руб. исполнение составило 24 211,9 тыс.руб. или 25,0%;

- **субсидия** на выплату денежного содержания с начислениямина негоглавам, муниципальным служащим органов МСУ муниципальных районов Иркутской области, а также заработной платы с начислениями на нее техническому и вспомогательному персоналу органов МСУ муниципальных районов – при плановых назначениях в сумме 117 755,8 тыс. руб. исполнение составило 32 510,9 тыс. руб. или 27,6%;

- **субсидии** из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств МО Иркутской области по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях Иркутской области – при плановых назначениях в сумме 5 362,1 тыс. руб. исполнение составило 1 029,6 тыс. руб. или 19,2%;

- **субсидии** из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств МО Иркутской области на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций Иркутской области - при плановых назначениях в сумме 2 211,6 тыс. руб. исполнение составило 473,6 тыс. руб. или 21,4%;

По остальным видам субсидий исполнение планируется во 2-3 кварталах 2020 года.

**Субвенции** бюджетам муниципальных районов получены согласно заявок на финансирование в размере 133 120,2 тыс. рублей или 20,7%, при плановых назначениях 643 265,2 тыс. руб. в том числе:

* на предоставление гражданам субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг - при плановых назначениях в сумме 59 518,7 тыс. руб. исполнение составило 13 282,4 тыс. рублей или 22,3%;
* на осуществление органами местного самоуправления областных полномочий – исполнено за 1 квартал 2020 года 5 554,4 тыс. руб. или 22,8% от годового плана определённых в сумме 24 326,6 тыс. руб., из них:

- по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов исполнено 96,4 тыс. руб. или 25% от плановых назначений;

- в сфере труда исполнено 205,2 тыс. руб. или 31,3% от плановых назначений;

- по определению персонального состава и обеспечения деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав исполнено 320,9 тыс. руб. или 24,3% от плановых назначений;

- по определению персонального состава и обеспечение деятельности административных комиссий исполнено 307,4 тыс. руб. или 23,5% от плановых назначений;

- в сфере обращения с безнадзорными собаками и кошками – исполнено 146,9 тыс. руб. или 20% от плановых назначений;

- в области противодействия коррупции - 18,4 тыс. руб. или 100,0% от плановых назначений;

- по определению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям исполнено 4 459,3 тыс. руб. или 23,7% от плановых назначений;

- по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов – 0,0 тыс. руб.

* на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ – исполнено 25,4 тыс. руб. или 100% от плана.
* на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях – при плановых назначениях в сумме 355 869,3 тыс. руб. исполнение за 1 квартал 2020 года составило 71 981,0 тыс. руб. или 20,2%.
* на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных о общеобразовательных организациях – поступления в 1 квартале 2020 года составили 42 277,0 тыс. руб. или 20,8% от утвержденного плана в сумме 202 911,3 тыс. руб.

**Иные межбюджетные трансферты** передаваемые из бюджетов поселенийисполнены в размере 890,7 тыс. руб. или 9,9% от утвержденного годового плана, в том числе:

- единая дежурно-диспетчерская служба - 169,9 тыс. руб. или 9,2%,

- организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне - 52,1 тыс. руб. или 16,7%,

- организация и осуществление мероприятий многоканальной системы автоматического оповещения - 64,8 тыс. руб. или 9,1%,

- осуществление внешнего муниципального финансового контроля - 139,3 тыс. руб. или 13,3%,

- исполнение бюджетов поселений - 430,6 тыс. руб. или 9,0%.

**Прочие межбюджетные трансферты**, передаваемые бюджетам муниципальных районов на проведение аварийно-спасательных работ в руслах рек, пострадавших в результате паводка 2019 года, на территории муниципального образования «Слюдянский район» при плановых назначениях 12 565,9 тыс. руб., исполнены в сумме 12 565,9 тыс. руб. или 100,0% от утвержденного плана.

**Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет** осуществлен в январе 2020 года в размере 1 031,3 тыс. руб. в том числе:

- возврат по субвенции на предоставление субсидии на оплату жилого помещений и коммунальных услуг в сумме 659,6 тыс. руб.;

- возврат по субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ по комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав - 0,04 тыс. руб.;

- возврат по субвенции на обеспечение бесплатным двухразовым питанием детей –инвалидов - 0,04 тыс. руб.

- возврат субвенции по предоставление мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям - 371,6 тыс. руб.

- возврат по субсидии на капитальный ремонт здания МБОУ СОШ №50 г. Слюдянка - 0,01 тыс. руб.

**2.5.**  **Исполнение бюджета по расходам**.

За 1 полугодие 2020 года за счет полученных доходов было обеспечено финансирование расходов из районного бюджета в сумме **750 689,3** тыс. руб., при уточненном плане на год 1 620 749,5 тыс. руб. или 46,3 %. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходная часть бюджета увеличилась на 150 170, тыс. руб.

Темп роста по сравнению с аналогичным периодом 2019 года составил 125,0%, что обусловлено индексацией заработной платы муниципальных служащих в 1,04 раза с 01.04.2019 года и на 20% с 01.10.2019 года, на 20% не отнесенных к муниципальной службе, ростом линейки по заработной плате работников образования и культуры, увеличением МРОТ, ростом тарифов на коммунальные услуги, исполнением контракта по строительству Полигона ТКО на территории МО Слюдянский район Иркутской области, 140 м вправо от федеральной автомобильной дороги А-333 «Култук-Монды-граница с Монголией» в сумме 70 076,5 тыс. руб., строительством школы в м/р Рудоуправления в сумме 50 010,3 тыс. руб., обеспечением питания новых категорий детей за счет новой субсидии по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях Иркутской области в сумме 1 941,5 тыс. руб.

Из общего объема расходов бюджета Слюдянского муниципального района расходы, осуществляемые за счет целевых средств областного и федерального бюджетов, составили за 1 квартал 2020 года 520 765,2 тыс. рублей или 69,3% от общего объема расходов.

**Социально-значимые расходы** за отчетный период составили 531 156,0 тыс. руб. или 70,7% всех расходов, в том числе:

- оплата труда и начисления на нее - 467 792,1 тыс. руб. или 62,3% всех расходов;

- коммунальные услуги - 29 111,7 тыс. руб. или 3,8 % всех расходов;

- субсидии ЖКУ и прочую социальную помощь - 34 252,2 тыс. руб. или 4,7% всех расходов.

**Прочие расходы** за отчетный период составили 219 533,3 тыс. руб. или 29,3% всех расходов.

Исполнение расходной части **по разделам бюджетной классификации** характеризуется данными таблицы (тыс. руб.):

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код раздела | Наименование раздела | Исполнено 1 полугодие 2019 г. | Удельный вес в общих расходах (%) | Утв. назначения на 2020 год | Исполнено за 1 полугодие 2020 г. | % исполнения | Удельный вес в общих расходах (%) | Темп роста 1 п/г 2020 к 1 п/г 2019г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=6/5 | 8 | 10 |
| 01 00 | Общегосударственные вопросы | 48 089,6 | 8,0 | **110 027,8** | 55 008,7 | 50,0 | 7,3 | 114,4 |
| 02 00 | Национальная оборона | 105,8 | 0,0 | **331,4** | 51,1 | 15,4 | 0,0 | 48,3 |
| 03 00 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 3 113,8 | 0,5 | **19 757,7** | 15 784,5 | 79,9 | 2,1 | 506,9 |
| 04 00 | Национальная экономика | 1 271,5 | 0,2 | **14 168,4** | 331,2 | 2,3 | 0,0 | 26,0 |
| 05 00 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 0,0 | 0,0 | **111 111,2** | 46 941,3 | 42,2 | 6,3 | - |
| 06 00 | Охрана окружающей среды | 0,0 | 0,0 | **-** | - | - | - | - |
| 07 00 | Образование | 422 023, | 3,3 | **1 105 647,5** | 503 630,3 | 45,6 | 67,1 | 119,3 |
| 08 00 | Культура и кинематография | 19 662,7 | 70,3 | **43 643,0** | 23 850,6 | 54,6 | 3,2 | 121,3 |
| 09 00 | Здравоохранение | 0,0 | 0,0 | **36,8** | - | - | - | - |
| 10 00 | Социальная политика | 42 910,7 | 7,1 | **89 448,9** | 39 095,5 | 43,7 | 5,2% | 91,1 |
| 11 00 | Физическая культура и спорт | 482,9 | 0,1 | **1 031,8** | 305,5 | 29,6 | 0,0 | 63,3 |
| 12 00 | Средства массовой информации | 2 004,0 | 0,3 | **2 851,8** | 2 354,6 | 82,6 | 0,3 | 117,5 |
| 13 00 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 0,0 | 0,0 | **14,9** | 2,5 | 16,8 | 0,0 | - |
| 14 00 | Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера | 60 854,6 | 10,1 | **122 678,3** | 63 333,5 | 51,6 | 8,4 | 104,1 |
|  | **Итого** | **600 519,0** | **100,0** | **1 620 749,5** | **750 689,3** | **46,3** | **100,0** | **125,0** |

