**РОССИЙСКАЯ**

**ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА СЛЮДЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ НА ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ**

**БЮДЖЕТА СЛЮДЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2019 ГОДА 05-07/28**

23 октября 2020 г. г. Слюдянка

**I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

**Основания для проведения проверки**

Заключение на отчет об исполнении бюджета Слюдянского муниципального района за 9 месяцев 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 26.03.2020 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 20.10.2020 г. №48.

**Цель проверки**

Установление соответствия отчета об исполнении бюджета Слюдянского муниципального района за 9 месяцев 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 9 месяцев 2020 года (далее - отчет об исполнении районного бюджета), утвержденный постановлением администрации Слюдянского муниципального района от 14.10.2020 г. № 493 «Об утверждении Отчета об исполнении бюджета Слюдянского муниципального района за 9 месяцев 2020 года».

**II. ОСНОВНЫЕ ИТОГИ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА СЛЮДЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 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 24.09.2020 г. № 35-VII рд в районный бюджет и распоряжением МКУ «Комитет финансов Слюдянского муниципального района» от 30.09.2020 г. №41 были внесены изменения, в результате которого доходная часть бюджета, утвержденная в сумме 1 430 549,8 тыс. руб. увеличилась на 247 216,0 тыс. руб. и составила 1 677 765,8 тыс. руб.; расходы бюджета, утвержденные в сумме 1 446 783,1 тыс. руб. увеличились на 249 820,8 тыс. руб. и составили  1 696 603,9 тыс. руб. Дефицит бюджета, утвержденный в сумме 16 233,3 тыс. руб. увеличился на 2 604,8 тыс. руб. и составил **18 838,1** тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Факт за 9 месяцев 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 9 месяцев 2020 года | % исп. | Темп роста, (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 | 7 =6 /4 | 8= 6/2 |
| Доходы – всего | 867 074,0 | 1 430 549,8 | 1 677 765,8 | 247 216,0 | 1 127 430,3 | 67,2 | 130,0 |
| Расходы - всего | 874 313,4 | 1 446 783,1 | 1 696 603,9 | 249 820,8 | 1 138 259,7 | 67,1 | 130,2 |
| Дефицит, в тыс. руб. | - 7 239,4 | - 16 233,3 | - 18 838,1 | 2604,8 | - 10 829,4 | - | - |
|  | - |  |  |  | - | - | - |
| Профицит |  | - | - | - |  |  |  |

**2.1. Анализ исполнения доходов районного бюджета**

Доходная часть районного бюджета за 9 месяцев 2020 года исполнена в сумме 1 127 430,3 тыс. руб., что составляет 67,2% к уточненному плану 2020 года 1 677 765,8 тыс. руб., из них налоговые и неналоговые доходы 170 579,0 тыс. руб. или 70,5%, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ 956 851,3 тыс. руб. или 66,6 %.

Уровень поступления доходов за 9 месяцев 2020 года к соответствующему периоду 2019 года составил 130,0 %, что выше поступлений прошлого года на 260 356,3 тыс. руб. Исполнение доходов районного бюджета за 9 месяцев 2020 года отражено в таблице (тыс. руб.):

| Наименование доходных источников | План на 2020 год | Факт за 9 мес.2020 года | Факт за 9 мес.2019 года | % исполнения | Отклонение 2020 от 2019 (+;-) | Темп роста 9 мес.2020 года к 9 мес.2019 года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=3/2** | **6=3-4** | **7=3/4** |
| **Всего доходов в том числе:** | **1 677 765,8** | **1 127 430,3** | **867 074,0** | **67,2%** | **260 356,3** | **130,0%** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 241 904,1 | 170 579,0 | 179 249,9 | 70,5% | -8 670,9 | 95,2% |
| Безвозмездные поступления | 1 435 861,7 | 956 851,3 | 687 824,1 | 66,6% | 269 027,3 | 139,1% |

Общее поступление доходов в бюджете муниципального района исполнено на 67,2 % к годовым бюджетным назначениям на 2020 год.

Уровень поступления доходов за 9 месяцев 2020 года к соответствующему периоду 2019 года составил 130,0% или выше уровня прошлого года на 260 356,3 тыс. руб. в том числе по:

- налоговым доходам на 101,7% (выше уровня 2019 года на 2 615,0 тыс. руб.);

- неналоговым доходам на 46,9% (ниже уровня 2019 года на 11 286,0 тыс. руб.);

- безвозмездным поступлениям на 139,1 % (выше уровня 2019 года на 269 027,3 тыс. руб.).

**НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

За 9 месяцев 2020 года налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 170 579,0 тыс. руб. или 70,5% к утвержденным назначениям 2020 года.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года налоговые и неналоговые доходы снизились на 8 670,9 тыс. руб. (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 9 мес.2020 года** | **Факт за 9 мес.2019 года** | **% исполнения** | **Отклонение (+;-)** | **Темп роста 9 мес.2020 к 9 мес.2019г.** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 3/2 | 6 = 3 – 4 | 7 = ¾ |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **241 904,1** | **170 579,0** | **179 249,9** | **70,5%** | **-8 670,9** | **95,2%** |
| **Налоговые доходы всего: в том числе** | **222 244,2** | **160 595,2** | **157 980,2** | **72,3%** | **2 615,0** | **101,7%** |
| Налог на доходы физических лиц | 191 259,1 | 136 958,6 | 134 072,5 | 71,6% | 2 886,1 | 102,2% |
| Акцизы по подакцизным товарам | 224,6 | 148,2 | 162,8 | 66,0% | -14,6 | 0,0% |
| Налоги на совокупный доход | 24 500,5 | 18 552,7 | 18 982,6 | 75,7% | -429,9 | 97,7% |
| Государственная пошлина | 6 260,0 | 4 934,9 | 4 762,3 | 78,8% | 172,5 | 103,6% |
| 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** | **19 659,9** | **9 983,7** | **21 269,7** | **50,8%** | **-11 286,0** | **46,9%** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 11 316,7 | 7 206,9 | 8 211,9 | 63,7% | -1 005,1 | 87,8% |
| Доходы от компенсации затрат государства | 283,7 | 283,7 | 9 120,3 | 100,0% | -8 836,6 | 3,1% |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 200,0 | 901,4 | 1 003,8 | 75,1% | -102,3 | 89,8% |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 5 502,2 | 211,0 | 144,1 | 3,8% | 66,9 | 146,4% |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 357,4 | 1 417,6 | 2 823,4 | 104,4% | -1 405,8 | 50,2% |
| 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 9 месяцев 2020 года наибольший удельный вес поступивших доходов приходится на безвозмездные перечисления, которые составляют 84,8% от общей суммы поступивших доходов (9 ме6сяцев 2019 г. - 79,3%).

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 15,1% (плановых 14,4%).

Процент поступления налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев текущего года составил 70,5 % от плановых назначений. Снижение налоговых и неналоговых доходов по отношению к аналогичному периоду прошлого года составило 4,8%.

**2.2. Налоговые доходы**

**Налоговые доходы** за 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 160 595,2 тыс. руб. или 72,3% от утверждённых плановых назначений. Уровень поступления по отношению к аналогичному периоду 2019 года составил 101,7%.

**Налог на доходы физических лиц** исполнен в объеме 136 958,6 тыс. руб., или 71,6% от плановых назначений 191 259,1 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступления налога на доходы физических лиц за 9 месяцев 2020 года увеличились на 2,2%, или 2 886,1 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 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 18 552,7 тыс. руб. или 75,7% от утвержденных плановых назначений 24 500,5 тыс. руб. Относительно уровня поступлений за аналогичный период прошлого года наблюдается снижение на 0,3%, в том числе:

- налог, взимаемый с применением упрощенной системы налогообложения исполнен в сумме 9 069,8 тыс. руб. или 88,0% от плановых назначений, рост к прошлому году составил 24,3%;

- единый налог на вмененный доход, для отдельных видов деятельностиисполнен в сумме 9 300,0 тыс. руб., что составило 66,4% к годовым бюджетным назначениям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений на 19,8%;

- 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 9 месяцев 2020 года исполнен в сумме 181,5 тыс. руб., или 97,0% от утвержденного плана, рост к аналогичному периоду прошлого года составил 111,4%.

**Государственная пошлина** при годовых плановых назначениях в сумме 6 260,0 тыс. руб., поступила в доход бюджета за 9 месяцев 2020 года в размере 4 934,9 тыс. руб. или 78,8%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений в сумме 172,5 тыс. руб. или 3,6%, в том числе:

- поступление государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями составило 4 934,9 тыс. руб. или 79,2% к плановым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года произошел рост поступлений на 3,6%;

- поступление по государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкциипри утвержденном плане 30,0 тыс. руб. за 9 месяцев 2020 года в бюджет района не поступало.

