

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
КОСТРОМСКАЯ ОБЛАСТЬ
ПЫЩУГСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН**

РЕКОМЕНДАЦИИ

по результатам проведения публичных слушаний проекта решения «Об исполнении бюджета Пыщугского муниципального района Костромской области за 2020 год», принятого решением Собрания депутатов Пыщугского муниципального района от 13.12.2019 года № 525

26 мая 2021 года

Место проведения:
с.Пыщуг, ул.Чкалова, д.6
актовый зал администрации
муниципального района
Время проведения: с 10.00 до 11.00

Председатель слушаний – Шаткова Т.В.

Секретарь слушаний – Березина Ю.Р.

Присутствовали:

депутаты Собрания депутатов – 12;

первый заместитель главы администрации Пыщугского муниципального района - 1;

заместитель главы администрации муниципального района – 1;

заведующие отделами, руководители учреждений – 7;

представители общественности – 9.

(Всего 32 человека)

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1.Об исполнении бюджета Пыщугского муниципального района Костромской области за 2020 год

Докладывают: Чичерина Т.М. - начальник финансового отдела администрации Пыщугского муниципального района.

Слушания открывает председательствующий Шаткова Т.В.

Во вступительном слове она кратко проинформировала о существе обсуждаемого вопроса, определила порядок проведения слушаний.

Далее Шаткова Т.В. сказала, что проект решения Собрания депутатов Пыщугского муниципального района «Об исполнении бюджета Пыщугского муниципального района Костромской области за 2020 год» был опубликован в информационном бюллетене «Пыщугский вестник» № 9 (492) от 16 апреля 2021 года.

Докладывает: Чичерина Т.М. - начальник финансового отдела администрации Пыщугского муниципального района.

Проект решения Собрания депутатов «Об исполнении бюджета Пыщугского муниципального района Костромской области за 2020 год» составлен в соответствии с требованиями статьи 264.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации и предусматривает утверждение отчета об исполнении районного бюджета за 2020 год.

По своему содержанию проект решения «Об исполнении бюджета Пыщугского муниципального района Костромской области за 2020 год» включает следующие данные:

- доходы районного бюджета по кодам классификации доходов бюджетов за 2020 год;
- расходы районного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов за 2020 год;
- расходы районного бюджета по ведомственной структуре расходов бюджета за 2020 год;
- источники финансирования дефицита районного бюджета по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов за 2020 год.

Основные итоги исполнения районного бюджета за 2020 год

В 2020 году исполнение районного бюджета осуществлялось в соответствии с решением Собрания депутатов Пыщугского муниципального района от 13.12.2019 № 525 «О бюджете Пыщугского муниципального района Костромской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы» (в редакции от 23.12.2020 № 33).

Изменение установленных основных показателей районного бюджета и их исполнение в 2020 году характеризуется следующими данными.

Тыс. рублей

Показатель	Решение Собрания депутатов «О бюджете Пыщугского муниципального района Костромской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы» в редакции от		Исполнение	Отклонение показателей исполнения районного бюджета от редакции от 23.12.2020 № 33	
	13.12.2019 № 525	25.12.2020 № 33		тыс. рублей	%
Доходы	99 165,347	167 804,227	154 689,896	-13 114,331	92,2
налоговые и неналоговые	19 124,200	19 115,200	17 755,363	-1 359,837	92,9
безвозмездные поступления	80 041,147	148 689,027	136 934,533	-11 754,494	92,1
Расходы	101 077,767	170 058,247	155 001,381	-15 056,866	91,1
Дефицит	1 912,420	2 254,020	311,485	-1 942,535	13,8

Информация о поступлении доходов по видам доходов в сравнении с первоначально утвержденными значениями решением Собрания депутатов Пыщугского муниципального района «О бюджете Пыщугского муниципального района Костромской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы» от 13.12.2019 № 525 и с уточненными значениями с учетом внесенных изменений (в редакции от 23.12.2020 № 33) представлена в приложении 1 к пояснительной записке.

Информация о произведенных расходах по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов в сравнении с первоначально утвержденными значениями решением Собрания депутатов Пыщугского муниципального района «О бюджете Пыщугского муниципального района Костромской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы» от 13.12.2019 № 525 и с уточненными значениями с учетом внесенных изменений (в редакции от 23.12.2020 № 33) представлена в приложении 2 к пояснительной записке.

Доходы районного бюджета сложились в сумме 154 689,896 тыс. рублей, что составило 156% от объема доходов, утвержденного на 2020 год решением Собрания депутатов Пыщугского муниципального района «О бюджете Пыщугского муниципального района Костромской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы» от 13.12.2019 № 525.

Расходы районного бюджета составили 155 001,381 тыс. рублей или 153,3% к расходам, утвержденным на 2020 год решением Собрания депутатов Пыщугского муниципального района «О бюджете Пыщугского муниципального района Костромской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы» от 13.12.2019 № 525.

Дефицит районного бюджета составил 311,485 тыс. рублей при утвержденном объеме в сумме 1 932,420 тыс. рублей.

Данные об исполнении основных показателей районного бюджета за последние пять лет представлены в таблице 2.

тыс. рублей

Показатель	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
Доходы	103 495,73	127 232,57	115 730,608	126 921,518	154 689,896
налоговые и неналоговые	20 757,52	20 079,71	20 140,185	19 643,516	17 755,363
безвозмездные поступления	82 738,21	107 152,86	95 590,423	107 278,002	136 934,533
Расходы	104 520,04	132 686,75	122 721,745	130 486,578	155 001,381
Дефицит (профицит)	-1 024,31	- 5 454,18	- 6 991,137	- 3 565,060	- 311,485

1. Доходы районного бюджета

Районный бюджет за 2020 год исполнен по доходам в сумме 154 689,896 тыс. рублей, с увеличением к уровню прошлого года на 27 768,378 тыс. рублей или 121,9%.

тыс. рублей

показатель	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
налоговые и неналоговые поступления	20 757,5	20 079,7	20 140,2	19 643,5	17 755,4
безвозмездные поступления	82 738,2	107 152,9	95 590,4	107 278,0	136 934,5
удельный вес налоговых и неналоговых	20,1	15,8	17,4	15,5	11,5

За предпоследние два года доля безвозмездных поступлений в структуре доходов бюджета увеличивается.

В 2020 году удельный вес налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в общем объеме доходов составил 11,5%, ниже среднего показателя за пять лет на 4,2%.

Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета

В районный бюджет за 2020 год поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 17 755,363 тыс. рублей, что составляет 92,9% от утвержденных назначений, в том числе налоговых доходов – 11 928,269 тыс. рублей (100,4%), неналоговых доходов – 5 827,094 тыс. рублей (80,6%).