Расходы по **разделу 01 00**  «**Общегосударственные вопросы»** составили в сумме 55 008,7 тыс. руб., при плане на год 110 027,8 тыс. руб., или 50,0,0% к утвержденному плану. Исполнение к аналогичному периоду прошлого года составило 114,4%.

Расходы по **разделу 02 «Национальная оборона»** составили 51,1 тыс. руб. при плане на год 331,4 тыс. руб. или 15,1% от утвержденного плана. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 48,3%.

Расходы по **разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** составили 15 784,5 тыс. руб. при плане на год 19 757,7 тыс. руб. или 79,9%, темп рост к аналогичному периоду прошлого года составил 506,6%.

По **разделу 04 «Национальная экономика»** расходы составили в сумме 331,2 тыс. руб. при плане на год 14 168,4 тыс. руб. или 2,3% от плана, темп рост к аналогичному периоду прошлого года составил 26,0%.

По **разделу 05**  «**Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнение составило 46 941,3 тыс. руб. при плане на год 111 111,2 тыс. руб. или 42,2%.

По **разделу 07**  «**Образование»** исполнение составило 503 630,3 тыс. руб. при плане на год 1 105 647,5 тыс. руб. или 45,6%, что выше уровня показателей 2019 года на 81 606,9 тыс. руб.

По **разделу 08  *«*Культура и кинематографии»** исполнение составило 23 850,6 тыс. руб. при плане на год 43 643,0 тыс. руб. или 27,0%, что выше показателей 2019 года на 4 187,9 тыс. руб.

По **разделу 09 «Здравоохранение»** исполнение составило 0,0 тыс. руб. при плане на год 36,8 тыс. руб.

По **разделу 10 «Социальная политика»** исполнение составило 39 095,5 тыс. руб. при плане на год 89 448,9 тыс. руб. или 43,7%, что ниже показателей аналогичного периода прошлого года на 3 815,2 тыс. руб.

По **разделу 11 «Физическая культура и спорт»** исполнение составило 305,5 тыс. руб. при плане на год 1 031,8 тыс. руб. или 29,6%, что ниже показателей 2019 года на 177,4 тыс. руб.

По **разделу 12 «Средства массовой информации»** субсидии автономному учреждению «Объединенная редакция телевидения, радио, газеты «Славное море» Слюдянского района» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) исполнены в сумме 2 354,6 тыс. руб. или 82,6% от плана на год 2 851,8 тыс. руб., темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 117,5%.

По **разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** расходы на обслуживание муниципального долга составили в сумме 2,5 тыс. руб. при плане на год 14,9 тыс. руб.

По **разделу 14** **«Межбюджетные трансферты** **бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера»**  расходы исполнены в сумме 63 333,5 тыс. руб. при плане на год 122 678,3 тыс. руб. или 51,6% от плана года, что выше показателей 2019 года на 2 478,9 тыс. руб.

В 1 полугодии 2020 года исполнение программной части бюджета осуществлялось в рамках 16 муниципальных программ из 17 утвержденных, удельный вес программных расходов в общем объеме расходов бюджета составил 99,2 %.