**Неналоговые доходы** за 9 месяцев 2020 года поступили в бюджет района в объеме 9 983,7 тыс. руб. или 50,8% от утвержденных плановых назначений 19 659,9 тыс. руб. По отношению к аналогичному периоду 2019 года доходы снизились на 11 286,0тыс. руб.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** при годовых плановых назначениях в сумме 11 316,7 тыс. руб. поступили за 9 месяцев 2020 года в сумме 7 206,9 тыс. руб. или 63,7%. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года произошло снижение поступлений на 12,2% или 1 005,1 тыс. руб., в том числе:

- проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов при плане 3,7 тыс. руб. за 9 месяцев 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 1 650,9 тыс. руб. или 68,8%. Снижение доходов к аналогичному периоду прошлого года составил 29,4% за счет проведения активной работы по взысканию задолженности по арендной плате, за 9 месяцев направлено арендаторам 835 уведомлений об оплате арендной платы, 45 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 3 340,2 тыс. руб. или 64,7%;

- 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 800,9 тыс. руб., или 47,1%;

- 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 1 414,8 тыс. руб. или 69,0% при плановых годовых назначениях 2 050,0 тыс. руб. Рост поступлений к аналогичному периоду 2019 года составил 9,6% или 124,0 тыс. руб.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду** исполнена за 9 месяцев 2020 года в сумме 901,4 тыс. руб. или 75,1% 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 9 месяцев 2020 г. в сумме 283,6 тыс. руб. или 100% 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 9 месяцев 2020 года составило 211,0 тыс. руб. или 3,8 % в том числе:

**- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов** за 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 181,9 тыс. руб. или 3,3%. 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; реализация нежилого помещения в 4 квартале 2020 года, расположенного по адресу ул. Ленина, д. 119 в сумме 5 289,0 тыс. руб.

**- 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 9 месяцев 2020 года в сумме 29,1 тыс. руб. Плановые назначения не утверждены в решении Думы по данному доходу.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба** за 9 месяцев 2020 года составили в сумме 1 417,6 тыс. руб., что от годовых плановых назначений составило 104,4%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло снижение поступлений на сумму 1 405,8 тыс. руб. или 49,8%.

**Прочие неналоговые доходы** за 9 месяцев 2020 года поступили в объеме с минусом 33,7 тыс. руб. (списание по невыясненным поступлениям).

**2.4. Безвозмездные поступления**

**Поступления по безвозмездным поступлениям** за 9 месяцев 2020 года в бюджет района составили 66,6% от утвержденного годового плана 1 435 861,7 тыс. руб., что составляет в денежном выражении 956 851,3 тыс. руб., темп роста к аналогичному периоду прошлого года составило 139,1 %. Исполнение межбюджетных трансфертов за 9 месяцев 2020 года отражено в таблице (тыс. руб.):

| Наименование доходных источников | План на 2020 год | Факт за 9 мес. 2020 года | Факт за 9 мес. 2019 года | % исполнения | Отклонение 2020 от 2019 (+;-) | Темп роста 9 мес. 2020 к 9 мес. 2019г. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=3/2** | **6=4-3** | **7=4/3** |
| **Безвозмездные поступления всего, в том числе** | **1 435 861,7** | **956 851,3** | **687 824,1** | **66,6%** | **269 027,3** | **139,1%** |
| Дотации | 119 967,6 | 87 422,0 | 116 881,2 | 72,9% | -29 459,2 | 74,8% |
| Субсидии | 638 723,2 | 370 131,8 | 124 907,1 | 57,9% | 245 224,7 | 296,3% |
| Субвенции | 644 688,0 | 479 771,7 | 446 082,5 | 74,4% | 33 689,2 | 107,6% |
| Иные межбюджетные трансферты | 33 249,6 | 20 292,5 | 4 793,6 | 61,0% | 15 498,9 | 423,3% |
| Прочие безвозмездные поступления | 264,7 | 264,7 | 0,0 | 100,0% | 264,7 | - |
| 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 76 435,9 тыс. руб. или 97,6% от плановых показателей, снижение к соответствующему периоду 2019 года 9,1%.

**Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности** фактическое поступление составило 10 986,0 тыс. руб. или 26,4% от плановых показателей, снижение к соответствующему периоду 2019 года 66,5%.

**Субсидии** бюджетам муниципальных районов запланированы на 2020 год в сумме 638 723,2 тыс. руб., исполнение за 9 месяцев 2020 года составило 370 131,8 тыс. руб. или 57,9%.

Исполнение за 9 месяцев 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 81 294,7 тыс.руб. или 81,3%;

- 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 222 943,2 тыс. руб. исполнение составило 62 457,8 тыс. руб. или 28,0%;

- Субсидии местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на оказание содействия по приведению в надлежащее состояние объектов электросетевого хозяйства садоводческих или огороднических некоммерческих товариществ с последующей передачей электрических сетей территориальным сетевым организациям – при плановых назначениях в сумме 6 000,0 тыс. руб. исполнение составило 5 945,3 тыс. руб. или 99,1%;

- Субсидия на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области – при плановых назначениях в сумме 119 959,1 тыс. руб. исполнение составило 86 451,8 тыс. руб. или 72,1%;

- 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 98 129,9 тыс. руб. или 83,3%;

- Субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив - при плановых назначениях в сумме 10 879,4 тыс. руб. исполнение составило 9 180,5 тыс. руб. или 84,4%;

