**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета муниципального образования**

**Лебяжский муниципальный район Кировской области за 2020 год**

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Лебяжский муниципальный район за 2020 год сформирован на основании сводной бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной решением Лебяжской районной Думы от 13.12.2019 № 309 «О бюджете муниципального образования Лебяжский муниципальный район Кировской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», с учетом внесенных изменений.

В ходе исполнения бюджета обеспечивалось выполнение задач, поставленных Главой Лебяжского района в Бюджетном послании на 2020 год.

В течение года в бюджет муниципального района в первоначальные плановые назначения внесено 9 изменений, в результате первоначальный план по доходам на 2020 год увеличен на 13 628 985 руб. или на 10,5 %, из которых объем налоговых и неналоговых доходов увеличен на 1 126 062 руб. (на 4,8 %), объем безвозмездных поступлений - на 12 502 923 руб. (на 11,7 %).

По основным видам доходов изменение плановых показателей представлено в следующей таблице:

руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Первоначальный план | Уточненный план | Сумма увеличения (снижения) | % увеличения, снижения плана |
| **Налоговые доходы всего, в том числе:** | **19 647 164** | **20 324 920** | **+677 756** | **+3,4** |
| налог на доходы физических лиц | 9 211 152 | 9 211 152 | 0 | 0 |
| доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты | 3 799 662 | 3 399 662 | -400 000 | -10,5 |
| налог, взимаемый в связи с применением УСН | 3 338 018 | 4 488 125 | +1 150 107 | +34,5 |
| единый налог на вмененный доход | 2 028 832 | 1 895 456 | -133 376 | -6,6 |
| единый сельскохозяйственный налог | 195 500 | 242 183 | +46 683 | +23,9 |
| Налог, взимаемый в связи с патентной системой налогообложения | 0 | 2 754 | +2 754 | +100,0 |
| налог на имущество организаций | 790 000 | 672 921 | -117 079 | -14,8 |
| государственная пошлина | 284 000 | 412 667 | +128 667 | +45,3 |
| **Неналоговые доходы всего, в том числе:** | **3 726 502** | **4 174 808** | **+448 306** | **+12,0** |
| доходы в виде арендной платы за земельные участки | 733 408 | 750 865 | +17 457 | +2,4 |
| доходы от сдачи в аренду имущества | 802 420 | 1 067 230 | +264 810 | +33,0 |
| прочие поступления от использования имущества | 130 266 | 130 266 | 0 | 0 |
| плата за негативное воздействие на окружающую среду | 92 000 | 92 000 | 0 | 0 |
| доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 1 847 408 | 2 005 305 | +157 897 | +8,5 |
| доходы от продажи имущества и земельных участков | 100 000 | 95 267 | -4 733 | -4,7 |
| доходы от штрафов, санкций и иных сумм в возмещение ущерба | 21 000 | 33 875 | +12 875 | +61,3 |
| **Безвозмездные поступления** | **106 594 977** | **119 097 900** | **+12 502 923** | **+11,7** |
| **Всего доходов** | **129 968 643** | **143 597 628** | **+13 628 985** | **+10,5** |

Исходя из складывающейся динамики поступления в отчетном году, прогнозируемые показатели по предложениям главных администраторов доходов в целом по налоговым доходам увеличены на 677 756 руб. (на 3,4 %), по неналоговым доходам на 448 306 руб. (на 12,0%) .

Корректировка плановых показателей по безвозмездным поступлениям осуществлялась в соответствии с принятыми в ходе исполнения бюджета изменениями в Закон Кировской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

**ДОХОДЫ**

Доходная часть бюджета муниципального района за 2020 год исполнена в сумме 141 804 216 руб. или на 98,8 % к годовому плану.

Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета составил 26 617 379 руб. или 108,6 % к годовым плановым назначениям.

Безвозмездные поступления составили 115 186 837 руб. и исполнены на 96,7 % к годовому плану.

На исполнение первоначально запланированных в бюджете параметров оказали влияние ряд факторов, неучтенных при прогнозировании доходов, в том числе изменение налогового законодательства, мероприятия по привлечению доходов в бюджет, взыскание задолженности прошлых лет, что обусловило их корректировку в течение года.

Основные показатели исполнения доходов бюджета муниципального района в сравнении с показателями 2019 года представлены в следующей таблице:

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Исполнено | | Отклонение (+,-) | Процент исполнения | | Рост (снижение) 2020 г. к 2019 г.(%) |
| 2019 год | 2020 год | 2019 год | 2020 год |
| **Налоговые и неналоговые доходы- всего,**  из них | **26 373 611** | **26 617 379** | **+243 768** | **104,8** | **108,6** | **+0,9** |
| -Налоговые доходы | 20 868 707 | 22 047 593 | +1 178 886 | 104,6 | 108,5 | +5,6 |
| -Неналоговые доходы | 5 504 904 | 4 569 786 | -935 118 | 105,6 | 109,5 | -17,0 |
| **Безвозмездные поступления** | **109 296 895** | **115 186 837** | **+5 889 942** | **98,7** | **96,7** | **+5,4** |
| **Всего доходов** | **135 670 506** | **141 804 216** | **+6 133 710** | **99,8** | **98,8** | **+4,5** |

Общий объем доходов бюджета муниципального района в 2020 году в сравнении с 2019 годом увеличился на 6 133 710 руб. или на 4,5 %, в том числе объем налоговых и неналоговых доходов увеличился на 243 768 руб. или на 0,9 %, объем безвозмездных поступлений - на 5 889 942 руб. или на 5,4 %.

*Налоговые доходы* за 2020 год поступили в сумме 22 047 593 руб. или исполнение составило 108,5 % к годовым назначениям.

К уровню 2019 года поступления налоговых доходов увеличились на 1 178 886 руб. или на 5,6%.

В том числе рост поступлений *налога на доходы физических лиц* к уровню 2019 года составил 883 418 руб. или на 9,4% в связи:

-дополнительным поступлением налога в результате открытия новых организаций на территории района;

-повышением заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы по Указам Президента РФ;

-увеличением поступления в виде дивидендов от ПАО «Карьер «Приверх».

За 2020 год НДФЛ поступил в сумме 10 315 427 руб., исполнение составило 112,0 % к годовым плановым назначениям.

Также рост к уровню 2019 года сложился по следующим налогам:

**-** *налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения,* рост составил 1 133 715 руб. или на 29,3 %, что связано с увеличением налогооблагаемой базы по некоторым организациям и индивидуальным предпринимателям, с отменой налогообложения в виде единого налога на вмененный доход с 01.01.2021 года и переходом налогоплательщиков на налогообложение в виде налога по упрощенной системе налогообложении. Поступило налога в сумме 5 006 973 руб. или 111,6 % к годовому плану;

- *налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения,* рост за 2020 год - на 21 600 руб., поступление в 2019 году составило 6 руб. Исполнение годового плана - 784,5 %.

* *государственная пошлина* - на 67 029 руб. или на 17,5 % в результате увеличения количества рассматриваемых дел в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, а также количества совершаемых нотариальных действий. Поступило государственной пошлины в сумме 449 906 руб., план исполнен на 109,0 %.