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета наибольший удельный вес занимают следующие доходные источники:

налог на доходы физических лиц – 33,9% (6 016,3 тыс. рублей);

доходы от оказания платных услуг (работ) – 14,6% (2 598,5 тыс. рублей);

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 12,1% (2 151,8 тыс. рублей);

доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки – 10,9% (1 937,3 тыс. рублей);

единый налог на вмененный доход – 9,4% (1 672,3 тыс. рублей);

акцизы – 8,9% (1 572,1 тыс. рублей).

доходы от компенсации затрат государства – 5,6% (990,7 тыс. рублей).

тыс. рублей

	исполнено	доля
НДФЛ	6 016,3	33,9
Акцизы на гсм	1 572,1	8,9
УСН	2 151,8	12,1
ЕНВД	1 672,3	9,4
ЕСХН	0,3	0,0
Патент	243,0	1,4
Госпошлина	272,4	1,5
Аренда земли	1 937,3	10,9
Аренда имущества	71,1	0,4
Негативное воздействие	7,8	0,0
Доходы от платных услуг	2 598,5	14,6
Доходы от компенсации затрат государства	990,7	5,6
Продажа имущества	83,9	0,5
Штрафы	137,9	0,8
итого	17 755,4	100

Годовые плановые назначения налоговых и неналоговых доходов районного бюджета

исполнены на 92,9%, недополучено 1 359,8 тыс. рублей, в том числе по:

- по платежам при пользовании природными ресурсами 5,2 тыс. рублей или 40%;
- по единому сельскохозяйственному налогу 0,7 тыс. рублей или 70%;
- по доходам от оказания платных услуг 1 381,5 тыс. рублей или 34,7%;
- по доходам от продажи материальных и нематериальных ресурсов 27,1 тыс. рублей или 24,4%.

	тыс. рублей		
	план	исполнено	% исполнения
НДФЛ	5 995,0	6 016,3	100,4
Акцизы на гсм	1 530,2	1 572,1	102,7
УСН	2 154,0	2 151,8	99,9
ЕНВД	1 680,0	1 672,3	99,5
Патентная система	250,0	243,0	97,2
Прочие налоговые	276,0	272,7	98,8
От использования муниципального имущества	1 945,0	2 008,4	103,3
Доходы от оказания платных услуг	3 980,0	2 598,5	65,3
Доходы от компенсации затрат государства	1 038,0	990,7	95,4
Доходы от продажи материальных активов	111,0	83,9	75,6
Штрафы	143,0	137,9	96,4
Прочие неналоговые	13,0	7,8	60,0
всего	19 115,2	17 755,4	92,9

В 2020 году поступление доходов в районный бюджет обеспечивали 13 главных администраторов доходов, в том числе территориальные органы федеральных органов исполнительной власти в Костромской области, исполнительные органы государственной власти Костромской области, а также органы местного самоуправления Пыщугского муниципального района.

Выполнение показателей кассового плана достигнуто 6 главными администраторами доходов районного бюджета.

Наибольшее невыполнение плановых назначений отмечается у следующих главных администраторов:

- федеральная служба по надзору в сфере природопользования (59,9% годового плана);
- департамент строительства, жкх и тэр Костромской области (66,7% годового плана);
- администрация Пыщугского муниципального района (74,6% годового плана);
- департамент региональной безопасности Костромской области (89,6% годового плана).

В целях увеличения доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

1) реализуется План мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Пыщугского муниципального района на 2020 год, утвержденный распоряжением администрации Пыщугского муниципального района от 27 января 2020 года № 10;

2) проводилась работа по реализации шестистороннего Соглашения по транспортному налогу, идентификации и инвентаризации земельных участков, привлечению к налогообложению объектов недвижимости;

3) на постоянной основе осуществлялась деятельность комиссии по легализации «теневой» заработной платы;

4) на постоянной основе осуществлялась деятельность бюджетной комиссии при главе Пыщугского муниципального района.

Объем налоговых и неналоговых доходов 2020 года по сравнению с 2019 годом снизился на 1 888,1 тыс. рублей или на 9,6%.

Снижение поступлений произошло:

по штрафам, санкциям, возмещению ущерба (снижение на 120,7 тыс. рублей или 53,3% по причине изменений в бюджетное законодательство с 01.01.2020 года);

по доходам от платных услуг (снижение на 1 954,1 тыс. рублей или 57,1% по причине карантинных мероприятий в образовательных организациях в связи с распространением новой коронавирусной инфекции);

по доходам от компенсации затрат государства (снижение поступлений на 155,9 тыс. рублей или 86,4%);

по доходам от сдачи в аренду имущества (снижение 3,8 тыс. рублей или 94,9%);

по акцизам на гсм (снижение на 76,4 тыс. рублей или 95,4%).

Поступление платежей в районный бюджет в разрезе доходных источников
в 2019-2020 годах, *тыс. рублей*

	2019 год	2020 год	разн. в тыс. руб.	разн. в %
НДФЛ	5 749,1	6 016,3	267,2	104,6
Акцизы на гсм	1 648,5	1 572,1	-76,4	95,4
УСН	2 147,2	2 151,8	4,6	100,2
ЕНВД	1 682,0	1 672,3	-9,7	99,4
ЕСХН	0,4	0,3	-0,1	0,0
Патентная система	239,7	243,0	3,3	101,4
Госпошлина	211,8	272,4	60,6	128,6
Аренда земли	1 878,2	1 937,3	59,1	103,1
Аренда имущества	74,9	71,1	-3,8	94,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	6,9	7,8	0,9	113,0
Доходы от платных услуг	4 552,6	2 598,5	-1 954,1	57,1
Доходы от компенсации затрат государства	1 146,6	990,7	-155,9	86,4
Продажа имущества	47,0	83,9	36,9	178,5
Штрафы	258,6	137,9	-120,7	53,3
итого	19 643,5	17 755,4	-1 888,1	90,4

Из основных доходных источников увеличение поступлений в 2020 году по сравнению с 2019 годом произошло по:

- доходам от реализации имущества – на 9 тыс. рублей или 100%;
- доходам от продажи земельных участков - на 27,9 тыс. рублей или 159,4%;
- госпошлине – на 60,6 тыс. рублей или 128,6%;
- платежам при пользовании природными ресурсами – на 0,9 тыс. рублей или 113%;
- НДФЛ – на 267,2 тыс. рублей или 104,6%;
- доходам от аренды земли - на 59,1 тыс. рублей или 103,1%;
- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения – на 3,3 тыс. рублей или 101,4%;
- УСН – на 4,6 тыс. рублей или 100,2%.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в 2020 году составили 136 934,5 тыс. рублей или 92,1% от утвержденных назначений. Рост к 2019 году составил 29 656,5 тыс. рублей или 127,6%.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 136 811,5 или 95,3% от утвержденных сумм (143 486,9 тыс. рублей), что выше уровня 2019 года на 29 711,3 тыс. рублей или 127,7%.