- Субсидии на приобретение школьных автобусов для обеспечения безопасности школьных перевозок и ежедневного подвоза обучающихся к месту обучения и обратно - при плановых назначениях в сумме 3 467,1 тыс. руб. исполнение составило 2 064,8 тыс. руб. или 59,6%;

- Субсидии на приобретение средств обучения и воспитания (мебели для занятий в учебных классах), необходимых для оснащения муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области - при плановых назначениях в сумме 5 956,7 тыс. руб. исполнение составило 4 014,3 тыс. руб. или 67,4%;

- 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 1 254,5 тыс. руб. или 100,0%;

- 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%;

- Субсидия на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта - при плановых назначениях в сумме 485,2 тыс. руб. исполнение составило 454,2 тыс. руб. или 93,6%;

- 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 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 проёмов в здании МБОУ НШДС №14 г. Байкальск, м-н Южный, квартал 3, д.15) – при плановых назначениях в сумме 3 416,0 тыс. руб. исполнение составило 1 310,3 тыс. руб. или 38,4%;

- 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 МБОУ НШДС №13 г. Байкальск, м-н Гагарина, д. 199А) – при плановых назначениях в сумме 1 827,5 тыс. руб. исполнение составило 1 714,4 тыс.руб. или 93,8%;

- 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 кровли здания МБОУ НШДС №14 г. Байкальск, м-н Южный, квартал 3, д.15) – при плановых назначениях в сумме 4 418,1 тыс. руб. исполнение составило 2 554,5тыс.руб. или 57,8%;

- 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 4 квартале 2020 года.

**Субвенции** бюджетам муниципальных районов получены согласно заявок на финансирование в размере 479 771,7 тыс. рублей или 74,4%, при плановых назначениях 644 688,0 тыс. руб. в том числе:

* на предоставление гражданам субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – при плановых назначениях в сумме 59 953,2 тыс. руб. исполнение составило 41 129,2 тыс. рублей или 68,6%;
* на осуществление органами местного самоуправления областных полномочий – исполнено за 9 месяцев 2020 года 12 303,6 тыс. руб. или 48,6% от годового плана определённых в сумме 25 314,9 тыс. руб., из них:

- по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов исполнено 289,1 тыс. руб. или 75,0% от плановых назначений;

- в сфере труда исполнено 615,7 тыс. руб. или 80,2% от плановых назначений;

- по определению персонального состава и обеспечения деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав исполнено 1 136,8 тыс. руб. или 73,5% от плановых назначений;

- по определению персонального состава и обеспечение деятельности административных комиссий исполнено 1 180,0 тыс. руб. или 76,8% от плановых назначений;

- в сфере обращения с безнадзорными собаками и кошками – исполнено 734,4 тыс. руб. или 63,5% 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 8 009,7 тыс. руб. или 42,6% 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 9 месяцев 2020 года составило 268 996,6 тыс. руб. или 75,6%.
* на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных о общеобразовательных организациях – поступления за 9 месяцев 2020 года составили 157 316,9 тыс. руб. или 77,5% от утвержденного плана в сумме 202 911,3 тыс. руб.

**Иные межбюджетные трансферты** передаваемые из бюджетов поселенийисполнены в размере 5 726,6 тыс. руб. или 61,0% от утвержденного годового плана, в том числе:

- единая дежурно-диспетчерская служба – 1 270,7 тыс. руб. или 57,3%,

- организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне – 229,5 тыс. руб. или 62,8%,

- организация и осуществление мероприятий многоканальной системы автоматического оповещения – 432,7 тыс. руб. или 58,4%,

- организация секретного делопроизводства – 253,1 тыс. руб. или 57,1%,

- осуществление внешнего муниципального финансового контроля – 635,4 тыс. руб. или 60,8%,

- исполнение бюджетов поселений – 2 905,7 тыс. руб. или 60,4%.

**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;

- на восстановление мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества при плановых назначениях 2 000,0 тыс. руб., исполнены в сумме 2 000,0 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.

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

За 9 месяцев 2020 года за счет полученных доходов было обеспечено финансирование расходов из районного бюджета в сумме **1 138 259,7** тыс. руб., при уточненном плане на год 1 696 603,9 тыс. руб. или 67,1 %. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходная часть бюджета увеличилась на 263 946,3 тыс. руб.

Темп роста по сравнению с аналогичным периодом 2019 года составил 130,2%, 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 9 месяцев 2020 года 778 923,4 тыс. рублей или 68,4%.