В то же время снижение поступлений к уровню 2019 года отмечается по следующим видам налоговых доходов:

* *доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты* - на 300 719 руб. или на 8,1 %. Поступление за 2020 год составило 3 393 261 руб. или 99,8 % к годовым назначениям;
* *единый налог на вмененный доход* снижение к 2019 году составило 389 823 руб. или на 16,7 % в связи с недопоступлением налога из-за нерабочих дней в период самоизоляции с апреля по июль месяц, так как большинство индивидуальных предпринимателей работают в сфере торговли; отменой налога, как объекта налогообложения с 01.01.2021 года и переходом некоторых юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на УСНО и патент. Налога поступило в объеме 1 943 063 руб., исполнение 102,5 % к годовому плану;
* *единый сельскохозяйственный налог* - в сумме 116 853 руб. или на 32,5%, в связи с уменьшением налогооблагаемой базы индивидуальных предпринимателей. За 2020 год поступление составило 242 183 руб. или 100,0 % к уточненному годовому плану;

**-** *налог на имущество организаций* снижение – на 119 481 руб. или 15,0 %, основной причиной является исключение движимого имущества из объектов налогообложения с 01.01.2019 года в соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 № 302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации».

Исполнение основных налоговых доходов бюджета района представлено в следующей таблице:

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план на 2020 год | Исполнено за 2020год | % от плана | Исполнено за 2019 год | Рост (снижение) поступлений в 2020 году к 2019 году | |
| в % | в сумме |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО, в том числе:** | **20 324 920** | **22 047 593** | **108,5** | **20 868 707** | **+5,6** | **+1 178 886** |
| налог на доходы физических лиц | 9 211 152 | 10 315 427 | 112,0 | 9 432 009 | +9,4 | +883 418 |
| доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты | 3 399 662 | 3 393 261 | 99,8 | 3 693 980 | -8,1 | -300 719 |
| налог, взимаемый в связи с применением УСН | 4 488 125 | 5 006 973 | 111,6 | 3 873 258 | +29,3 | +1 133 715 |
| единый налог на вмененный доход | 1 895 456 | 1 943 063 | 102,5 | 2 332 886 | -16,7 | -389 823 |
| единый сельскохозяйственный налог | 242 183 | 242 183 | 100,0 | 359 036 | -32,5 | -116 853 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 2 754 | 21 606 | 784,5 | 6 | в 3601 раз | +21 600 |
| налог на имущество организаций | 672 921 | 675 174 | 100,3 | 794 655 | -15,0 | -119 481 |
| государственная пошлина | 412 667 | 449 906 | 109,0 | 382 877 | +17,5 | +67 029 |

*Неналоговые доходы* за 2020 год поступили в объеме 4 569 786 руб. или исполнены на 109,5 % к уточненным назначениям. В сравнении с поступлениями за 2019 год снижение составило 935 118 руб. или 17,0 %.

Положительная динамика неналоговых поступлений в бюджет муниципального района за 2020 год к предыдущему году сложилась по следующим видам неналоговых доходов:

*-****доходы от арендной платы за земельные участки*** составили 811 635 руб., исполнение годового плана на 108,1 %. В сравнении с предыдущим годом рост составил 5 219 руб. или 0,6 % в результате заключения новых договоров, увеличения арендуемой площади;

-***доходы от сдачи в аренду имущества*** на 177 674 руб. или на 18,5% в связи с заключением в течение года договоров аренды, применением коэффициента-дифлятора определенного в прогнозе социально-экономического развития Кировской области на очередной финансовый год в размере 1,05; поступление в 2020 году составило 1 139 129 руб. или 106,7% от годового плана.

*-****прочие поступления от использования имущества*** составили 135 858 руб. или 104,3% от годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост 7 922 руб. или 6,2%;

*-****плате за негативное воздействие на окружающую среду*** на 87 339 руб. или на 121,7% в связи с внесением платы за размещение отходов производства по уточненным расчетам за 4 квартал 2019 года; поступление в 2020 году составило 159 105 руб. или 172,9% от годового плана.

Отмечается снижение поступления по сравнению с предыдущим годом по:

-*доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства* поступили в сумме 2 110 141 руб. и исполнены на 105,2 % к годовым назначениям. К уровню 2019 года поступления снизились на 106 717 руб. или 4,8%, в связи ограничением проведения общественно-культурных мероприятий в период пандемии в течение года;

*-доходы от продажи имущества и земельных участков* составили 95 267 руб. или 100,0 % к годовым назначениям. Снижение к уровню прошлого года 874 801 руб. или в 10,2 раза, в связи с сокращением потребности в приобретении земельных участков;

*-штрафам, санкциям, возмещению ущерба* объем поступлений составил 118 651 руб. или исполнен на 350,3 %. В сравнении с 2019 годом поступление снизилось на 231 754 руб. или в 3 раза, основная причина – изменение законодательства в части распределения по бюджетам.

Показатели исполнения основных неналоговых доходов бюджета представлены в следующей таблице:

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план на 2020 год | Исполнено за 2020 год | % от плана | Исполнено за 2019 год | Рост (снижение) поступлений в 2020 году к 2019 году | |
| в % | в сумме |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО, в т.ч.:** | **4 174 808** | **4 569 786** | **109,5** | **5 504 904** | **-17,0** | **-935 118** |
| доходы в виде арендной платы за земельные участки | 750 865 | 811 635 | 108,1 | 806 416 | +0,6 | +5 219 |
| доходы от сдачи в аренду имущества | 1 067 230 | 1 139 129 | 106,7 | 961 455 | +18,5 | +177 674 |
| прочие поступления от использования имущества | 130 266 | 135 858 | 104,3 | 127 936 | +6,2 | +7 922 |
| плата за негативное воздействие на окружающую среду | 92 000 | 159 105 | 172,9 | 71 766 | +121,7 | +87 339 |
| доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 2 005 305 | 2 110 141 | 105,2 | 2 216 858 | -4,8 | -106 717 |
| доходы от продажи имущества и земельных участков | 95 267 | 95 267 | 100,0 | 970 068 | -90,2 | -874 801 |
| доходы от штрафов, санкций и иных сумм в возмещение ущерба | 33 875 | 118 651 | 350,3 | 350 405 | -66,1 | -231 754 |

Объем *безвозмездных поступлений* в 2020 году составил 115 186 837 руб. или 96,7 % к плановым назначениям.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 115 501 049 руб. или 97,0% от плановых назначений.

В общем объеме безвозмездных поступлений дотации составили 30 283 650 руб. (исполнение 100,0 %), субсидии – 64 447 015 руб. (исполнение 97,0 %), субвенции – 19 813 620 руб. (исполнение 92,5%), иные межбюджетные трансферты – 956 764 руб. ( исполнение 100,0%).

Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций поступили в сумме 5 000 руб. или 100% от уточненного плана.

Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений составили 378 599 руб.

Возвращено остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета муниципального района в сумме 697 811 руб. со знаком минус.

Показатели исполнения безвозмездных поступлений представлены в следующей таблице:

(руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план на 2020 год | Исполнение за 2020 год | Процент исполнения (%) |
| **Безвозмездные поступления всего,**  **в том числе:** | **119 097 900** | **115 186 837** | **96,7** |
| Дотации | 30 283 700 | 30 283 650 | 100,0 |
| Субсидии | 66 443 862 | 64 447 015 | 97,0 |
| Субвенции | 21 408 573 | 19 813 620 | 92,5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 956 765 | 956 764 | 100,0 |
| Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджет муниципального района | 5 000 | 5 000 | 100,0 |
| Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений | 0 | 378 599 | 0 |
| Возврат остатков субсидий и субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета муниципального района | 0 | -697 811 | 0 |

По состоянию на 1 января 2021 года ***недоимка*** в бюджет муниципального района по налоговым и неналоговым платежам выразилась в сумме 317 604 руб. Произошло снижение недоимки по сравнению с началом года на 22 041 руб. По налоговым доходам недоимка уменьшилась на 20 705 руб., в том числе по единому налогу на вмененный доход на 21 557 руб., налогу на имущество организаций - 1 070 руб., в тоже время наблюдается рост недоимки по налогу на доходы физических лиц на 1 922 руб.