Расходы на исполнение мероприятий муниципальных программ за отчетный период составили 744 712,9тыс. руб. или 46,4 % от утвержденных плановых бюджетных назначений 1 604 763,3 тыс. руб.

Исполнение муниципальных программ представлено в нижеследующей таблице (тыс. руб.):

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование муниципальной программы | Утверждено решением Думы от 26.12.2019 г.  № 42 VII- рд | Уточненные плановые показатели на 2020 год | Исполнено  за 1 полугодие  2020 года | % исполнения |
| 1 | «Развитие образования в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 789 172,7 | 795 235,3 | 424 530,9 | 53,8 |
| 2 | «Развитие культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» 2019-2024 годы | 31 940,0 | 31 875,4 | 16 786,0 | 52,6 |
| 3 | «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в МО Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 6 149,4 | 6 805,4 | 2 857,5 | 42,0 |
| 4 | «Содействие развитию учреждений образования и культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 55 703,7 | 62 120,8 | 36 005,9 | 58,0 |
| 5 | «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 1 110,9 | 1 031,8 | 305,5 | 29,6 |
| 6 | «Молодёжная политика в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 729,5 | 729,5 | 129,4 | 17,7 |
| 7 | «Безопасность дорожного движения в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 100,0 | 100,0 | 9,2 | 9,2 |
| 8 | «Обеспечение комплексных мер безопасности, противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 590,0 | 18 900,6 | 15 411,8 | 81,5 |
| 9 | «Социальная поддержка населения муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 80 344,2 | 80 405,7 | 34 252,2 | 42,6 |
| 10 | «Охрана окружающей среды на территории муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 111 141,4 | 111 141,4 | 46 942,8 | 42,2 |
| 11 | «Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан муниципального образования Слюдянский район в перевозках» на 2019-2024 годы | 494,0 | 494,0 | 126,0 | 25,5 |
| 12 | «Поддержка и развитие учреждений образования и культуры муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 99 225,3 | 242 988,3 | 38 620,0 | 15,9 |
| 13 | «Поддержка приоритетных отраслей экономики муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 2 650,0 | 2 650,0 | 175,6 | 6,6 |
| 14 | «Совершенствование механизмов управления муниципальным образованием Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 247 047,4 | 246 545,5 | 128 273,1 | 52,0 |
| 15 | «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 274,0 | 274,0 | 0,0 | 0,0 |
| 16 | «Создание условий для развития сельскохозяйственного производства в поселениях Слюдянского района» на 2019-2024 годы | 3 326,6 | 9 226,6 | 171,8 | 1,9 |
| 17 | «Создание условий для оказания медицинской помощи населению на территории муниципального образования Слюдянский район » на 2019-2024 годы | 236,8 | 236,8 | 114,9 | 48,5 |
|  | **ИТОГО по программам** | **1 433 226,7** | **1 604 763,3** | **744 712,9** | **46,4** |
|  | Непрограммные расходы | 13 556,4 | 15 986,2 | 5 976,6 | 37,4 |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **1 446 783,1** | **1 620 749,5** | **750 689,3** | **46,3** |

тыс. руб.

Муниципальная программа **«Развитие образования в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

За отчетный период 2020 года на исполнение программы были направлены средства в сумме 424 530,9 тыс. руб., удельный вес расходов программы в общем объеме расходов бюджета составил 56,7 %.

В общем объеме расходов на реализацию Программы 76 % или 322 915,4 тыс. руб. составили средства бюджета Иркутской области, из них:

- субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организация в сумме 201 400,3 тыс. руб.;

- субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в 107 255,3 тыс. руб.;

- субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов в сумме 319,5 тыс. руб.;

- субсидия на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов 705,5 тыс. руб.;

- субсидия на софинансирование расходных обязательств по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в сумме 2 941,5 тыс. руб.;

- субсидия на реализацию перечня проектов народных инициатив 682,5 тыс. руб.;

- субсидии на софинансирование расходов по проведению капитальных ремонтов учреждений образования 9 610,8 тыс. руб.;

Расходы районного бюджета на исполнение муниципального задания 34 образовательными учреждениями в рамках реализации Программы составили 101 615,5 тыс. руб.