**Социально-значимые расходы** за отчетный период составили 731 375,4 тыс. руб. или 64,2% всех расходов, в том числе:

- оплата труда и начисления на нее - 501 973,3 тыс. руб. или 44,0% всех расходов;

- начисления на оплату труда - 150 165,8 тыс. руб. или 13,1% всех расходов;

- коммунальные услуги - 35 951,0 тыс. руб. или 3,2 % всех расходов;

- субсидии ЖКУ и прочую социальную помощь - 43 285,2 тыс. руб. или 3,8% всех расходов.

**Прочие расходы** за отчетный период составили 406 884,3 тыс. руб. или 35,8% всех расходов.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код раздела | Наименование раздела | Исполнено за 9 месяцев 2019 г. | Утверждено на 2020 г. | Исполнено за 9 месяцев 2020 г. | % исполнения | Удельный вес | Отклонение от 2019 года |
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/4 | 7 | 8=5-3 |
| 01 00 | Общегосударственные вопросы | 71 336,20 | **109 318,3** | 83 537,6 | 76% | 7,3% | 12 201,40 |
| 02 00 | Национальная оборона | 193,6 | **331,4** | 69,0 | 21% | 0,01% | -124,60 |
| 03 00 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 4 651,50 | **22 672,9** | 18 783,6 | 83% | 1,7% | 14 132,10 |
| 04 00 | Национальная экономика | 7 253,80 | **14 590,2** | 10 436,1 | 72% | 0,9% | 3 182,30 |
| 05 00 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 0 | **111 111,2** | 90 327,5 | 81% | 7,9% | 90 327,50 |
| 07 00 | Образование | 595 286,80 | **1 152 034,7** | 732 216,9 | 64% | 64,3% | 136 930,1 |
| 08 00 | Культура и кинематография | 29 616,00 | **46 151,1** | 36 116,8 | 78,2% | 3,2% | 6 500,8 |
| 09 00 | Здравоохранение | 62,6 | **36,8** | 0,0 | 0,0% | 0,0% | - 62,6 |
| 10 00 | Социальная политика | 61 097,90 | **89 338,2** | 55 886,5 | 62,5% | 4,9% | - 5 211,4 |
| 11 00 | Физическая культура и спорт | 704,6 | **1 031,8** | 670,8 | 65% | 0,1% | - 33,8 |
| 1 200 | Средства массовой информации | 2 658,70 | **3 951,8** | 3 301,1 | 84% | 0,3% | 642,4 |
| 13 00 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 2,4 | **14,9** | 2,5 | 17% | 0,0% | 0,1 |
| 14 00 | Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера | 101 449,20 | **146 020,7** | 106 911,2 | 73,2% | 9,4% | 5 462,0 |
|  | **Итого** | **874 313,30** | **1 696 603,9** | **1 138 259,7** | **69%** |  | **263 946,4** |

Расходы по **разделу 01 00**  «**Общегосударственные вопросы»** составили в сумме 83 537,6 тыс. руб., при плане на год 109 318,3 тыс. руб., или 76,0% к утвержденному плану. Исполнение к аналогичному периоду прошлого года составило 153,2%.

Расходы по **разделу 02 «Национальная оборона»** составили 69,0 тыс. руб. при плане на год 331,4 тыс. руб. или 21,0% от утвержденного плана. Снижение темпа роста к аналогичному периоду прошлого года составил 35,6%.

Расходы по **разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** составили 18 783,6тыс. руб. при плане на год 22 672,9 тыс. руб. или 83,0%, темп рост к аналогичному периоду прошлого года составил 403,8%.

По **разделу 04 «Национальная экономика»** расходы составили в сумме 10 436,1 тыс. руб. при плане на год 14 590,2 тыс. руб. или 72,0% от плана, темп рост к аналогичному периоду прошлого года составил 143,8%.

По **разделу 05**  «**Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнение составило 90 327,5 тыс. руб. при плане на год 111 111,2 тыс. руб. или 81,3%.

По **разделу 07**  «**Образование»** исполнение составило 732 216,9 тыс. руб. при плане на год 1 152 034,7 тыс. руб. или 64,0%, что выше уровня показателей 2019 года на 136 930,1 тыс. руб. или 123,0%.

По **разделу 08  *«*Культура и кинематографии»** исполнение составило 36 116,8 тыс. руб. при плане на год 46 151,1 тыс. руб. или 78,2%, что выше показателей 2019 года на 6 500,8 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 55 886,5 тыс. руб. при плане на год 89 338,2 тыс. руб. или 62,5%, что ниже показателей аналогичного периода прошлого года на 5 211,4 тыс. руб.

По **разделу 11 «Физическая культура и спорт»** исполнение составило 670,8 тыс. руб. при плане на год 1 031,8 тыс. руб. или 65,0%, что ниже показателей 2019 года на 33,8 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 3301,1 тыс. руб. или 83,5% от плана на год 3 951,8 тыс. руб., темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 124,2%.