По неналоговым доходам снижение составило 1 336 руб., в том числе доходам от сдачи в аренду имущества на 15 846 руб., в тоже время рост недоимки наблюдается по доходам от арендной платы за земельные участки, собственность на которые не разграничена в сумме 14 510 руб.

Имеется недоимка по предприятиям, находящиеся в процедуре банкротства, по предприятиям, находящимся в стадии ликвидации (Лебяжский лесхоз-филиал КОГУП «Кировлес»).

В целях сокращения задолженности по налоговым и неналоговым платежам в 2020 году проведена работа по урегулированию задолженности, в результате погашено в бюджет района 865 395 руб., в том числе за счет погашения задолженности после рассмотрения должников на Межведомственной комиссии по обеспечению поступления доходов – 503 585 руб., направления писем-предупреждений –304 510 руб., проведения претензионно - исковой работы по арендным платежам –57 300 руб.

**РАСХОДЫ**

Бюджет муниципального образования Лебяжский муниципальный района по расходам за 2020 год выполнен на 95,2 процента, при плане 144 386 256 руб. произведено расходов 137 514 108 руб. В ходе исполнения бюджета внесено 9 изменений и дополнений решений Лебяжской районной думы в первоначально утвержденный бюджет. По сравнению с первоначальным бюджетом план по расходам увеличился на 14 613 813 руб. или 11,3 процента.

**Расходы по статьям затрат в общем объёме расходов бюджета**

**Лебяжского муниципального района**

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Статьи затрат** | **КОСГУ** | **2020 год** | | | **Удельный вес в общем объёме расходов (%)** |
| **Утверждено бюджетных**  **назначений** | **Исполнено** | **Процент выполнения**  **(%)** |
| Заработная плата | 211,  266 | 53 763 657 | 51 943 480 | 96,6 | 37,8 |
| Начисления на оплату труда | 213 | 17 157 852 | 16 007 091 | 93,3 | 11,6 |
| Прочие выплаты | 212 | 3 820 | 3 520 | 92,1 | 0 |
| Коммунальные услуги | 223 | 5 054 317 | 4 851 641 | 96,0 | 3,5 |
| Услуги связи | 221 | 625 039 | 572 932 | 91,7 | 0,4 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 22 651 649 | 20 102 305 | 88,7 | 14,6 |
| Прочие работы, услуги | 226 | 2 501 789 | 2 409 275 | 96,3 | 1,8 |
| Обслуживание муниципального долга | 231 | 785 585 | 507 473 | 64,6 | 0,4 |
| Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций (возмещение % ставок сельхозтоваропроизводителям, субсидии МУПам)) | 242,  244,  245 | 2 510 511 | 2 126 965 | 84,7 | 1,5 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам поселений | 251 | 23 128 091 | 23 113 112 | 99,9 | 16,8 |
| Пособия по социальной помощи населению | 260 | 8 572 146 | 8 411 965 | 98,1 | 6,1 |
| Налоги, пошлины и сборы | 291 | 1 203 901 | 1 202 406 | 99,9 | 0,9 |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 1 633 177 | 1 629 072 | 99,7 | 1,2 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 340 | 3 136 137 | 3 101 133 | 98,9 | 2,3 |
| Прочие расходы | 000 | 1 658 585 | 1 531 738 | 92,4 | 1,1 |
| **ИТОГО** | **Х** | **144 386 256** | **137 514 108** | **95,2** | **100,0** |

Из общей суммы расходов направлено:

на заработную плату работникам муниципальных казенных учреждений и органов местного самоуправления 51 943 480 руб., что составляет 37,8 % от общего объёма расходов бюджета муниципального района, а процент освоения бюджетных ассигнований составил 96,6 %;

начисления на оплату труда – 16 007 091 руб., удельный вес 11,6%, а процент исполнения 93,3 %;

на оплату услуг связи расходы составили 572 932 руб., выполнены на 91,7 процента и удельный вес их в общем объёме расходов 0,4%;

на оплату коммунальных услуг расходы - 4 851 641 руб. или 3,5 процента, исполнены на 96,0 %;

работы и услуги по содержанию имущества выразились в объёме 20 102 305 руб. или 14,6 % от общего объёма расходов, ассигнования освоены на 88,7 %. По данному КОСГУ основные расходы – это содержание и ремонт дорог общего пользования местного значения;

прочие работы, услуги профинансированы в сумме 2 409 275 руб., что составляет 96,3 % или 1,8 % от общего объёма расходов;

расходы по обслуживанию муниципального долга составили 507 473 руб., исполнены на 64,6 процента и удельный вес их в общем объёме расходов 0,4%;

безвозмездные перечисления организациям, МУПам, сельхозтоваропроизводителям составили 2 126 965 руб., ассигнования израсходованы на 84,7 процента, удельный вес в общем объёме расходов 1,5%, профинансированы субсидии МУП «Лебяжская автоколонна, МУП «Коммунсервис» и сельхозтоваропроизводителям на возмещение процентных ставок по инвестиционным кредитам и займам;

межбюджетные трансферты бюджетам поселений профинансированы в сумме 23 113 112 руб., или 16,8 % от общего объёма расходов, исполнены на 99,9 %;

расходы по социальной помощи населению составили 8 411 965 руб., или 6,1 процента от общего объёма расходов, исполнены на 99,9;

расходы по уплате налогов, пошлин, сборов составили 1 202 406 руб., исполнены на 99,9 %, удельный вес их в общем объёме расходов – 0,9 процента;

на увеличение стоимости основных средств (капитальные вложения) направлено 1 629 072 руб., исполнены на 99,7 процента, удельный вес в общем объёме расходов 1,2 %;

на увеличение стоимости материальных запасов направлено 3 101 133 руб., или 2,3 процента, исполнены на 98,9 процента, основные расходы по данному КОСГУ – ГСМ, канцелярские и хозяйственные расходы;

прочие расходы в общем объёме расходов составили 1,1% или 1 531 738 руб., исполнены на 92,4 процента.