В целом исполнение Программы за отчетный период 2020 года составило 53,8 % от утвержденных бюджетных назначений, реализация Программы в разрезе подпрограмм представлена в нижеследующей таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Уточненные плановые показатели на 2020 год | Исполнено  за 1 полугодие  2020 года | **%** исполнения |
| «Оказание образовательных услуг в общеобразовательных учреждениях в Слюдянском муниципальном районе» | 452 097,9 | 243 337,4 | 53,8 |
| «Дошкольное образование в Слюдянском муниципальном районе» | 228 569,6 | 119 36,1 | 52,2 |
| «Дополнительное образование в сфере художественной творческой направленности в Слюдянском муниципальном районе» | 32 817,3 | 18 100,7 | 55,2 |
| «Дополнительное образование в сфере физической культуры и спорта в Слюдянском муниципальном районе» | 31 423,9 | 17 377,1 | 55,3 |
| «Дополнительное образование в сфере искусства в Слюдянском муниципальном районе» | 44 264,0 | 26 354,6 | 59,5 |
| ИТОГО | 789 172,7 | 424 530,9 | 53,8 |

Муниципальная программа **«Развитие культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» 2019-2024 годы**

На реализацию Программы в отчетном периоде 2020 года были направлены средства в сумме 16 786,0 тыс. руб. или 52,6 % от утвержденных плановых бюджетных назначений.

Программа включает в себя 2 подпрограммы, фактическое исполнение мероприятий подпрограммы представлено в таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Уточненные плановые показатели на 2020 год | Исполнено  за 1 полугодие  2020 года | **%** исполнения |
| «Оказание услуг в сфере культуры в Слюдянском  муниципальном районе » | 10 035,9 | 4 942,8 | 49,3 |
| «Оказание библиотечных услуг в Слюдянском муниципальном районе» | 21 904,5 | 11 843,3 | 54,1 |
| ИТОГО | 31 940,4 | 16 786,0 | 52,6 |

Муниципальная программа **«Развитие системы отдыха и оздоровления детей в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Фактические расходы на исполнение программы в отчетном периоде 2020 года составили 2 857,5 тыс. руб. или 42,0 % от плановых назначений 6 805,4 тыс. руб.

Средства бюджета района в сумме 2 857,5 тыс. руб. были направлены:

- на оплату труда работникам и отчисления 1 279,5 тыс. руб.;

- на оплату электрической энергии 64,1 тыс. руб.;

- на проведение ремонта 595,3 тыс. руб.;

- на противоклещевую обработку территории 73,6 тыс. руб.;

- прочие расходы 81,8 тыс. руб.

Муниципальная программа **«Содействие развитию учреждений образования и культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019 -2024 годы**

В отчетном периоде 2020 года на исполнение программы были направлены финансовые средства в сумме 36 005,9 тыс. руб., что составило 58,0 % от утвержденных плановых бюджетных назначений.

Программа состоит из 4 подпрограмм, исполнение которых представлено в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Уточненные плановые показатели на 2020 год | Исполнено  за 1 полугодие  2020 года | **%**  исполнения |
| «Оказание поддержки учреждениям образования и культуры в решении финансово-хозяйственных задач в Слюдянском муниципальном районе» | 48 832,1 | 29 163,7 | 59,7 |
| «Развитие информационно-методического центра через работу с педагогическими кадрами и одаренными детьми» | 1 841,4 | 582,9 | 31,7 |
| «Проведение культурно-массовых мероприятий в Слюдянском муниципальном районе» | 1 042,0 | 813,2 | 78,0 |
| «Развитие дистанционного образования в муниципальном образовании Слюдянский район» | 1 429,4 | 612,3 | 42,8 |
| «Организация деятельности центра специализированной пищевой продукции и сервиса муниципального образования Слюдянский район» | 8 975,9 | 4 833,8 | 53,9 |
| Итого | 62 120,8 | 36 005,9 | 58,0 |
|  |  |  |  |

В рамках подпрограммы **«Оказание поддержки учреждениям образования и культуры в решении финансово-хозяйственных задач в Слюдянском муниципальном районе**» средства в сумме29 163,7 тыс. руб**.** направлены на обеспечение функционирования муниципального казенного учреждения «Межотраслевая централизованная бухгалтерия», осуществляющая бухгалтерское обслуживание 38 учреждений образования и культуры и 7 филиалов учреждений культуры.