тыс. рублей

наименование доходного источника	сумма	доля
дотации	58 423,7	42,7
субсидии	20 382,0	14,9
субвенции	54 898,0	40,1
иные межбюджетные трансферты	3 107,8	2,3
прочие безвозмездные поступления	123,0	0,1
итого	136 934,5	100,0

Администрирование безвозмездных поступлений районного бюджета в 2020 году осуществлено 4 главными администраторами доходов.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов выделена из областного бюджета в полном объеме и составила 32 207 тыс. рублей и выше уровня 2019 года на 1 890 тыс. рублей или 106,2%.

Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поступила в сумме 26 173,2 тыс. рублей или 83,3% плановых назначений и с увеличением к уровню 2019

года на 12 355,2 тыс. рублей или 189,4%.

Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации, поступили в полном объеме в сумме 43,5 тыс. рублей из федерального бюджета.

В 2020 году Пыщугскому району передано субсидий в сумме 20 382 тыс. рублей или 100% от утвержденных в решении Собрании депутатов от 23.12.2020 № 33 «О бюджете Пыщугского муниципального района Костромской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы» назначений. Недополучено в районный бюджет субсидий на сумму 4,752 тыс. рублей.

По сравнению с 2019 годом объем передаваемых субсидий увеличился на 10 854,8 тыс. рублей или в 2,1 раза. В 2020 году субсидии получены по 11 направлениям.

Субсидии получены на: 1) осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов в сумме 8 937,5 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

2) реализацию национального проекта «Успех каждого ребенка», реализация мероприятий по созданию в общеобразовательных учреждениях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом в сумме 162,409 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 154,288 тыс. рублей, областного бюджета 8,121 тыс. рублей;

3) организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 908,690 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 863,256 тыс. рублей, областного бюджета 45,434 тыс. рублей;

4) реализацию мероприятий по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств в сумме 8 772,390 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 8 333,770 тыс. рублей, областного бюджета 438,620 тыс. рублей. Недофинансировано 0,110 тыс. рублей;

5) обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тыс. человек в сумме 842,105 тыс. рублей, в том числе 800 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, 42,105 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

6) поддержку отрасли культура в сумме 50 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета;

7) обеспечение питанием отдельных категорий учащихся муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 194,569 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

8) обеспечение продуктовыми наборами отдельных категорий обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 152,367 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

9) организацию отдыха детей в каникулярное время в сумме 204,750 тыс. рублей за счет средств областного бюджета. Экономия составила 4,635 тыс. рублей;

10) организацию отдыха детей в каникулярное время в разновозрастных отрядах в сумме 31,271 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

11) на мероприятия по профилактике и противодействию распространения новой коронавирусной инфекции в сумме 126 тыс. рублей за счет средств областного бюджета.

В 2020 году районному бюджету переданы субвенции для финансового обеспечения расходных обязательств, возникающих при выполнении отдельных государственных полномочий. Поступило 10 видов субвенций в объеме 54 898,003 тыс. рублей, что составляет 97,7% от утвержденных назначений. Недополучено субвенций в районный бюджет на сумму 1 296,987 тыс. рублей по причине отсутствия потребности: по выплате социального пособия на погребение и возмещению стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению – 25,608 тыс. рублей; по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав - 42,774 тыс. рублей; по решению

вопросов в сфере трудовых отношений - 8,499 тыс. рублей; на реализацию основных общеобразовательных программ - 1 220,106 тыс. рублей.

Объем переданных субвенций в 2020 году увеличился по сравнению с 2019 годом на 3 648,7 тыс. рублей или 107,1%.

Иные межбюджетные трансферты в 2020 году составили 3 107,8 тыс. рублей или 96,2% утвержденного плана. Иные межбюджетные трансферты передавались по 4 направлениям:

- 1) на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями (передача полномочий по культуре с сельского поселения на район) в сумме 862,4 тыс. рублей;
- 2) на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 1 000,2 тыс. рублей, недофинансировано в сумме 89,3 тыс. рублей по причине отсутствия потребности в средствах;
- 3) на поощрение муниципальных управленческих команд по итогам 2019 года – 1 098 тыс. рублей;
- 4) на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся, получающих основное общее и среднее общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях – 147,154 тыс. рублей, недофинансировано в сумме 34,5 тыс. рублей по причине экономии средств.

Прочие безвозмездные поступления составили 123 тыс. рублей или 2,4% от годовых назначений. Исполнение не в полном объеме, связано с тем, что пожертвования юридических и физических лиц носят целевой характер и предоставляются в добровольном порядке.

2. Расходы районного бюджета

Политика администрации района по финансированию расходов районного бюджета осуществлялась в 2020 году в соответствии с положениями решения Собрания депутатов Пыщугского муниципального района от 13.12.2019 года № 525 «О бюджете Пыщугского муниципального района Костромской области на 2019 год» (в редакции от 23.12.2020 № 33).

Приоритеты в финансировании расходов отданы отраслям социальной сферы, которые определяют качество предоставления муниципальных услуг. Другим основным направлением расходования средств является поддержка сельских поселений Пыщугского муниципального района, которые во многом обеспечивают функционирование отраслей жизнеобеспечения. Удельный вес этих расходов в общем объеме расходов районного бюджета составил 77,5% (социальная сфера – 108 110,6 тыс. рублей, межбюджетные трансферты сельским поселениям – 12 075,1 тыс. рублей).

Основные итоги исполнения районного бюджета по расходам

Расходы районного бюджета за 2020 год исполнены в сумме 155 001,4 тыс. рублей, что составляет 91,1% от утвержденных ассигнований и выше расходов, произведенных в 2019 году, на 24 514,8 тыс. рублей или 118,8%.

Динамика расходной части районного бюджета в 2013-2020 годах, тыс. рублей.

2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
104 520,0	132 686,7	122 721,7	130 486,6	155 001,4

Структура расходной части характеризуется следующими данными.

наименование раздела	исполнено, тыс. рублей	доля, %
0100 Общегосударственные вопросы	29 515,0	19,0
0300 Национальная безопасность	1 314,6	0,8
0400 Национальная экономика	9 061,5	5,8
0500 ЖКХ	2 975,6	1,9
0700 Образование	95 310,7	61,5
0800 Культура	9 853,4	6,4
0900 здравоохранение	36,0	0,0
1000 Социальная политика	686,2	0,4
1100 Спорт	2 224,4	1,4
1300 Обслуживание муниципального долга	926,6	0,6
1400 Межбюджетные трансферты	3 097,4	2,0
итого	155 001,4	100,0

Расходы районного бюджета в 2020 году в зависимости от их экономического содержания, а именно в разрезе классификаций операций сектора государственного управления, имеют следующую структуру.