**Расходы бюджета Лебяжского муниципального района**

**по разделам, подразделам функциональной классификации**

**расходов бюджетов**

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **РАСХОДЫ** | **Раздел,**  **подраздел** | **Бюджет муниципального района - всего** | | | |
| **План**  **годовой** | **Факт**  **за**  **2020 год** | **% выполнения плана** | **Уд.вес**  **в общем**  **объёме**  **расходов,%** |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | 0000 | **144 386 256** | **137 514 108** | **95,2** | **100,0** |
| **Общегосударственные вопросы** | **0100** | **29 957 061** | **29 445 018** | **98,3** | **21,4** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 1 071 032 | 1 062 664 | 99,2 | 0,8 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 23 094 279 | 22 809 624 | 98,8 | 16,6 |
| Судебная система | 0105 | 4 100 | 3 710 | 90,5 | 0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 525 364 | 517 884 | 98,6 | 0,4 |
| Резервные фонды | 0111 | 100 000 | 0 | 0 | 0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 5 162 286 | 5 051 136 | 97,9 | 3,6 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **0300** | **2 393 696** | **2 376 283** | **99,3** | **1,7** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | 0309 | 1 259 911 | 1 242 498 | 98,6 | 0,9 |
| Обеспечение пожарной безопасности | 0310 | 1 133 785 | 1 133 785 | 100,0 | 0,8 |
| **Национальная экономика** | **0400** | **37 116 281** | **34 120 378** | **91,9** | **24,8** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 0405 | 1 190 673 | 1 190 573 | 100,0 | 0,9 |
| Транспорт | 0408 | 969 938 | 587 153 | 60,5 | 0,4 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 34231681 | 31716561 | 92,7 | 23,1 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 723 989 | 626 091 | 86,5 | 0,4 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **0500** | **2 385 969** | **2 370 232** | **99,3** | **1,7** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 2 337 362 | 2 321 625 | 99,3 | 1,7 |
| Благоустройство | 0503 | 48 607 | 48 607 | 100,0 | 0 |
| **Образование** | **0700** | **30 565 104** | **28 418 823** | **93,0** | **20,7** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Дошкольное образование | 0701 | 19 792 740 | 18 257 910 | 92,3 | 13,3 |
| Общее образование | 0702 | 382 495 | 322 210 | 84,2 | 0,2 |
| Дополнительное образование детей | 0703 | 8 226 710 | 7 870 760 | 95,7 | 5,7 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0705 | 25 000 | 21 000 | 84,0 | 0 |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 2 138 159 | 1 946 943 | 91,1 | 1,5 |
| **Культура, кинематография** | **0800** | **24 333 038** | **23 691 466** | **97,4** | **17,3** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Культура | 0801 | 16 082 144 | 15 612 009 | 97,1 | 11,4 |
| Другие вопросы в области культуры | 0804 | 8 250 894 | 8 079 457 | 97,9 | 5,9 |
| **Здравоохранение** | **0900** | **174 000** | **173 950** | **100,0** | **0,1** |
| Санитарно-эпидемиологическое благополучие | 0907 | 174 000 | 173 950 | 100,0 | 0,1 |
| **Социальная политика** | **1000** | **9 911 322** | **9 646 285** | **97,3** | **7,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 842 120 | 841 003 | 99,9 | 0,6 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 1 416 300 | 1 329 368 | 93,7 | 1,0 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 7 649 902 | 7 475 914 | 97,7 | 5,4 |
| **Физическая культура и спорт** | **1100** | **12 000** | **12 000** | **100,0** | **0** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Физическая культура | 1101 | 12 000 | 12 000 | 100,0 | 0 |
| **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **1300** | **785 585** | **507 473** | **64,6** | **0,4** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Обслуживание муниципального долга | 1301 | 785 585 | 507 473 | 64,6 | 0,4 |
| **Межбюджетные трансферты общего характера** | **1400** | **6 752 200** | **6 752 200** | **100,0** | **4,9** |
| Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1401 | 2 490 000 | 2 490 000 | 100,0 | 1,8 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 1403 | 4 262 200 | 4 262 200 | 100,0 | 3,1 |

В структуре расходов бюджета Лебяжского муниципального района расходы по разделам и подразделам занимают следующий удельный вес:

- на национальную экономику – 24,8 %;

- на общегосударственные вопросы – 21,4%;

- на образование – 20,7%;

- на культуру, кинематографию – 18,3%;

- на социальную политику – 7,0%;

- межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской федерации – 4,9%;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 1,7%;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 1,7%;

- на обслуживание государственного (муниципального) долга – 0,4%;

- на санитарно-эпидемиологическое благополучие - 0,1%.

**Расходы по главным распорядителям и получателям средств районного бюджета за 2020 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код**  **главного**  **распорядителя**  **средств**  **районного**  **бюджета** | **Наименование**  **главного распорядителя**  **средств районного бюджета** | **2020 год** | | | **Удельный**  **вес в**  **общем**  **объёме расходов**  **(%)** |
| **План**  **(руб.)** | **Исполнено**  **(руб.)** | **Процент**  **исполнения**  **(%)** |
| 902 | Муниципальное казенное учреждение «Управление по культуре, физкультуре и делам молодежи» | 29 004 043 | 28 205 816 | 97,3 | 20,5 |
| 903 | Муниципальное казенное учреждение «Управление образования администрации  Лебяжского района» | 37 426 163 | 35 026 130 | 93,6 | 25,5 |
| 912 | Муниципальное казенное учреждение «Финансовое управление администрации Лебяжского района» | 16 134 002 | 16 080 299 | 99,7 | 11,7 |
| 936 | Муниципальное казенное учреждение «Администрация  Лебяжского района» | 61 296 684 | 57 683 978 | 94,1 | 41,9 |
| 943 | Муниципальное казенное учреждение «Лебяжская районная  Дума Кировской области» | 525 364 | 517 884 | 98,6 | 0,4 |
|  | **ИТОГО** | **144386256** | **137514108** | **95,2** | **100,0** |

Наибольший удельный вес расходов в бюджете муниципального района у следующих главных распорядителей бюджетных средств: МКУ «Администрация Лебяжского района» – 41,9%, МКУ «Управление образования администрации Лебяжского района» - 25,5%, МКУ «Управление по культуре, физкультуре и делам молодежи» – 20,5% и наименьший удельный вес расходов по МКУ «Финансовое управление» – 11,7%, МКУ «Лебяжская районная Дума» - 0,4%.

**Публичные нормативные обязательства** – публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащие исполнению в денежной форме установлены статьей 5 решения Лебяжской районной Думы «О бюджете муниципального образования Лебяжский муниципальный район на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с учетом внесенных изменений в бюджет). При плане на 2020 год в сумме 5 111 800 руб. фактическое исполнение составило 5 035 499 руб., что составляет 98,5 процента, в том числе:

расходы на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования составили 185 699 руб., ассигнования исполнены на 70,9%;

ежемесячные денежные выплаты на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), в приемной семье составили 4 849 800 руб., исполнены на 100,0%.

Основным инструментом повышения эффективности бюджетных расходов является программно-целевой принцип организации деятельности органов местного самоуправления, планирование и использование бюджетных ассигнований на исполнение долгосрочных программ, направленных на достижение непосредственных результатов деятельности муниципальных учреждений.

В 2020 году ассигнования бюджета Лебяжского муниципального района были запланированы по 12муниципальным программамза счет всех источников средств бюджета. Объём бюджетных ассигнований по муниципальным программам за 2020 год исполнен на 98,5 процента. Исполнение бюджета по расходам, за исключением средств на содержание контрольно-счетной комиссии, составило 136 996 225 руб. Доля расходов бюджета, финансируемых в рамках программ за отчетный год – 100 процентов.