В отчетном периоде 2020 года финансовые средства были направлены:

- на оплату труда и начисления, выплату социальных пособий и компенсаций

в сумме 22 737,8 тыс. руб.;

- на приобретение основных средств 4 528,0 тыс. руб.;

- на приобретение материальных запасов и оборотных средств 1 439,8 тыс. руб.;

- на оплату работ и услуг по содержание имущества 95,9 тыс. руб.;

- на оплату коммунальных услуг и услуг связи 163,4 тыс. руб.;

- на оплату услуг по страхованию 25,8 тыс. руб.;

- на оплату прочих расходов, работ, услуг 158,9 тыс. руб.;

- оплата налогов и сборов 14,2 тыс. руб.

Муниципальная программа **«Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Исполнение Программы в отчетном периоде 2020 года составило 305,5 тыс. руб. или 29,6% от утвержденных плановых бюджетных назначений.

Средства бюджета были направлены на организацию и проведение физкультурно-спортивных мероприятий.

Муниципальная программа **«Молодёжная политика в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Расходы на реализацию мероприятий программы запланированы на уровне 729,5 тыс. руб., освоение бюджетных средств на реализацию программы составило 17,7 % или 129,4 тыс. руб.

В состав программы входит две подпрограммы, финансирование мероприятий подпрограмм представлено в ниже следующей таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Уточненные плановые показатели на 2020 год | Исполнено  за 1 полугодие  2020 года | **%**  исполнения |
| «Муниципальная молодежная политика» | 631,5 | 129,4 | 20,5 |
| «Комплексные меры по профилактике злоупотребления наркотическими средствами и психотропными веществами» | 98,0 | 0,0 | 0,0 |
| Итого | 729,5 | 129,4 | 17,7 |

Муниципальная программа **«Безопасность дорожного движения в муниципальном образовании Слюдянский район»** **на 2019-2024 годы**

В отчетном периоде 2020 года расходы на исполнение мероприятий Программы составили 9,3 тыс. руб., что составило 9,9 % от утвержденных плановых назначений 100,0 тыс. руб.

Муниципальная программа **«Обеспечение комплексных мер безопасности, противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

При утвержденных плановых бюджетных ассигнованиях 18 900,6 тыс. руб., за 1 полугодие 2020 года расходы на реализацию мероприятий Программы составили 15 411,8 тыс. руб.

В состав программы входит 3 подпрограммы, финансирование мероприятий подпрограмм представлено в ниже следующей таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Уточненные плановые показатели на 2020 год | Исполнено  за 1 полугодие  2020 года | **%**  исполнения |
| «Организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» | 13 390,5 | 12 714,1 | 94,9 |
| «Обеспечение личной безопасности граждан, охраны общественного порядка и обеспечение общественной безопасности, борьбы с преступностью в Слюдянском муниципальном районе» | 30,0 | 24,9 | 83,0 |
| «Обеспечение эффективного осуществления полномочий МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций Слюдянского муниципального района» | 5 480,0 | 2 672,8 | 48,8 |
| Итого | 18 900,6 | 15 411,8 | 81,5 |

Муниципальная программа **«Социальная поддержка населения муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

За первое полугодие 2020 года расходы на исполнение программных мероприятий составили 34 252,2 тыс. руб. или 42,6% от утвержденных бюджетных назначений 80 405,7 тыс. руб.