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 106 911,2 тыс. руб. при плане на год 146 020,7 тыс. руб. или 73,2% от плана года, что выше показателей 2019 года на 5 462,0 тыс. руб.

В отчетном периоде 2020 года исполнение программной части бюджета осуществлялось в рамках 17 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 1 129 716,2тыс. руб. или 67,2 % от утвержденных плановых бюджетных назначений 1 680 091,9 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 9-ть месяцев  2020 года | % исполнения |
| 1 | «Развитие образования в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 789 172,7 | 824 900,0 | 601 965,1 | 73,0 |
| 2 | «Развитие культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» 2019-2024 годы | 31 940,0 | 32 867,8 | 25 547,8 | 77,7 |
| 3 | «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в МО Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 6 149,4 | 7 347,7 | 4 020,5 | 54,7 |
| 4 | «Содействие развитию учреждений образования и культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 55 703,7 | 65 578,0 | 52 291,5 | 80,0 |
| 5 | «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 1 110,9 | 1 031,8 | 670,8 | 65,0 |
| 6 | «Молодёжная политика в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 729,5 | 729,5 | 289,2 | 40,0 |
| 7 | «Безопасность дорожного движения в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 100,0 | 100,0 | 9,3 | 9,3 |
| 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 | 21 815,8 | 18 293,8 | 84,0 |
| 9 | «Социальная поддержка населения муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 80 344,2 | 79 544,7 | 48 415,5 | 60,9 |
| 10 | «Охрана окружающей среды на территории муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 111 141,4 | 111 141,2 | 90 329,0 | 81,3 |
| 11 | «Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан муниципального образования Слюдянский район в перевозках» на 2019-2024 годы | 494,0 | 494,0 | 217,5 | 44,0 |
| 12 | «Поддержка и развитие учреждений образования и культуры муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 99 225,3 | 250 988,3 | 71 040,8 | 28,3 |
| 13 | «Поддержка приоритетных отраслей экономики муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 2 650,0 | 2 650,0 | 2 452,7 | 93,0 |
| 14 | «Совершенствование механизмов управления муниципальным образованием Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 247 047,4 | 270 865,5 | 205 855,5 | 76,0 |
| 15 | «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 274,0 | 274,0 | 84,1 | 30,7 |
| 16 | «Создание условий для развития сельскохозяйственного производства в поселениях Слюдянского района» на 2019-2024 годы | 3 326,6 | 9 426,6 | 8 118,4 | 86,1 |
| 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** | **1 680 091,9** | **1 129 716,2** | **67,2** |
|  | Непрограммные расходы | 13 556,4 | 16 512,0 | 8 543,5 | 51,7 |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **1 446 783,1** | **1 696 603,9** | **1 138 259,7** | **67,1** |

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 601965,1 тыс. руб., удельный вес расходов программы в общем объеме расходов бюджета составил 52,9 %.

В общем объеме расходов на реализацию Программы 75,6 % или 455 440,5 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 268 836,7 тыс. руб.;

- субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в 157 316,9 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 4 307,9 тыс. руб.;

- субсидии на софинансирование расходов по проведению капитальных ремонтов учреждений образования 15 190,0 тыс. руб.;

Расходы районного бюджета на исполнение муниципального задания 34 образовательными учреждениями в рамках реализации Программы составили 146 524,6 тыс. руб.

В целом исполнение Программы за отчетный период 2020 года составило 73,0 % 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 9-ть месяцев  2020 года | **%** исполнения |
| «Оказание образовательных услуг в общеобразовательных учреждениях в Слюдянском муниципальном районе» | 484 955,2 | 340 145,9 | 70,1 |
| «Дошкольное образование в Слюдянском муниципальном районе» | 230 186,8 | 173 856,7 | 75,5 |
| «Дополнительное образование в сфере художественной творческой направленности в Слюдянском муниципальном районе» | 33 324,1 | 27 397,8 | 82,2 |
| «Дополнительное образование в сфере физической культуры и спорта в Слюдянском муниципальном районе» | 31 607,4 | 25 264,3 | 80,0 |
| «Дополнительное образование в сфере искусства в Слюдянском муниципальном районе» | 44 826,8 | 35 300,4 | 78,8 |
| ИТОГО | 824 900,3 | 601 965,1 | 73,0 |

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 25 547,8 тыс. руб. или 77,7 % от утвержденных плановых бюджетных назначений 32 867,8 тыс. руб.

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 9-ть месяцев  2020 года | **%** исполнения |
| «Оказание услуг в сфере культуры в Слюдянском  муниципальном районе » | 10 369,1 | 8 220,5 | 79,3 |
| «Оказание библиотечных услуг в Слюдянском муниципальном районе» | 22 498,6 | 17 327,3 | 77,0 |
| ИТОГО | 32 867,8 | 25 547,8 | 77,7 |

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 4 020,5 тыс. руб. или 54,7 % от плановых назначений 7 347,7 тыс. руб.