наименование статьи	исполнено, тыс. рублей	доля, %
Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда	94 837,5	61,2
Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	7,5	0,0
Услуги связи	505,4	0,3
Транспортные услуги	55,2	0,0
Коммунальные услуги	6 079,1	3,9
Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособленных природных объектов)	65,1	0,0
Работы, услуги по содержанию имущества	6 052,9	3,9
Прочие работы, услуги	2 795,0	1,8
Страхование	15,6	0,0
Услуги, работы для целей кап вложений	70,3	0,0
Обслуживание внутренних долговых обязательств	926,6	0,6
Безвозмездные перечисления текущего характера организациям	4 181,0	2,7
Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	2 260,7	1,5
Безвозмездные перечисления бюджетам	12 075,1	7,8
Социальное обеспечение	461,4	0,3
Безвозмездные перечисления капитального характера организациям	8 861,1	5,7
Прочие расходы	1 388,5	0,9
Увеличение стоимости основных средств	3 269,4	2,1
Увеличение стоимости материальных запасов	11 094,0	7,2
итого	155 001,4	100,0

**Исполнение отдельных направлений расходов районного бюджета
Расходы на реализацию муниципальных программ**

В соответствии с перечнем, утвержденным распоряжением администрации Пыщугского муниципального района от 28 октября 2019 года №196, разработаны 17 муниципальных программ.

В решении Собрании депутатов Пыщугского муниципального района от 13.12.2019 года № 525 «О бюджете Пыщугского муниципального района Костромской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы» (в редакции от 23.12.2020 № 33) отражены ассигнования по 9 муниципальным программам.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ предусмотрен на 2020 год в сумме 133 758,5 тыс. рублей, что составляет 78,7% в общем объеме утвержденных расходов районного бюджета, исполнение составило 121 586 тыс. рублей или 90,9% от утвержденных ассигнований и 78,4% в общем объеме исполненных расходов районного бюджета.

Информация о реализации муниципальных программ в 2020 году отражена в приложении 3 к пояснительной записке.

**Расходы на содержание органов муниципальной власти
Пыщугского муниципального района**

Структура исполнительных органов муниципальной власти Пыщугского муниципального района утверждена решением Собрании депутатов Пыщугского муниципального района от 28.02.2014 № 347 (изменения внесены решением от 28.10.2020 № 18).

Расходы на финансовое обеспечение управления в сфере установленных функций отражены по 3 разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации в соответствии с отраслевой структурой.

Объем утвержденных ассигнований на обеспечение деятельности органов местного самоуправления в 2020 году составил 18 332,4 тыс. рублей – 10,8% от общей суммы утвержденных расходов районного бюджета на 2020 год, исполнение составило 17 318,2 тыс.

рублей или 94,5% от утвержденных ассигнований, в том числе:

- за счет средств районного бюджета ассигнования утверждены в сумме 15 048,3 тыс. рублей, исполнены – 14 085,4 тыс. рублей (93,6%);
- за счет субвенций из областного бюджета на выполнение переданных полномочий ассигнования утверждены в сумме 2 186,1 тыс. рублей, исполнены – 2 134,8 тыс. рублей (97,7%);
- за счет иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на поощрение муниципальных управленческих команд ассигнования утверждены в сумме 1 098 тыс. рублей, исполнены – 1 098 тыс. рублей (100%).

Исполнение публичных нормативных обязательств

Пунктом 6 решения Собрания депутатов «О бюджете Пыщугского муниципального района Костромской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы» утвержден объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в сумме 131,3 тыс. рублей, в том числе 85,1 тыс. рублей за счет средств областного бюджета (по переданным государственным полномочиям на выплату социального пособия на погребение и возмещению стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению).

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств в 2020 году освоены в объеме 105,6 тыс. рублей или 80,4% от утвержденных ассигнований. Информация об исполнении публичных нормативных обязательств отражена в приложении 4 к пояснительной записке.

Исполнение нормативных публичных обязательств не в полном объеме от утвержденных ассигнований вызвано отсутствием потребности.

Предоставление межбюджетных трансфертов

Финансовая поддержка бюджетов сельских поселений Пыщугского муниципального района осуществлялась в рамках действующих нормативных правовых актов Пыщугского муниципального района.

Данные об объемах межбюджетных трансфертов, переданных бюджетам сельских поселений Пыщугского муниципального района за 2020 год, характеризуются следующими значениями.

Тыс. рублей

Наименование межбюджетного трансферта	План	Исполнено
Межбюджетные трансферты - всего	15 820,6	12 075,1
в том числе:		
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	1 294	1 294
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	10,2	10,2
субвенции бюджетам муниципальных районов, городских округов, городских и сельских поселений на осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов, городских округов, городских и сельских поселений государственных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях	10,2	10,2
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	8 937,5	8 937,5
субсидии бюджета сельских поселений на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе формирование муниципальных дорожных фондов	8 937,5	8 937,5
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	5 578,9	1 833,4
иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджета района на осуществление части полномочий в соответствии с заключенными соглашениями	1,6	1,6
иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений на мероприятия по оказанию содействия в подготовке и проведении общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации, а также в информировании граждан Российской Федерации о его проведении на территории Пыщугского муниципального района Костромской области	30,0	30,0
иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений по итогам муниципального этапа конкурса на лучшую организацию работы по вовлечению граждан в определение наиболее актуальных направлений расходования дополнительно привлеченных средств местного бюджета	5 547,3	1 801,8

Объем ассигнований на представление межбюджетных трансфертов, тыс. рублей:

показатель	2019 год	2020 год
план	9 094,6	15 820,6
исполнено	6 312,8	12 075,1

В 2020 году объем межбюджетных трансфертов утвержден в сумме 15 820,6 тыс. рублей, что составляет 10,2% от общего объема плановых расходов районного бюджета.

В 2020 году межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений Пыщугского муниципального района переданы в сумме 12 075,1 тыс. рублей, что составляет 76,3% к утвержденным ассигнованиям на год.

Межбюджетные трансферты из районного бюджета предоставляются в форме дотаций, субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов.

Наибольший удельный вес в структуре переданных межбюджетных трансфертов – субсидии, занимают 74% (8 937,5 тыс. рублей), доля иных межбюджетных трансфертов составляет 15,2% (1 833,4 тыс. рублей), доля дотаций составляет 10,7% (1 294 тыс. рублей).