Средства бюджета Иркутской области в общем объеме финансирования Программы составили 95,7 % или 32 793,0 тыс. руб. и были направлены:

- на предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг 25 274,6 тыс. руб.;

- на выполнение передаваемых государственных полномочий субъектов РФ по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям 7 518,4 тыс. руб.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | Уточненные плановые показатели на 2020 год | Исполнено  за 1 полугодие  2020 года | **%**  исполнения |
| «Социальная поддержка отдельных категорий граждан» | 77 694,7 | 33 252,2 | 42,8 |
| «Поддержка социально ориентированным некоммерческим общественным организациям» | 1 300,0 | 1 000,0 | 76,9 |
| «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения» | 1 411,0 | 0,0 | 0,0 |
| ИТОГО | 80 405,7 | 34 252,2 | 42,6 |

Муниципальная программа **«Охрана окружающей среды на территории муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

На реализацию Программы в отчетном периоде было направлено 46 942,8 тыс. руб. или 42,2% от утвержденных плановых бюджетных назначений, из них субсидия из бюджета Иркутской области на строительство полигона ТКО 42 247,1 тыс. руб., средства на софинансирование расходов из районного бюджета 4 694,2 тыс. руб.

Муниципальная программа **«Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан муниципального образования Слюдянский район в перевозках» на 2019-2024 годы**

На реализацию мероприятий Программы в бюджете района на 2020 год запланированы финансовые средства в сумме 494,0 тыс. руб., за отчетный период 2020 года было освоено 126,0 тыс. руб., что составило 25,5 % от плана.

Бюджетные средства были направлены на субсидирование расходов по перевозке пассажиров по межпоселенческим социально-значимым маршрутам Слюдянка - Новоснежная и Слюдянка – Тибельти.

Муниципальная программа **«Поддержка и развитие учреждений образования и культуры муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

На исполнение программных мероприятий предусмотрено 242 988,3 тыс. руб., за отчетный период 2020 года освоены средства в сумме 38 617,0 тыс. руб. или 15,9 % от утвержденного плана.

Средства были направлены на строительство школы в микрорайоне «Рудо» 37 120,0 тыс. руб. и проведение корректировки проектно-сметной документации спортивно-оздоровительного комплекса 1 500,0 тыс. руб.

Муниципальная программа **«Поддержка приоритетных отраслей экономики муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

На реализацию мероприятий Программы в бюджете района предусмотрено 2 650,0 тыс. руб., за отчетный период освоено 175,6 тыс. руб. или 6,6 % от утвержденных назначений.

Программа состоит из двух подпрограмм «Развитие туризма в муниципальном образовании Слюдянский район» и «Экономическое стимулирование бизнес среды в муниципальном образовании Слюдянский район».

Муниципальная программа **«Совершенствование механизмов управления муниципальным образованием Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

На реализацию Программы утверждены расходы в сумме 246 545,5 тыс. руб. за отчетный период 2020 года исполнение составило 128 273,1 тыс. руб. или 52,0 % от плановых бюджетных назначений.

Программа включает 11 подпрограмм, исполнение подпрограмм представлено в таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | Уточненные плановые показатели на 2020 год | Исполнено  за 1 полугодие  2020 года | % исполнения |
| «Реализация полномочий по решению вопросов местного значения администрацией муниципального района» | 53 348,6 | 27 522,4 | 51,6 |
| «Обеспечение качественного и сбалансированного управления бюджетными средствами муниципального образования Слюдянский район» | 150 932,9 | 78 590,6 | 52,1 |
| «Повышение качества управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами в Слюдянском муниципальном районе » | 12 944,5 | 5 717,6 | 44,2 |
| «Развитие информационного пространства и создание условий для обеспечения информатизации и автоматизации процессов в организациях муниципального образования Слюдянский район» | 7 544,2 | 4 137,2 | 54,8 |
| «Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Слюдянского муниципального района» | 2 851,8 | 2 354,6 | 82,6 |
| «Осуществление функций управления в сфере образования и культуры в Слюдянском муниципальном районе» | 12 734,7 | 6 655,8 | 52,3 |
| «Предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг» | 2 518,7 | 1 452,3 | 57,7 |
| «Определение персонального состава и обеспечение деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» | 1 319,3 | 576,2 | 43,7 |
| «Хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области» | 385,5 | 162,5 | 42,2 |
| «Полномочия в сфере труда» | 654,9 | 384,1 | 58,6 |
| «Определение персонального состава и обеспечение деятельности административных комиссий, определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности» | 1 310,4 | 719,8 | 54,9 |
| ИТОГО | **246 545,5** | **128 273,1** | **52,0** |

**Муниципальная программа «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в муниципальном образовании Слюдянский район»**

**на 2019-2024 годы**

На реализацию Программы в бюджете района на 2020 год предусмотрены расходы в сумме 274,0 тыс. руб., в отчетном периоде финансирование Программы не осуществлялось.