Средства бюджета района в сумме 3 857,6 тыс. руб. были направлены:

- на оплату труда работникам и отчисления 2 838,9 тыс. руб.;

- на оплату электрической энергии 193,3 тыс. руб.;

- на проведение ремонта 595,6 тыс. руб.;

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

- прочие расходы 156,2 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 52 291,5 тыс. руб., что составило 80,0 % от утвержденных плановых бюджетных назначений 65 678,0 тыс. руб.

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Уточненные плановые показатели на 2020 год | Исполнено  за 9-ть месяцев  2020 года | **%**  исполнения |
| «Оказание поддержки учреждениям образования и культуры в решении финансово-хозяйственных задач в Слюдянском муниципальном районе» | 51 274,7 | 41 320,7 | 80,6 |
| «Развитие информационно-методического центра через работу с педагогическими кадрами и одаренными детьми» | 1 941,4 | 844 954,6 | 43,5 |
| «Проведение культурно-массовых мероприятий в Слюдянском муниципальном районе» | 1 042,0 | 992,0 | 95,2 |
| «Развитие дистанционного образования в муниципальном образовании Слюдянский район» | 1 145,4 | 906,5 | 79,1 |
| «Организация деятельности центра специализированной пищевой продукции и сервиса муниципального образования Слюдянский район» | 10 274,6 | 8 227,3 | 80,1 |
| Итого | 65 678,0 | 52 291,5 | 80,0 |
|  |  |  |  |

В рамках подпрограммы **«Оказание поддержки учреждениям образования и культуры в решении финансово-хозяйственных задач в Слюдянском муниципальном районе**» средства в сумме41334,9 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 34 057,3 тыс. руб.;

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

- на приобретение материальных запасов и оборотных средств 2 065,8 тыс. руб.;

- на оплату работ и услуг по содержание имущества 144,5 тыс. руб.;

- на оплату коммунальных услуг и услуг связи 229,3 тыс. руб.;

- на оплату услуг по страхованию 62,5 тыс. руб.;

- на оплату прочих расходов, работ, услуг 233,3 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 670,8 тыс. руб. или 65% 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 39,6 % или 289,2 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 9-ть месяцев  2020 года | **%**  исполнения |
| «Муниципальная молодежная политика» | 631,5 | 281,2 | 44,5 |
| «Комплексные меры по профилактике злоупотребления наркотическими средствами и психотропными веществами» | 98,0 | 8,0 | 8,1 |
| Итого | 729,5 | 289,2 | 39,6 |

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 21 815,8 тыс. руб., за отчетный период 2020 года расходы на реализацию мероприятий Программы составили 18 293,8 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 9-ть месяцев  2020 года | **%**  исполнения |
| «Организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» | 13 390,5 | 12 793,1 | 96,0 |
| «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» | 8 395,2 | 5 475,9 | 65,2 |
| Итого | 21 815,8 | 18 293,8 | 83,9 |

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

За отчетный период 2020 года расходы на исполнение программных мероприятий составили 48 415,5 тыс. руб. или 60,9 % от утвержденных бюджетных назначений 79 544,7 тыс. руб.

Средства бюджета Иркутской области в общем объеме финансирования Программы составили 96,6 % или 46 778,6 тыс. руб. и были направлены:

- на предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг 38 768,9 тыс. руб.;

- на выполнение передаваемых государственных полномочий субъектов РФ по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям 8 009,7 тыс. руб.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | Уточненные плановые показатели на 2020 год | Исполнено  за 9-ть месяцев  2020 года | **%**  исполнения |
| «Социальная поддержка отдельных категорий граждан» | 77 694,7 | 47 415,5 | 61,0 |
| «Поддержка социально ориентированным некоммерческим общественным организациям» | 1 300,0 | 1 000,0 | 76,9 |
| «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения» | 550,0 | 0,0 | 0,0 |
| ИТОГО | 79 544,7 | 48 415,5 | 60,9 |

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

На реализацию Программы в отчетном периоде было направлено 90 329,0 тыс. руб. или 81,3 % от утвержденных плановых бюджетных назначений, из них субсидия из бюджета Иркутской области на строительство полигона ТКО 81 294,7 тыс. руб., средства на софинансирование расходов из районного бюджета 9 032,8 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 средства в сумме 494,0 тыс. руб., за отчетный период 2020 года было освоено 217,5 тыс. руб., что составило 44,0 % 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 250 988,3 тыс. руб., за отчетный период 2020 года освоены средства в сумме 71 040,8 тыс. руб. или 28,3 % от утвержденного плана.

Средства направлены на строительство школы в микрорайоне «Рудо» 69 540,8 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 2 452,7 тыс. руб. или 92,6 % от утвержденных назначений.