Информация о переданных межбюджетных трансфертах по сельским поселениям, тыс.

рублей:

	Дотация на выравнивание		
	план	исполнено	% исполнения
Верхнеспасское	665	665	100
Головинское	629	629	100
всего	1 294	1 294	100

	Субвенции на осуществление государственных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, тыс. рублей		
	план	исполнено	% исполнения
Верхнеспасское	0,8	0,8	100
Головинское	1,1	1,1	100
Пыщугское	8,3	8,3	100
всего	10,2	10,4	100

Дотации бюджетам сельских поселений Пыщугского муниципального района

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений профинансированы в сумме 1 294 тыс. рублей или 100% от плана на год.

Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений

Иные межбюджетные трансферты переданы бюджетам сельских поселений в сумме 1 833,4 тыс. рублей, что составляет 33,1% от утвержденного плана на год.

Реализация указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года

Основным приоритетом администрации Пыщугского муниципального района в настоящее время является реализация майских указов Президента Российской Федерации, в которых обозначены основные направления развития страны на ближайшие годы. Прежде всего, в них поставлена задача обеспечить доведение средней зарплаты работникам бюджетной сферы до средней заработной платы в соответствующем регионе.

В результате принимаемых мер по реализации указов Президента Российской Федерации среднемесячная заработная плата:

- педагогических работников учреждений общего образования составила 32 521 рублей или 115,8% от доведенного показателя (28 077 рублей), с ростом к уровню 2019 года на 16,6%;

- педагогических работников учреждений дошкольного образования составила 24 208 рублей или 94% от средней заработной платы в сфере общего образования Пыщугского муниципального района (по итогам 2020 года 25 742 рублей), с ростом к уровню 2019 года на 2%;

- педагогических работников учреждений дополнительного образования составила – 28 506 рублей или 86,4% от средней заработной платы учителей по Пыщугскому муниципальному району (по итогам 2020 года 33 012 рублей), с ростом к уровню 2019 года на 2,5%;

- работников учреждений культуры составила 26 299 рублей или 100,8% от доведенного показателя (26 100 рублей), что на уровне 2019 года.

По итогам 2020 года целевые показатели по уровню средней заработной платы выполнены по всем категориям работников.

Разделы и подразделы классификации расходов районного бюджета характеризуются следующим.

Общегосударственные вопросы

Удельный вес расходов раздела «Общегосударственные вопросы» в общих расходах районного бюджета составляет 19%.

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 29 515 тыс. рублей или 90,7% от утвержденных ассигнований.

Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования

Расходы на содержание главы района (заработная плата с начислениями на нее) составили 1 169,1 тыс. рублей или 83,7% плановых назначений с ростом к 2019 году на 257,4 тыс. рублей или на 28,2%.

Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований

Расходы по данному подразделу составили 306,6 тыс. рублей или 100% от утвержденных ассигнований, со ростом к 2019 году на 16,9 тыс. рублей или на 5,8%.

Ассигнования направлены на содержание Собрания депутатов Пыщугского муниципального района.

Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций

Расходы по данному подразделу составили 10 287,2 тыс. рублей или 94,3% от утвержденных ассигнований и направлены на содержание администрации Пыщугского муниципального района, из них 2 134,8 тыс. рублей или 97,7% от утвержденных ассигнований направлены на выполнение переданных отдельных государственных полномочий, 1 098 тыс. рублей или 100% плана - за счет средств федерального бюджета. Рост расходов к уровню 2019 года составил 2 670,8 тыс. рублей на 35,1%.

Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора

Расходы по данному подразделу составили 3 033,4 тыс. рублей или 99,1% от утвержденных ассигнований, с ростом к уровню 2019 года на 698,5 тыс. рублей или 29,9%. Средства направлены на содержание финансового отдела администрации Пыщугского муниципального района в сумме 2 924,1 тыс. рублей и контрольно-счетной комиссии Пыщугского муниципального района – 109,3 тыс. рублей.

Обеспечение проведения выборов и референдумов

По данному подразделу расходы составили 505,7 тыс. рублей или 100% утвержденных ассигнований. Средства направлены на проведение выборов главы муниципального образования Пыщугский муниципальный район.

Резервные фонды

По данному подразделу первоначально были предусмотрены средства на создание резервного фонда администрации Пыщугского муниципального района в сумме 50 тыс. рублей. По причине отсутствия потребности в расходовании средств резервного фонда администрации

бюджетные ассигнования были сняты.

Другие общегосударственные вопросы

Расходы данного подраздела исполнены в объеме 14 213,1 тыс. рублей или 88,4% от плановых ассигнований. В данном подразделе отражены расходы, связанные с различными направлениями деятельности органов власти местного самоуправления.

Расходы на осуществление государственных полномочий по составлению протоколов об административной ответственности исполнены в сумме 10,2 тыс. рублей, что соответствует утвержденным ассигнованиям, в том числе на осуществление органами местного самоуправления сельских поселений Пыщугского муниципального района в сумме 10,2 тыс. рублей.

Произведены расходы на публикацию в средствах массовой информации на сумму 71,6 тыс. рублей или 98,2% от плана на год (план 72,9 тыс. рублей).

На содержание и обслуживание казны Пыщугского муниципального района, оценку рыночной стоимости арендной платы муниципального имущества и межевание земельных участков, находящихся в казне района, приобретение основных средств и материальных запасов в казну района направлено 693,6 тыс. рублей или 31,3% от утвержденных ассигнований (план 2 213,6 тыс. рублей).

На содержание МКУ Централизованная бухгалтерия в сумме 3 597,1 тыс. рублей или 99% плановых назначений (план 3 634,3 тыс. рублей).

На содержание МКУ СХО в сумме 9 147,1 тыс. рублей или 96,9% плановых назначений (план 9 439,1 тыс. рублей).

На оказание содействия в подготовке проведения общероссийского голосования, а также в информировании граждан Российской Федерации о такой подготовке в сумме 517,6 тыс. рублей или 100% плана, в том числе за счет средств федерального бюджета 43,5 тыс. рублей, областного бюджета - 474,1 тыс. рублей.

Выполнение прочих функций муниципальными органами осуществлено в сумме 175,8 тыс. рублей. По данному направлению отражены расходы по оплате штрафа - 50 тыс. рублей (свалка), представительским расходам - 63,4 тыс. рублей, на оплату услуг связи избирательной комиссии Костромской области (соглашение) - 10,8 тыс. рублей, на оплату услуг интернет представительства - 45,1 тыс. рублей (по отделу образования), единовременная выплата за убитого волка - 6,5 тыс. рублей.