**Муниципальная программа «Создание условий для развития сельскохозяйственного производства в поселениях Слюдянского района»**

**на 2019-2024 годы**

Расходы на реализацию Программы в отчетном периоде 2020 годы составили 171,8 тыс. руб. или 1,9 % от утвержденных бюджетных назначений 9 226,6 тыс. руб.

Исполнение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | Уточненные плановые показатели на 2020 год | Исполнено  за 1 полугодие  2020 года | **%**  исполнения |
| «Развитие отрасли растениеводства» | 711,6 | 171,8 | 24,1 |
| «Развитие рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 8 215,0 | 0,0 | 0,0 |
| «Обеспечение комплексного, пространственного и территориального развития сельских поселений Слюдянского района» | 300,0 | 0,0 | 0,0 |
| ИТОГО | 9 226,6 | 171,8 | 1,9 |

**Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению на территории муниципального образования Слюдянского района»**

**на 2019-2024 годы**

Расходы на реализацию Программы в отчетном периоде 2020 года составили 114,9 тыс. руб. или 48,5 % от утвержденных плановых ассигнований 236,8 тыс. руб.

**Непрограммные расходы бюджета**

Расходы на непрограммную деятельность органов местного самоуправления Слюдянского муниципального района при утвержденных плановых бюджетных назначениях 15 986,2 тыс. руб. в отчетном периоде 2020 года исполнены в сумме 5 976,7 тыс. руб. или на 37,4 %.

Бюджетные средства были направлены:

- на выплату муниципальных пенсий в сумме 2 722,0 тыс. руб.;

- на функционирование представительного органа МО Слюдянский район 3 178,1 тыс.

руб.;

- на мобилизационную подготовку экономики 51,1 тыс. руб.;

- 25,4 тыс. руб. на осуществление полномочий по составлению списков кандидатов в

присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ.

**III. Заключительные положения.**

1. При плановом дефиците районного бюджета 19 804,8 тыс. руб., фактически бюджет района исполнен с дефицитом в сумме 3 560,6 тыс. руб. Финансирование расходов районного бюджета в сумме 750 689,3 тыс. руб. произведено в пределах поступивших доходов 302 692,8 тыс. руб. и остатков средств бюджета.

В целях исполнения бюджета **привлекались:**

- кредиты УФК на пополнение остатков средств бюджетов по договору от 12.03.2020 года № 08-10/4 в сумме 20 000 тыс. руб. Осуществлен возврат в УФК в сумме - 10 000 тыс. руб.;

- средства кредита, предоставленного Слюдянскому муниципальному образованию в 2019 году, в сумме 800 тыс. руб. (возврат),

- средства финансовых активов в собственности муниципальных районов за счет средств учреждений (организаций), учредителями которых является муниципальный район в сумме 4 000 тыс. руб.

**КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2020 года составляет 4 023,4 тыс. руб., в том числе по коммунальным услугам 3 540 тыс. руб.

2. В соответствии с Приказом Минфина от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» сопоставительный анализ показателей отчета об исполнении бюджета Слюдянского муниципального района за 1 полугодие 2020 года показал соответствие годовым объемам утвержденных бюджетных назначений на текущий финансовый год решению районной Думы от 25.06.2020 г. № 27-VII рд и данным по форме ОКУД 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда на 01.07.2020 г., с учетом распоряжения МКУ «Комитет финансов Слюдянского муниципального района» от 30.06.2020 г. №29.

3. Информация «Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Слюдянский район за 1 полугодие 2020 года» может быть принята к сведению.



Председатель КСП Щепелина Р.А.

Аудитор КСП Малахова Л.Ю.