Исполнение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | Уточненные плановые показатели на 2020 год | Исполнено  за 9-ть месяцев  2020 года | **%**  исполнения |
| «Развитие туризма в муниципальном образовании Слюдянский район» | 440,0 | 392,7 | 89,3 |
| «Экономическое стимулирование бизнес среды в муниципальном образовании Слюдянский район» | 2 210,0 | 2 060,0 | 93,2 |
| ИТОГО | 2 650,0 | 2 452,7 | 92,6 |

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

На реализацию Программы утверждены расходы в сумме 270 865,5 тыс. руб. за отчетный период 2020 года исполнение составило 205 855,5 тыс. руб. или 76,0 % 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 9-ть месяцев  2020 года | % исполнения |
| «Реализация полномочий по решению вопросов местного значения администрацией муниципального района» | 51 363,8 | 42 190,6 | 82,1 |
| «Обеспечение качественного и сбалансированного управления бюджетными средствами муниципального образования Слюдянский район» | 174 360,2 | 129 887,0 | 74,5 |
| «Повышение качества управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами в Слюдянском муниципальном районе » | 13 808,2 | 9 829,7 | 71,2 |
| «Развитие информационного пространства и создание условий для обеспечения информатизации и автоматизации процессов в организациях муниципального образования Слюдянский район» | 7 516,2 | 5 264,9 | 70,1 |
| «Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Слюдянского муниципального района» | 3 951,8 | 3 301,1 | 83,5 |
| «Осуществление функций управления в сфере образования и культуры в Слюдянском муниципальном районе» | 12 675,5 | 10 146,0 | 80,0 |
| «Предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг» | 2 953,2 | 2 200,0 | 74,5 |
| «Определение персонального состава и обеспечение деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» | 1 546,9 | 1 052,4 | 68,0 |
| «Хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области» | 385,5 | 278,9 | 72,3 |
| «Полномочия в сфере труда» | 767,9 | 556,1 | 72,4 |
| «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» | 1 536,3 | 1 148,8 | 74,8 |
| ИТОГО | **270 865,5** | **205 855,5** | **76,0** |

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

**на 2019-2024 годы**

В отчетном периоде 2020 года на реализацию Программы в бюджете района предусмотрены расходы в сумме 274,0 тыс. руб., исполнение по итогам 9-ть месяцев составило 84,0 тыс. руб. или 30,7%.

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

**на 2019-2024 годы**

Расходы на реализацию Программы в отчетном периоде 2020 года составили 8 118,4 тыс. руб. или 86,1 % от утвержденных бюджетных назначений 9 426,6 тыс. руб.

Исполнение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | Уточненные плановые показатели на 2020 год | Исполнено  за 9-ть месяцев  2020 года | **%**  исполнения |
| «Развитие отрасли растениеводства» | 711,6 | 229,3 | 32,2 |
| «Развитие рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 8 415,0 | 7 889,1 | 93,8 |
| «Обеспечение комплексного, пространственного и территориального развития сельских поселений Слюдянского района» | 300,0 | 0,0 | 0,0 |
| ИТОГО | 9 426,6 | 8 118,4 | 86,1 |

**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 16 512,0 тыс. руб. в отчетном периоде 2020 года исполнены в сумме 8 543,5 тыс. руб. или на 51,7 %.

Бюджетные средства были направлены:

- на выплату муниципальных пенсий в сумме 4 125,7 тыс. руб.;

- на функционирование представительного органа МО Слюдянский район 4 304,9 тыс.

руб.;

- на мобилизационную подготовку экономики 69,0 тыс. руб.;

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

присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ;

- на осуществление отдельных областных государственных полномочий в области

противодействия коррупции 18,4 тыс. руб.

**III. Заключительные положения.**

1. При плановом дефиците районного бюджета 18 838,1 тыс. руб., фактически бюджет района исполнен с дефицитом в сумме 10 829,4 тыс. руб. Финансирование расходов районного бюджета в сумме 1 138 259,7 тыс. руб. произведено в пределах поступивших **доходов 1 127 430,3 тыс. руб. и остатков средств бюджета.**

**В целях исполнения бюджета привлекались:**

- остатки средств бюджета на 01.01.2020 года в сумме 29,3 тыс. руб.;

- средства кредита, предоставленного УФК в сумме 20 000,0 тыс. руб.;

- погашение кредита, предоставленного УФК осуществлено в сумме 10 000 тыс. руб.;

- бюджетный кредит, предоставленный Слюдянскому муниципальному образованию в 2019 году, в сумме 800,0 тыс. руб.

3. Информация «Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Слюдянский район за 9 месяцев 2020 года» может быть принята к сведению.



Председатель КСП Щепелина Р.А.

Аудитор КСП Малахова Л.Ю.