**Объёмы расходов бюджета в рамках реализации**

**муниципальным программам за 2020 год**

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№№** | **Название муниципальной программы** | **Плановые**  **бюджетные**  **ассигнования** | **Фактически исполнено** | **Процент**  **выполнения, %** | **Уд.вес в общем объёме расходов,%** |
| 1 | Муниципальная программа "Развитие образования Лебяжского района на 2018-2022 годы" | 36 224 886 | 33 829 469 | 93,4 | **24,7** |
| 2 | Муниципальная программа "Развитие культуры и туризма Лебяжского района на 2018-2022 годы" | 27 557 505 | 26 792 591 | 97,2 | **19,6** |
| 3 | Муниципальная программа "Повышение эффективности реализации молодежной политики и организация отдыха и оздоровления детей и молодежи в Лебяжском районе на 2018-2022 годы" | 1 209 602 | 1 209 600 | 100,0 | **0,9** |
| 4 | Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Лебяжском районе на 2018-2022 годы" | 12 000 | 12 000 | 100,0 | **0** |
| 5 | Муниципальная программа «Развитие строительства и архитектуры в Лебяжском районе на 2018-2030 годы» | 3 162 | 3162 | 100,0 | **0** |
| 6 | Муниципальная программа "Развитие коммунальной и жилищной инфраструктуры Лебяжского района на 2018-2022 годы" | 438 707 | 437 847 | 99,8 | **0,3** |
| 7 | Муниципальная программа"Развитие транспортной системы Лебяжского района на 2018-2022 годы" | 34 465 917 | 31568 012 | 91,6 | **23,0** |
| 8 | Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального образования Лебяжский муниципальный район Кировской области на 2018-2022 годы" | 1 199 277 | 1 198 178 | 99,9 | **0,9** |
| 9 | Муниципальная программа "Развитие муниципального управления Лебяжского района на 2018-2022 годы" | 28 434 202 | 27 762 123 | 97,6 | **20,3** |
| 10 | Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений на 2018-2022 годы | 10 569 649 | 10 554 672 | 99,9 | **7,7** |
| 11 | Муниципальная программа "Развитие агропромышленного комплекса Лебяжского района на 2018-2025 годы" | 2 386 073 | 2 386 073 | 100,0 | **1,7** |
| 12 | Муниципальная программа "Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Лебяжского района на 2018-2022 годы" | 1 359 911 | 1 242 498 | 91,4 | **0,9** |
|  | **ВСЕГО** | **143860891** | **136 996225** | **95,2** | **100,0** |

Из **12** муниципальных программ, принятых к исполнению, 4 программы исполнены на 100%, на 99,0 % и более - 3 программы, от 90,0 % до 99,0 % - 5 программ. Причина не полного освоения бюджетных ассигнований по муниципальным программам в основном из-за остатка ассигнований на заработную плату с начислениями, по работам и услугам по содержанию имущества, по безвозмездным перечислениям организациям на возмещение части затрат.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Развитие образования Лебяжского района»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – управление образования администрации Лебяжского района Кировской области.

На реализацию муниципальной программы было предусмотрено 36 224 886  
 руб., в т.ч. средства областного бюджета – 25 582 543 руб., средства местного бюджета 10 642 343 руб.**,** фактическое исполнение составило 33 829 469 руб., или 93,4 %.

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Мероприятия | План | Исполнено за год | Процент исполнения,  (%) |
| 1. Организация и предоставление общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования в муниципальных образовательных учреждениях | 26 003 527 | 24 063 035 | 92,5 |
| 1. Организация деятельности районного методического кабинета управления, организация и ведение бухгалтерского учета в учреждениях образования | 2 138 159 | 1 946 944 | 91,1 |
| 3. Социальное обеспечение населения | 1 043 300 | 968 240 | 92,8 |
| 1. Охрана семьи и детства | 6 440 300 | 6 266 314 | 97,3 |
| 1. Организация деятельности по опеке и попечительству | 599 600 | 584 936 | 97,6 |
| **ИТОГО** | **36 224 886** | **33 829 469** | **93,4** |

В рамках муниципальной программы профинансированы следующие расходы:

*Обеспечение деятельности органов местного самоуправления*

На финансирование деятельности в части переданных полномочий субъекта Российской Федерации по организации деятельности по опеке и попечительству расходы составили 584 396 руб., исполнены на 97,6%..

*Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений*

На финансирование деятельности 3 районных муниципальных организаций в сфере образования (1 дошкольное учреждение, 2 учреждения дополнительного образования детей) было предусмотрено 26 003 527 руб., фактическое исполнение составило 24 063 035 руб., или на 92,5%.

На финансирование деятельности районного методологического кабинета и бухгалтерии управления образования запланировано 2 138 159 руб., в т.ч. услуги в размере 2% за выплаты за присмотр и уход за детьми в дошкольных образовательных организациях 8600 руб., кассовые расходы по данному мероприятию составили 1 946 944 руб., исполнены на 91,1%.

*Предоставление субсидий бюджетному учреждению дошкольного образования*

Субсидия муниципальному бюджетному учреждению дошкольного образования «Детский Сад № 1 пгт.Лебяжье» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг предоставлена в сумме 18 029 817 руб. при плане 19 564 646 руб., субсидия на иные цели предоставлена в объёме 915 848 руб. при плане 961 593 руб..

*Расходы за счет межбюджетных трансфертов муниципальным учреждениям образования*

Кассовые расходы на выполнение переданных государственных полномочий субъекта Российской Федерации выразились в объеме 15 370 465 руб.

Перечень и объемы межбюджетных трансфертов за 2020 год представлены в таблице.

(рублей)

| №  п/п | Наименование расходов | План на 2020 год | Исполнено за год | Процент исполнения (%) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Реализация прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях | 8 872 900 | 7 548 471 | 85,1 |
| 2. | Выполнение отдельных государственных полномочий по осуществлению деятельности по опеке и попечительству | 599 600 | 584 936 | 97,6 |
| 3. | Назначение и выплата ежемесячных денежных выплат на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), в приемной семье, и начисление и выплата ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям | 6 178 300 | 6 080 615 | 98,4 |
| 4. | Возмещение расходов, связанных с предоставлением руководителям, педагогическим работникам и иным специалистам (за исключением совместителей) муниципальных образовательных организаций, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах, поселках городского типа, меры социальной поддержки, установленной абзацем первым части 1 статьи 15 Закона Кировской области «Об образовании в Кировской области» | 1 035 200 | 960 704 | 92,8 |
| 5. | Начисление и выплата компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 270 600 | 188 203 | 69,6 |
| 6. | Выплаты, предусмотренные законом области отдельным категориям специалистов, работающих в муниципальных учреждениях и проживающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа частичной компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты | 8 100 | 7536 | 93,0 |
|  | ИТОГО | 16 964 700 | 15 370 465 | 90,6 |

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Развитие культуры и туризма в Лебяжском районе»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – управление по культуре, физкультуре и делам молодежи администрации Лебяжского района.

На реализацию муниципальной программы на 2020 год предусмотрено 27 557 505 руб., в т.ч. средства областного бюджета – 15 939 223 руб., районного бюджета 11 618 282 руб., фактическое исполнение составило 26792591 руб., расходы исполнены на 97,2%.

По муниципальной программе были реализованы следующие мероприятия:

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Мероприятия | План на 2020 год | Исполнено за год | Процент исполнения,(%) |
| Развитие современного туристического комплекса | 450 050 | 352 152 | 78,3 |
| Развитие и поддержка культурно-досуговой, концертной деятельности и народного творчества | 9 041 303 | 8 886 394 | 98,3 |
| Организация библиотечно-информационного обслуживания населения | 6 208 324 | 5 919 943 | 95,4 |
| Организация дополнительного образования детей в детской школе искусств | 2 521 217 | 2 497 145 | 99,1 |
| Организация музейного дела | 1 059 352 | 1 031 135 | 97,3 |
| Организация и ведение бухгалтерского учета в учреждениях культуры | 1 275 383 | 1 271 227 | 99,7 |
| Организация хозяйственного обслуживания учреждений культуры | 6 975 511 | 6 808 230 | 97,6 |
| Услуги по сбору, обобщению и анализу информации о качестве условий оказания услуг | 9 900 | 9 900 | 100,0 |
| Поддержка отрасли культуры | 16 465 | 16 465 | 100,0 |
| ИТОГО | **27 557 505** | **26 792 591** | **97,2** |

В рамках муниципальной программы профинансированы следующие расходы.

*Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений*

На финансовое обеспечение деятельности 26 районных учреждений (11 библиотек, 12 Домов культуры, 1 музея, 1 учреждения дополнительного образования, центра туризма) израсходовано 18 342 094 руб.

*Предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным учреждениям культуры*

Расходы на выполнение переданных государственных полномочий субъекта Российской Федерации составили 361 128 руб.

Перечень и объемы межбюджетных трансфертов на 2020 год представлены в таблице.

(рублей)

| №  п/п | Наименование расходов | План на 2020 год | Исполнено  за год | Процент исполнения (%) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Возмещение расходов, связанных с предоставлением руководителям, педагогическим работникам и иным специалистам (за исключением совместителей) муниципальных образовательных организаций, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах, поселках городского типа, меры социальной поддержки, установленной абзацем первым части 1 статьи 15 Закона Кировской области «Об образовании в Кировской области» (выплаты произведены 5 педагогам ) | 122 800 | 109 300 | 89,0 |
| 2. | Выплаты, предусмотренные законом области отдельным категориям специалистов, работающих в муниципальных учреждениях и проживающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа частичной компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты ((выплаты произведены 36 работникам культуры) | 253 200 | 25 1828 | 99,5 |
|  | **ИТОГО** | **376 000** | **361 128** | **96,0** |

*Предоставление субсидий бюджетному учреждению дополнительно образования культуры*

Субсидия муниципальному бюджетному учреждению дополнительного образования «Детская школа искусств пгт.Лебяжье» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг предоставлена в сумме 2 387 845 руб. при плане 2 398 417 руб., субсидия на иные цели предоставлена в сумме 109 300 руб. при плане 122 800 руб.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Развитие физической культуры и спорта в Лебяжском районе»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – управление по культуре, физкультуре и делам молодежи администрации Лебяжского района

На реализацию муниципальной программы предусмотрено  
12 000 руб. средств районного бюджета, исполнено в полном объёме.

В рамках муниципальной программы расходы проведены по следующим мероприятиям:

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Мероприятия | План на 2020 год | Исполнено  за год | Процент исполнения (%) |
| Популяризация физической культуры и спорта среди различных групп населения | 10 500 | 10 500 | 100,0 |
| Организация официальных физкультурных, физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий | 1 500 | 1 500 | 100,0 |
| Развитие детско-юношеского спорта | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО | **12 000** | **12 000** | **100,0** |

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Повышение эффективности реализации молодежной политики и организация отдыха и оздоровление детей и молодежи в Лебяжском районе»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – управление по культуре, физкультуре и делам молодежи администрации Лебяжского района.

Соисполнители муниципальной программы:

- администрация Лебяжского района;

- управление образования администрации Лебяжского района.

На реализацию муниципальной программы предусмотрено  
1 209 602 руб., в том числе средства федерального бюджета 632 345 руб., областного бюджета 401 865 руб. рублей, средств районного бюджета 175 392 руб..

В рамках муниципальной программы расходы проведены по следующим мероприятиям:

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Мероприятия | План на 2020 год | Исполнено  за год | Процент исполнения (%) |
| Предоставление социальных выплат молодым семьям по подпрограмме «Обеспечение жильём молодых семей» федеральной программы «Жилище» | 1 209 602 | 1 209 600 | 100,0 |
| ИТОГО | **1 209 602** | **1 209 600** | **100,0** |

За отчетный период свидетельство о праве на получение социальной выплаты на приобретение жилого помещения или создание объектов индивидуального жилищного строительства было выдано 4 молодым семьям.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Лебяжского района»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – администрация Лебяжского района.

На реализацию муниципальной программы в 2020 году предусмотрено 1 359 911 руб. средств районного бюджета, фактическое исполнение составило 1 242 498 руб. или исполнение на 91,4 процента.

В рамках муниципальной программы осуществлялось финансовое обеспечение, совершенствование программного и технического оснащения деятельности единой дежурно-диспетчерской службы района, расходы составили в сумме 1 242 498 руб. при плане 1 259 911 руб., исполнены на 98,6 процента.

*Отдельное мероприятие*

Резервный фонд администрации района предусмотрен в размере 100 000 руб. В связи с отсутствием в потребности ассигнования резервного фонда остались не использованными.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Развитие коммунальной и жилищной инфраструктуры**

**Лебяжского района»**

Ответственный исполнитель: администрация Лебяжского района.

На реализацию муниципальной программы предусмотрено ассигнований 438 707 руб., в том числе средства областного бюджета – 100 руб., средства местного бюджета 438 607 руб., исполнение за отчетный год составило 437 847 руб. или на 99,8 процента.

В рамках муниципальной программы расходы проведены по следующим мероприятиям:

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Мероприятия | План на 2020 год | Исполнено  за год | Процент исполнения (%) |
| Содержание межпоселенческого кладбища пгт Лебяжье | 37 687 | 37 687 | 100,0 |
| Осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев на территории муниципального образования Лебяжский муниципальный район | 100 | 0 | 0 |
| Межбюджетные трансферты бюджету Лебяжского городского поселения на экспертизу котла водогрейного | 40 000 | 40 000 | 100,0 |
| Иные бюджетные ассигнования МУП «Коммунсервис» на организацию в границах поселений водоснабжением населения в целях создания резерва материалов и оборудования | 200 000 | 199 630 | 99,8 |
| Иные бюджетные ассигнования МУП «Коммунсервис» на приобретение тепловой пушки и отбойного молотка | 150000 | 149 610 | 99,7 |
| Ремонт электрического столба (проведена замена дефектного штыревого изолятора на опоре ВЛ 6-20) | 10 920 | 10 920 | 100,0 |
| **ИТОГО** | **438 707** | **437 847** | **99,8** |

Остались ассигнования субвенции из областного бюджета в сумме 100 руб. на осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев. В течение 2020 года было проведено 3 аукциона, заявок не поступало.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Развитие транспортной системы Лебяжского района»**

Ответственный исполнитель – администрация Лебяжского района.

На реализацию муниципальной программы направлено бюджетных ассигнований 34 465 917 руб., в т.ч. средства областного бюджета – 29 837 200 руб., средства районного бюджета 4 628 717 руб., фактическое исполнение за отчетный год составило 31 568 012 руб. или исполнение на 91,6 процента.

В рамках муниципальной программы реализованы следующие мероприятия:

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Мероприятия | План на 2020 год | Исполнено  за год | Процент исполнения (%) |
| Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них | 20 544 430 | 18 462 419 | 90,1 |
| Ремонт автодорог общего пользования местного значения и сооружений на них вне границ населенных пунктов (за счет акцизов) | 433 107 | 0 | 0 |
| Предоставление субсидии на осуществление дорожной деятельности бюджетам поселений | 78 891 | 78 889 | 100,0 |
| Предоставление субсидии Лебяжскому городскому поселению на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытие в границах городских населенных пунктов | 12 439 551 | 12 439 551 | 100,0 |
| Компенсация части затрат в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров на внутримуниципальных маршрутах, включенных в реестр социальных маршрутов | 969 938 | 587 153 | 60,5 |
|  |  |  |  |
| **ИТОГО** | **34 465 917** | **31 568 012** | **91,6** |

Расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования составили 18 462 419 руб., в том числе средства областного бюджета 17 254 292 руб. и софинансирование местного бюджета за счет акцизов 1 208 127 руб. По содержанию дорог остались ассигнования субсидии областного бюджета в сумме 1 977 908 руб.