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

Удельный вес расходов раздела «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в общих расходах районного бюджета составляет 0,8%.

Общий объем расходов по данному разделу составил 1 314,6 тыс. рублей или 99,5% к утвержденным плановым ассигнованиям. В данном разделе отражены расходы по подразделу «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона».

Расходы на содержание единой дежурной диспетчерской службы составили 1 314,6 тыс. рублей или 99,5% от утвержденных ассигнований.

Национальная экономика

Удельный вес расходов раздела «Национальная экономика» в общих расходах районного бюджета составляет 5,8%.

Общий объем расходов по данному разделу составил 9 061,5 тыс. рублей или 86,6% от утвержденных ассигнований.

Дорожное хозяйство (дорожные фонды)

На поддержку дорожного хозяйства в рамках муниципального дорожного фонда Пыщугского муниципального района в 2020 году выделены средства в сумме 9 061,5 тыс. рублей или 86,6% от годовых ассигнований, направлены на:

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 124 тыс. рублей или 8,1% от утвержденных ассигнований;

- предоставление субсидий бюджетам сельских поселений, из них: за счет средств областного бюджета на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе формирование муниципальных дорожных фондов (ремонт дорожного покрытия ул. Садовая, ул. Свердлова) в сумме 8 937,5 тыс. рублей или 100% плановых назначений.

Жилищно – коммунальное хозяйство

Удельный вес расходов раздела «Жилищно – коммунальное хозяйство» в общих расходах районного бюджета составляет 1,9%.

Общий объем расходов по данному разделу составил 2 975,6 тыс. рублей или 93,7% к плановым ассигнованиям.

Коммунальное хозяйство

По данному подразделу профинансированы расходы на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности систем коммунальной инфраструктуры (установка котла – 102,5 тыс. рублей, приобретение насоса – 39,1 тыс. рублей) в сумме 141,5 тыс. рублей или 100% годовых бюджетных ассигнований. На мероприятия, связанные с разработкой проектной документации по объектам водоснабжения и водоотведения в рамках реализации муниципальной программы «Чистая вода» на территории Пыщугского муниципального района на 2020-2025 годы» в сумме 21,7 тыс. рублей или 100% годового плана. На финансирование проектов развития, основанных на общественных инициативах (номинация «Местные инициативы») по объекту замена водонапорной башни Рожновского направлено в сумме 551,6 тыс. рублей или 73,5% плановых назначений (оплата задолженности 2019 года). На перечисление субсидии ООО «Пыщуг-Ресурс» на возмещение недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с оказанием услуг отопления, водоснабжения потребителям Пыщугского муниципального района направлено 2 260,8 тыс. рублей или 100% плановых назначений.

Социальная сфера

На отрасли социальной сферы направлено 95 778,4 тыс. рублей, что выше расходов, произведенных в 2019 году на 12 332,2 тыс. рублей. В структуре расходов районного бюджета удельный вес расходов по отраслям социальной сферы составляет 69,7%.

В разрезе отраслей расходы осуществлены в следующих объемах: образование – 95 310,6 тыс. рублей или 93,9% от утвержденной в бюджете суммы, культура и кинематография – 9 853,4 тыс. рублей или 96,7%, здравоохранение – 36,0 тыс. рублей или 100%, социальная политика – 686,2 тыс. рублей или 96,2%, физическая культура и спорт – 2 224,4 тыс. рублей или 95,3%.

наименование расходов	исполнено, тыс. рублей
Образование	95 310,6
Культура и кинематография	9 853,4
Здравоохранение	36,0
Социальная политика	686,2
Физическая культура и спорт	2 224,4
всего	108 110,6

Образование

Расходы по отрасли «Образование» составили 95 310,6 тыс. рублей или 93,9% от утвержденных ассигнований, в том числе расходы на содержание отдела образования администрации Пыщугского муниципального района в сумме 1 503 тыс. рублей или 92,5% от утвержденных ассигнований. На реализацию двух муниципальных программ, направленных на развитие данной отрасли, расходы составили 93 802,7 тыс. рублей.

По сравнению с 2019 годом исполнение расходов по отрасли «Образование» увеличилось на 13 047,2 тыс. рублей, или 115,9%.

За счет средств районного бюджета по разделу «Образование» в 2020 году обеспечено содержание 9 муниципальных учреждений образования, проведение мероприятий в сфере образования.

Структура данного раздела:

наименование подраздела	исполнено, тыс. рублей	доля, %
Дошкольное образование	15 361,5	16
Общее образование	64 465,6	68
Дополнительное образование детей	13 333,8	14
Молодежная политика и оздоровление детей	641,8	1
Другие фопросы в области образования	1 507,9	2
итого	95 310,6	100

Дошкольное образование

По данному подразделу осуществлены расходы в сумме 15 361,5 тыс. рублей или 86,9% от утвержденных ассигнований. Вся сумма расходов проведена в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие системы образования Пыщугского муниципального района на 2017-2020 годы». Средства по данному подразделу направлены на:

- содержание одного муниципального учреждения дошкольного образования за счет средств районного бюджета в сумме 9 017,6 тыс. рублей или 79,6% годовых ассигнований, за счет передаваемых отдельных государственных полномочий на реализацию образовательных программ дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 6 343,9 тыс. рублей или 100% годовых ассигнований, в том числе на обеспечение учебного процесса в сумме 79,6 тыс. рублей.

Общее образование

По данному подразделу осуществлены расходы в сумме 64 465,6 тыс. рублей или 94,6% от утвержденных ассигнований на обеспечение деятельности 5 муниципальных общеобразовательных школ.

На финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений за счет средств областного бюджета направлено в сумме 46 348,1 тыс. рублей, что составляет 97,4% от утвержденных ассигнований, в том числе на обеспечение учебного процесса в сумме 517,2 тыс. рублей и за счет средств местного бюджета – 14 136,2 тыс. рублей или 86% плановых назначений.