В рамках содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств акцизов в сумме 300 000 руб. проведены работы по восстановлению профиля с добавлением нового материала щебеночных автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов: автомобильной дороги Лебяжье-Синцово, автомобильной дороги Лаж-Индыгойка, автомобильной дороги Кокорево-Малый Рын.

За счет субсидии областного бюджета в сумме 10 605 000 руб. и софинансирования районного бюджета в сумме 1 834 551 руб. пгт. Лебяжье осуществлен ремонт дорог трех улиц протяженностью 2,05 км.

За счет субсидии их бюджета муниципального района, переданной поселениям, проведены ремонтные работы ул. Свободы с. Ветошкино в сумме 38 629 руб., в Лебяжском городском поселении денежные средства в сумме 40 260 руб. использованы на зимнее содержание автомобильных дорог.

Остаток средств акцизов, неиспользованный в отчетном году, направлен на увеличение дорожного фонда в текущем финансовом году в сумме 530 811 руб.16 коп.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Развитие агропромышленного комплекса Лебяжского района»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – администрация Лебяжского района Кировской области

На реализацию муниципальной программы в 2020 году предусмотрено 2 386 073 руб., в т.ч. средства федерального бюджета – 813 473 руб., областного бюджета – 1 572 600 руб., бюджетные ассигнования исполнены в полном объёме, т.е. в сумме 2 386 073 руб.

В рамках муниципальной программы проведено финансирование следующих направлений расходов.

*Обеспечение деятельности органов местного самоуправления*

Расходы на финансовое обеспечение специалистов, осуществляющих государственные полномочия области по поддержке сельскохозяйственного производства профинансированы в сумме 1 195 500 руб.

*Получение межбюджетных трансфертов из областного бюджета*

За счет субвенций на осуществление отдельных государственных полномочий области по поддержке сельскохозяйственного производства, за исключением реализации мероприятий, предусмотренных федеральными целевыми программами, проведены расходы на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе в сумме 1 190 573 руб., в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 813 473 руб. и областного бюджета - 377 100 руб.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Управление муниципальным имуществом муниципального образования Лебяжский муниципальный район»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – администрация Лебяжского района.

На реализацию муниципальной программы на 2020 год предусмотрено ассигнований 1 199 277 руб., в т.ч. средства областного бюджета 257 238 руб., средства местного бюджета 942 039 руб., расходы составили 1 198 178 руб., исполнены на 99,9 процента.

В рамках муниципальной программы реализованы следующие мероприятия: (рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Мероприятия | План на 2020 год | Исполнено  за год | Процент исполнения (%) |
| Управление муниципальной собственностью | 928 500 | 927 401 | 99,9 |
| Выделение земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения в счет невостребованных земельных долей за счет субсидии из областного бюджета | 257 238 | 257 238 | 100,0 |
| Софинансирование на выделение земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения в счет невостребованных земельных долей | 13 539 | 13539 | 100,0 |
| **ИТОГО** | **1 199 277** | **1 198 178** | **99,9** |

В рамках мероприятия управление муниципальной собственностью осуществлены следующие расходы:

- на межевание земельных участков – 20 000 руб.;

- на проведение учета муниципального имущества - 41 892 руб.;

- на фонд капитального ремонта – 45 932 руб.;

- на содержание и ремонт муниципального имущества 8 200 руб.;

- приобретение автомобиля и имущества в муниципальную собственность – 811 377 руб.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Развитие муниципального управления Лебяжского района»**

Ответственным исполнителем муниципальной программы является администрация Лебяжского района.

Соисполнители муниципальной программы:

- управление образования администрации Лебяжского района;

- управление по культуре, физкультуре и делам молодежи администрации Лебяжского района;

- финансовое управление администрации Лебяжского района.

На реализацию муниципальной программы в 2020 году израсходовано средств в объеме – 27 762 123 руб., в том числе средства федерального бюджета составили – 177 660 руб., средства областного бюджета – 8 720 169 руб., средства районного бюджета - 18 864 294 руб., программа исполнена на 97,6 процента

В рамках муниципальной программы реализованы следующие мероприятия:

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Мероприятия | План на 2020 год | Исполнено  за год | Процент исполнения (%) |
| Функционирование деятельности органов местного самоуправления муниципального района | 21 980 511 | 21 702 152 | 98,7 |
| Обеспечение хозяйственной деятельности администрации Лебяжского района (МКУ СХТО) | 4 178 186 | 4 068 155 | 97,4 |
| Обслуживание муниципального долга | 785 585 | 507 473 | 64,6 |
| Доплаты к пенсиям муниципальным служащим | 842 120 | 841 003 | 99,9 |
| Развитие кадрового потенциала муниципального управления | 32 200 | 28 200 | 87,6 |
| Финансовое обеспечение расходных обязательств публично-правовых образований, возникших при выполнении ими государственных полномочий Кировской области | 432 000 | 431 980 | 100,0 |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели Федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 4 100 | 3 710 | 90,5 |
| Проведение мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации | 174 000 | 173 950 | 100,0 |
| Развитие информационного общества в администрации Лебяжского района | 5 500 | 5 500 | 100,0 |
| **ИТОГО** | **28 434 202** | **27 762 123** | **97,6** |

На реализацию отдельных мероприятий, возникших при выполнении полномочий Кировской области, направлено 431 980 руб.:

- деятельность административной комиссии по рассмотрению дел об административных правонарушениях в сумме 180 руб.;

- осуществление деятельности в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, включая административную юрисдикцию в сумме 377 000 руб.;

- ведение архивного дела в сумме 54 800 руб.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – финансовое управление администрации Лебяжского района.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 10 554 672 руб., в т.ч. средства областного бюджета 3 913 687 руб., районного бюджета 6 640 985 руб.

В рамках муниципальной программы осуществлено финансирование следующих направлений расходов.

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Мероприятия | План на 2020 год | Исполнено  за год | Процент исполнения (%) |
| Предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений для финансового обеспечения расходных обязательств | 2 490 000 | 2 490 000 | 100,0 |
| Предоставление иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | 4 262 000 | 4 262 000 | 100,0 |
| Профинансирована субсидия областного бюджета бюджетам сельских поселений на инвестиционные программы и проекты развития общественной инфраструктуры муниципальных образований в Кировской области | 2 683 064 | 2 668 087 | 99,4 |
| Профинансирована субвенция из областного бюджета на создание и деятельность административной комиссии в Лебяжском городском поселении | 600 | 600 | 100,0 |
| Предоставление иных межбюджетных трансфертов на содержание муниципальной пожарной охраны в Лажском и Ветошкинском сельских поселениях | 1 133 785 | 1 133 785 | 100,0 |
| **ИТОГО** | **10 569 449** | **10 554 672** | **99,9** |

Средства на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов поселений в объеме 2 490 000 руб. профинансированы за счет двух источников, в том числе:

на выполнение государственных полномочий области по расчету и предоставлению дотаций бюджетам поселений за счет субвенции из областного бюджета в сумме 1 245 000 руб.;

за счет средств районного бюджета в сумме 1 245 000 руб.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Развитие строительства и архитектуры в Лебяжском районе»**

Ответственным исполнителем муниципальной программы является администрация Лебяжского района.

Расходы по программе составили 3 162 руб., исполнены на 100,0 процентов.

Данные расходы на разработку градостроительной документации, переданные поселениями района муниципальному району согласно соглашений между органами местного самоуправления.

Согласно данных соглашений была проведена работа в подготовке ПЗЗ, внесение изменений в документы территориального планирования поселений и градостроительного зонирования, участие в публичных слушаниях, размещение документов в системе ГИСОГД и ФГИС ТП. Была оказана помощь в подготовке конкурсных заявок на выполнение работ по описанию границ территориальных зон.

Решением о бюджете муниципального образования Лебяжский муниципальный района на 2020 год с учетом внесенных изменений запланирован дефицит –788 628 руб.

Источниками финансирования дефицита бюджета по плану являлись: получение кредитов от кредитных организаций и погашение кредитов, предоставляемых кредитными организациями в сумме 7 000 000 руб.; получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и погашение бюджетом муниципального района кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 2 000 000 руб. и остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 788 628 руб.

По итогам исполнения бюджетов 2020 года бюджет муниципального района исполнен с профицитом в сумме 4 290 109 руб.

Источниками финансирования дефицита бюджета при исполнении бюджета за 2020 год являются кредиты кредитных организаций в сумме -1 000 000 руб., так получено кредитов от кредитных организаций в сумме 6 000 000 руб. и погашено кредитов, предоставленных кредитными организациями в объёме 7 000 000 руб. и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов - минус 3 290 109 руб.

По состоянию на 01.01.2021 года муниципальный долг составляет 5 500 000 руб., весь долг кредитных организаций. Просроченной задолженности по муниципальному долгу нет.

В течение 2020 года итоги исполнения бюджета ежеквартально рассматривались и утверждались администрацией Лебяжского района. Приняты постановления: от 23.04.2020 № 173 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Лебяжский муниципальный район Кировской области за 1 квартал 2020 года», от 17.07.2020 № 261 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Лебяжский муниципальный район Кировской области за 1 полугодие 2020 года», от 26.10.2020 № 359 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Лебяжский муниципальный район Кировской области за 9 месяцев 2020 года».

Также квартальные отчеты об исполнении бюджета рассматривались Лебяжской районной Думой и принимались к сведению: за 1 квартал – решение районной Думы от 22.05.2020 № 341, за 1 полугодие – от 11.09.2020 № 360, за 9 месяцев - от 20.11.2020 № 375.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**по бюджетным учреждениям муниципального образования Лебяжский муниципальный район Кировской области за 2020 год**

В соответствии Федерального Закона  от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений, постановлениями администрации Лебяжского района от 01.08.2011 № 312 «Об утверждении Порядка принятия решений о создании, реорганизации, изменения типа и ликвидации муниципальных учреждений, а также утверждения уставов муниципальных учреждений и внесения изменений в них изменений»,  от 22.06.2017 № 284 «Об изменении типа муниципального казенного учреждения дополнительного образования «Лебяжская детская школа искусств», от 12.11.2018  № 523 «Об изменении типа  муниципального казенного учреждения в целях создания муниципального бюджетного учреждения,   в 2020 году в районе осуществляет свою деятельность 2 бюджетных учреждения:

-  муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская школа искусств пгт. Лебяжье Кировской области», изменившего тип на бюджетное с 01.01.2018 года,

- муниципальное бюджетное учреждение общедоступного и бесплатного дошкольного образования «Детский сад общеразвивающего вида № 1» пгт Лебяжье Кировской области, изменившего тип на бюджетное с 01.01.2019 года.

Финансовое обеспечение бюджетных учреждений осуществлялось путем предоставления субсидий из бюджета муниципального района в соответствии с Соглашениями, заключенным между главным распорядителем бюджетных средств и учреждением. Бюджетным учреждениям предоставлялось 2 вида субсидий:

- по виду расхода 611 на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания, связанные с деятельностью учреждения;

- по виду расхода 612 на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания.

Расходы по бюджетным учреждениям проводились по следующим разделам, подразделам:

0701 «Дошкольное образование»;

0703 «Дополнительное образование детей»

Плановые объёмы выплат по бюджетным учреждениям на 2020 год –23 047 456 руб., фактические объёмы выплат составили 21 442 810 руб., что составляет 93,0 процента, экономия в сумме 1 604 646 руб. Бюджетные учреждения профинансированы в сумме 21 442 810 руб., остатки денежных средств на лицевых счетах бюджетных учреждений отсутствуют.

По виду расхода 611 при плановом объёме 21 963 063 руб. фактический объём выплат составил 20 417 662 руб., освоены на 93,0% и по виду расхода 612 плановые объёмы освоены на 94,5 % и составили 1 025 148 руб.

**Исполнение установленных заданий по предоставлению муниципальных услуг (выполнение работ) в 2020 году по бюджетным учреждениям Лебяжского района**

Муниципальные услуги - услуги, оказываемые муниципальными бюджетными учреждениями района физическим лицам в соответствии с муниципальным заданием органа местного самоуправления (совершение действий или осуществление деятельности, направленное на удовлетворение общественных потребностей) безвозмездно или по ценам (тарифам), устанавливаемым в порядке, определенном постановлением администрации района.

Муниципальное задание по предоставлению муниципальных услуг (выполнению работ) в натуральных показателях доведено главными распорядителями бюджетных средств до муниципальных бюджетных учреждений следующими приказами:

- приказом муниципального казенного учреждения «Управление по культуре, физкультуре и делам молодежи Лебяжского муниципального района Кировской области» от 28.12.2019 № 97 утверждено муниципальное задание на оказание муниципальных услуг в 2020 году и на плановый период 2021 и 2022 годов муниципальному бюджетному учреждению дополнительного образования «Детская школа искусств пгт Лебяжье Кировская область»;

- приказом районного управления образования Лебяжского района Кировской области от 30.12.2019 № 95 утверждено муниципальное задание на оказание муниципальных услуг в 2020 году и на плановый период 2021 и 2022 годов муниципальному бюджетному учреждению общедоступного и бесплатного дошкольного образования «Детский сад общеразвивающего вида № 1» пгт Лебяжье Кировской области.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | **Виды услуг** | **Показатель** | **План** | **Факт** | **% выполнения** |
| 1. | **Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение**  **«Детский сад общеразвивающего вида № 1 пгт Лебяжье Кировской области»** | | | | |
| 1.1. | Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования физическим лицам до 3 лет | Стоимость услуги на 1 обучающегося (руб. коп.) | 94 712,56 | 90 413,83 | 95,5 |
| Количество обучающихся (человек) | 35 | 34 | 97,1 |
| 1.2. | Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования физическим лицам от 3 лет до 8 лет | Стоимость услуги на 1 человека (руб.коп.) | 94 700,00 | 90 380,00 | 95,4 |
| Количество обучающихся (человек) | 174 | 168 | 96,7 |
| 2 | **Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования**  **«Детская школа искусств пгт Лебяжье Кировской области»** | | | | |
| 2.1. | Реализация дополнительной предпрофессиональной общеобразовательной программы в области музыкального искусства «Фортепиано» | Стоимость услуги на 1 обучающегося (руб. коп.) | 35 227,80 | 35 810,35 | 101,6 |
| Количество обучающихся (человек) | 15 | 14 | 93,3 |
| 2.2 | Реализация дополнительных общеразвивающих программ в области музыкального, хореографического искусства | Стоимость услуги на 1 обучающегося (руб.коп.) | 34 000,00 | 34 300,00 | 100,9 |
| Количество обучающихся (человек) | 55 | 55 | 100,0 |

Удельный вес расходов бюджета по предоставлению субсидий на оказание муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными бюджетными учреждениями в соответствии с муниципальным заданием, в общем объёме расходов бюджета муниципального района   составляет:

\*  по уточнённому плану  - 15,4 процента;

\*  фактически сложившийся за отчетный год – 15,0 процентов.

Начальник

финансового управления Н.И. Скаредина