По данному подразделу на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие системы образования Пыщугского муниципального района на 2017-2020 годы» направлено 64 465,6 тыс. рублей или 94,6% от утвержденных ассигнований. В рамках данной муниципальной программы профинансированы расходы из федерального и областного бюджетов за счет полученных межбюджетных трансфертов на:

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 1 000,2 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета;

- реализацию национального проекта «Успех каждого ребенка» в сумме 232,4 тыс. рублей, в том числе за счет федерального бюджета 154,3 тыс. рублей, областного бюджета – 8,1 тыс. рублей, местного бюджета – 70 тыс. рублей;

- обеспечение мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 956,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 863,3 тыс. рублей, областного бюджета – 45,4 тыс. рублей, районного бюджета – 47,8 тыс. рублей;

- обеспечение питанием отдельных категорий учащихся муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 583,7 тыс. рублей за счет средств областного бюджета 194,5 тыс. рублей, районного бюджета – 389,2 тыс. рублей;

- реализацию в муниципальных образовательных организациях мероприятий по профилактике и противодействию распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV) в сумме 252 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 126 тыс. рублей, районного бюджета – 126 тыс. рублей;

- обеспечение продуктовыми наборами отдельных категорий обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 320,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 152,4 тыс. рублей, районного бюджета – 168,1 тыс. рублей;

- обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся, получающих основное общее и среднее общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 295,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 147,1 тыс. рублей, районного бюджета 148,4 тыс. рублей;

- организацию и обеспечение отдыха, оздоровления и занятости детей в Пыщугском муниципальном районе в 2020 году в сумме 340,5 тыс. рублей (98,7%), в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 204,8 тыс. рублей, за счет районного бюджета – 135,7 тыс. рублей.

Дополнительное образование детей

По данному подразделу осуществлены расходы в сумме 13 333,8 тыс. рублей или 98,3% от утвержденных ассигнований на обеспечение деятельности 2 муниципальных учреждений дополнительного образования.

На реализацию муниципальной программы «Развитие системы образования Пыщугского муниципального района на 2017-2020 годы» за счет средств районного бюджета расходы профинансированы мероприятия в сумме 562,5 тыс. рублей (100%). В 2020 году профинансировано субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 498,2 тыс. рублей, из них на в рамках функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – 115,3 тыс. рублей (введена с 01.09.2020 года).

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в Пыщугском муниципальном районе на 2019-2023 годы» направлено 12 771,3 тыс. рублей или 98,2% от утвержденных ассигнований. В рамках данной муниципальной программы профинансированы расходы из федерального и областного бюджетов за счет полученных межбюджетных трансфертов на:

- модернизацию муниципальных детских школ искусств по видам искусств в сумме 8 861,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 8 333,8 тыс. рублей, областного бюджета – 438,6 тыс. рублей, районного бюджета – 88,7 тыс. рублей.

В 2020 году профинансировано субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 3 588,2 тыс. рублей, иных субсидий на погашение кредиторской задолженности – 94,6 тыс. рублей.

Молодежная политика и оздоровление детей

По данному подразделу отражены расходы в сумме 641,9 тыс. рублей, что составляет 99,4% к утвержденным ассигнованиям.

В рамках данного подраздела осуществлены расходы на содержание муниципального учреждения молодежный центр «Юность» в сумме 641,9 тыс. рублей или 99,4% утвержденных ассигнований.

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в Пыщугском муниципальном районе на 2019-2023 годы» направлено 641,9 тыс. рублей или 99,4% от утвержденных ассигнований, в том числе на реализацию мероприятий по организации отдыха, оздоровления и занятости детей в Пыщугском муниципальном районе в 2020 году направлено 53,6 тыс. рублей или 99,3% от утвержденных ассигнований.

Другие вопросы в области образования

По данному подразделу отражены расходы в сумме 1 507,9 тыс. рублей, что составляет 92,5% к утвержденным ассигнованиям.

На обеспечение деятельности отдела образования направлено 1 503 тыс. рублей или 92,5% от утвержденных ассигнований.

Расходы на погашение кредиторской задолженности в связи с ликвидацией муниципального учреждения дополнительного образования методический кабинет произведены в сумме 4,9 тыс. рублей или 100% плановый назначений.

Культура и кинематография

Общий объем расходов по данному разделу составил 9 853,4 тыс. рублей или 96,7% от утвержденных ассигнований, в том числе осуществлены расходы на содержание исполнительных органов местного самоуправления в сумме 1 019 тыс. рублей или 98,9% от утвержденных ассигнований.

Культура

Ассигнования на реализацию мероприятий и обеспечение деятельности учреждений в сфере культуры и кинематографии в 2020 году исполнены в сумме 8 843,4 тыс. рублей, что составляет 95% к годовым бюджетным ассигнованиям, и больше кассовых расходов 2019 года на 163,3 тыс. рублей или 101,9%.

За счет средств районного бюджета в 2020 году обеспечено содержание 3 муниципальных казенных учреждений культуры.

Произведено расходов за счет межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов на:

- поддержку отрасли культура в сумме 55 тыс. рублей, в том числе за счет федерального бюджета в сумме 50 тыс. рублей, районного бюджета – 5 тыс. рублей;

- обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в сумме 946 тыс. рублей в том числе за счет федерального бюджета в сумме 800 тыс. рублей, за счет областного бюджета – 42,1 тыс. рублей, районного бюджета – 103,9 тыс. рублей;

- организацию отдыха детей в каникулярное время в разновозрастных отрядах в сумме 31,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 31,3 тыс. рублей, районного бюджета – 0,3 тыс. рублей.

По данному подразделу на реализацию мероприятий: муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в Пыщугском муниципальном районе на 2019-2023 годы» профинансировано на сумму 8 802,8 тыс. рублей или 95% утвержденных бюджетных ассигнований;

муниципальной программы «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей Пыщугского муниципального района на 2020 год» профинансировано на сумму 31,6 тыс. рублей или 100% утвержденных бюджетных ассигнований.

Другие вопросы в области культуры, кинематографии

По данному подразделу отражены расходы в сумме 1 019 тыс. рублей, что составляет 98,9% к утвержденным ассигнованиям.

На обеспечение деятельности отдела культуры, туризма, спорта и молодежной политики направлено 1019 тыс. рублей или 98,9% от утвержденных ассигнований.

Здравоохранение

Расходы по данной отрасли составили 36,0 тыс. рублей или 100% годовых бюджетных ассигнований.

Другие вопросы в области здравоохранения

По данному подразделу отражены расходы на осуществление ежемесячных выплат молодым специалистам - медицинским работникам, осуществляющих деятельность в учреждении здравоохранения на территории Пыщугского муниципального района. Заключено соглашение с молодым специалистом – работником ФАПа на территории Пыщугского муниципального района с ежемесячной выплатой в размере 3,0 тыс. рублей, кассовые расходы за 2020 год составили 36,0 тыс. рублей.

Социальная политика

Расходы по данной отрасли составили 686,2 тыс. рублей, что составляет 96,2% от утвержденных ассигнований. Удельный вес расходов по разделу «Социальная политика» в общем объеме расходов районного бюджета составляет 0,4%.

Пенсионное обеспечение

По данному подразделу отражены расходы на выплаты пенсий по муниципальному пенсионному обеспечению в соответствии с нормативными правовыми актами Пыщугского муниципального района в сумме 44,8 тыс. рублей или 97,2% к годовым ассигнованиям.

Социальное обеспечение населения

В 2020 году по подразделу Социальное обеспечение населения профинансированы расходы в сумме 641,5 тыс. рублей или 96,2% годовых бюджетных ассигнований.

В 2020 году на предоставление жителям Пыщугского муниципального района меры социальной поддержки в виде частичной оплаты услуги центрального отопления жилых помещений направлено за счет средств районного бюджета в сумме 580,6 тыс. рублей или 100% утвержденных плановых назначений.

На выполнение государственных полномочий по выплате социального пособия на погребение и возмещению стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению, за счет средств областного бюджета профинансировано публичных нормативных обязательств в сумме 60,9 тыс. рублей или 70,4% годового плана.

Физическая культура и спорт

Расходы на физическую культуру и спорт произведены в сумме 2 224,4 тыс. рублей, что составляет 95,3% от утвержденных ассигнований. Удельный вес расходов по разделу «Физическая культура и спорт» в общем объеме расходов районного бюджета составляет 1,4%.

Физическая культура

По данному подразделу произведены расходы на содержание муниципального казенного учреждения спортивный комплекс в сумме 2 088,7 тыс. рублей, что составляет 95,2% от утвержденных ассигнований.

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Пыщугском муниципальном районе на 2017-2020 годы» направлено 135,7 тыс. рублей или 96,2% от утвержденных ассигнований.

Обслуживание государственного и муниципального долга

Расходы на обслуживание муниципального долга Пыщугского муниципального района в 2020 году составили 926,6 тыс. рублей или 98,9% плановых назначений. Начисление процентов осуществляется за предоставленные банковский и бюджетные кредиты в общей сумме 17 500,0 тыс. рублей.

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований

Объем расходов по данному разделу составил 3 097,4 тыс. рублей, что составляет 45,3% от утвержденных ассигнований.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований переданы бюджетам сельских поселений в сумме 1 294 тыс. рублей или 100% годовых назначений.

Прочие межбюджетные трансферты общего характера

В 2020 году предусмотрены расходы на предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений по итогам муниципального этапа конкурса на лучшую организацию работы по вовлечению граждан в определение наиболее актуальных направлений расходования дополнительно привлеченных средств местного бюджета в сумме 5 547,4 тыс. рублей, профинансировано в сумме 1 801,8 тыс. рублей или 32,5% годового плана;

иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджета района на осуществление части полномочий в соответствии с заключенными соглашениями в сумме 1,6 тыс. рублей или 100% плана.

3. Дефицит (профицит) районного бюджета

В 2020 году бюджет Пыщугского муниципального района исполнен с дефицитом в сумме 311,5 тыс. рублей, в том числе за счет остатка средств на счете бюджета 111,5 тыс. рублей.

В 2020 году получен банковский кредит от ПАО Сбербанк в сумме 11 000 тыс. рублей, погашен банковский кредит ПАО Сбербанк в сумме 10 000,0 тыс. рублей.

4. Муниципальный долг Пыщугского муниципального района

За 2020 год размер муниципального долга увеличился на 200,0 тыс. рублей или на 101,2% и по состоянию на 1 января 2021 года составил 17 500,0 тыс. рублей или 98,6% от общего годового объема доходов районного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, что с учетом положений статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Структура муниципального долга

по состоянию на 1 января 2020 года и 1 января 2021 года

Вид долгового обязательства	01.01.2020 г.		01.01.2021 г.		Темп прироста (+), снижения (-)	
	тыс. рублей	уд. вес, %	тыс. рублей	уд. вес, %	тыс. рублей	%
Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет района от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	9 800,0	56,6	9 000,0	51,4	- 800,0	91,8
Кредиты, полученные районом от кредитных организаций	7 500,0	43,4	8 500,0	48,6	1 000,0	113,3
ИТОГО	17 300,0	100,0	17 500,0	100,0	200,0	101,2

В составе муниципального долга Пыщугского муниципального района по состоянию на 1 января 2021 года наибольший удельный вес занимают долговые обязательства по бюджетным кредитам из областного бюджета – 51,4%. Погашение задолженности по бюджетным кредитам в 2020 году составило в сумме 800,0 тыс. рублей.

Доля долговых обязательств по банковским кредитам, составляет 48,6%. В отчетном периоде привлечение банковских кредитов составило 11 000 тыс. рублей. Погашение задолженности по данному виду долговых обязательств в сумме 10 000 тыс. рублей.

Финансовый контроль

Внешний финансовый контроль в 2019 году осуществлялся Контрольно-счетной комиссией Пыщугского района, а также контроллером-ревизором в составе финансового отдела администрации в рамках проверки правильности расходования бюджетных средств, сохранности денежных и материальных ценностей.

В ходе проверок полноты, порядка составления, наполнения и соответствия данных одних форм другим формам бюджетной отчетности главных распорядителей бюджета района нарушений не выявлено.

Таким образом, можно сделать вывод о достоверности отчетности, как носителя информации о финансовой деятельности главных администраторов (главных распорядителей) бюджетных средств.

Предложения администрации Пыщугского муниципального района:

1. Проект решения Собрания депутатов Пыщугского муниципального района «Об исполнении бюджета Пыщугского муниципального района Костромской области за 2020 год» и отдельных приложений к нему соответствует требованиям статьи 264 Бюджетного кодекса РФ

2. Годовой отчет об исполнении бюджета Пыщугского муниципального района за 2020

год соответствует установленным требованиям бюджетного законодательства по содержанию и полноте отражения информации.

3. Предоставлять в Контрольно-счетную комиссию Пыщугского муниципального района проекты решений Собрания депутатов Пыщугского муниципального района «О внесении изменений в бюджет» для проведения внешнего муниципального финансового контроля.

4. Вести работу по погашению имеющейся кредиторской и дебиторской задолженности.

5. В целях соблюдения статьи 34 Бюджетного кодекса РФ ответственным исполнителям целевых программ необходимо своевременно проводить мониторинг исполнения программных мероприятий в целях повышения эффективности расходования бюджетных средств исключения фактов неисполнения запланированных расходов

РЕШИЛИ:

1. Получателям бюджетных средств в целях соблюдения пункта 3 статьи 219 БК РФ в части принятия бюджетных обязательств в пределах доведенных до них лимитов бюджетных обязательств, не допускать образования кредиторской задолженности.

2. Рекомендовать Собранию депутатов Пыщугского муниципального района утвердить отчет и принять решение «Об исполнении бюджета Пыщугского муниципального района за 2020 год».

Голосовали:

«за» - 32 человек

«против» - нет

«воздержались» - нет

Председатель слушаний



Т.В.Шаткова