



**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
«КИНГИСЕППСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН»
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ
КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета
муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район»
Ленинградской области за 2020 год**

г. Кингисепп

12 апреля 2021 года

Основание: ст.264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее по тексту - Бюджетный кодекс), п.п.3 п.2 ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011года №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», п.п.3 п.8 ст.34 Устава МО «Кингисеппский муниципальный район», статья 33 Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район», утвержденного решением Совета депутатов от 31.05.2012г. №567/2-с, п.п.3 п.1 ст.3 Положения о Контрольно-счетной палате МО «Кингисеппский муниципальный район», утвержденного решением Совета депутатов от 08.12.2016г. №339/3-с, ст.9 Порядка осуществления Контрольно-счетной палатой МО «Кингисеппский муниципальный район» полномочий внешнего муниципального финансового контроля, утвержденного решением Совета депутатов от 17.02.2016г. №244/3-с, п.8 ст.10 Регламента Контрольно-счетной палатой МО «Кингисеппский муниципальный район», п.10 Плана работы Контрольно-счетной палаты МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2021 год.

Цель проведения внешней проверки: анализ и оценка исполнения бюджета, соответствие требованиям Бюджетного кодекса, Инструкции о порядке составления и представления отчетности, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 23.12.2010г. №191н, Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район».

Объекты проверки:

- отчет об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район»;
- годовые отчеты главных администраторов бюджетных средств.

Информационные основы проведения внешней проверки:

- решение Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 11.12.2019г. №70/4-с «О бюджете муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»;
- квартальные отчеты 2020 года об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район»;
- годовая бюджетная отчетность за 2020 год главных администраторов бюджетных средств;
- информация об исполнении муниципальных программ МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2020 год;
- результаты проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий;
- иные документы, характеризующие исполнение бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2020 год.

**По результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета МО
«Кингисеппский муниципальный район» за 2020 год установлено следующее.**

1. Общие положения.

1.1. Отчет об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 01.01.2021 года (далее - Отчет) сформирован комитетом финансов администрации МО «Кингисеппский муниципальный район», являющимся финансовым органом и структурным подразделением администрации МО «Кингисеппский муниципальный район», уполномоченным формировать бюджетную отчетность об исполнении консолидированного бюджета Кингисеппского муниципального района.

Отчёт об исполнении районного бюджета составлен комитетом финансов на основании бюджетной отчётности главных администраторов доходов бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район», главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» и бюджетной отчётности 5-ти главных распорядителей средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район»:

1. Совет депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район»;
2. Администрация МО «Кингисеппский муниципальный район»;
3. Комитет финансов администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»;
4. Комитет по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район»;
5. Комитет по образованию администрации МО «Кингисеппский муниципальный район».

В отчетном периоде ликвидирован Комитет социальной защиты населения администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» (решение Совета депутатов от 20.04.2018г. №526/3-с).

1.2. В соответствии с пунктами 1 и 4 статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ, ст. 33 Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район», для подготовки заключения на годовой отчет об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2020 год, Контрольно-счетной палатой МО «Кингисеппский муниципальный район» проведена проверка годовой бюджетной отчетности следующих главных администраторов бюджетных средств:

1. Совет депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район»;
2. Администрация МО «Кингисеппский муниципальный район»;
3. Комитет финансов администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»;
4. Комитет по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район»;
5. Комитет по образованию администрации МО «Кингисеппский муниципальный район».

Годовые отчеты главных администраторов бюджетных средств об исполнении бюджета за 2020 год, представлены в Контрольно-счетную палату в установленный срок – не позднее 1 марта текущего года. По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2020 год Контрольно-счетной палатой оформлены соответствующие заключения и направлены, в течение месяца со дня представления отчета в Администрацию и Совет депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район».

1.3. В соответствии с п.3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ, п.3 статьи 33 Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район», отчет об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2020 год для проведения внешней проверки и составления заключения представлен в Контрольно-счетную палату в установленный срок – не позднее 1 апреля текущего года - 26.03.2021 года.

Исполнение бюджета осуществлялось в соответствии с постановлением администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» от 27.01.2020 года №157 «О мерах по реализации решения Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» «О бюджете МО «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов».

2. Анализ основных характеристик бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2020 год.

Исполнение бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в 2020 году осуществлялось в соответствии с решением Совета депутатов от 11.12.2019г. №70/4-с «О бюджете муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями и дополнениями) и иными муниципальными нормативно-правовыми актами.

Бюджет района в течение 2020 года уточнялся 4 раза путем внесения изменения в решение о бюджете МО «Кингисеппский муниципальный район». Последняя корректировка параметров бюджета утверждена решением Совета депутатов от 02.12.2020 года №176/4-с. Кроме того, вносились изменения в показатели по доходам и расходам без внесения изменений в решение о бюджете по основаниям, определенным Бюджетным кодексом РФ. Изменения в основные параметры бюджета вносились в связи с распределением свободных остатков бюджетных средств, субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинградской области, дополнительно полученных в бюджет района в течение отчетного периода, перераспределением ассигнований между получателями, уточнением бюджетной классификации, выделением дополнительных межбюджетных трансфертов в бюджеты муниципальных образований поселений, передачей осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения от сельских поселений.

Основные характеристики бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2020 год.

(тыс.руб.)

Основные характеристики бюджета	ПЛАН на 2020 год		Фактическое исполнение	% исполнения	Отклонения	
	Первоначальный	Уточненный			Уточн. от перв-го плана	Факт от уточн-го плана
Общий объем доходов	2 124 830,8	3 057 227,6	3 130 104,6	102,4	932 396,8	72 877,0
Общий объем расходов	2 365 117,0	3 309 996,0 (по сводной росписи)	3 206 349,1	96,9	944 879,0	-103 646,9
Дефицит (-), профицит (+)	- 240 286,2	-227 720,1	-76 244,5	x	x	x

По состоянию на 01.01.2021г. **уточненный план** районного бюджета составил:

- *по доходам* - в сумме 3 057 227,6 тыс. руб., т.е. с увеличением на 932 396,8 тыс. руб. или в 1,4 раза к первоначальному плану – 2 124 830,8 тыс. руб.;

- *по расходам (по сводной росписи)* - в сумме 3 309 996,0 тыс. руб., т.е. с увеличением на 944 879,0 тыс. руб. или в 1,4 раза к первоначальному плану -2 365 117,0 тыс. руб.;

- *дефицит бюджета* - в сумме 227 720,1 тыс. руб.

По итогам исполнения бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2020 год показатели бюджета следующие:

- *доходная часть бюджета* исполнена в сумме 3 130 104,6 тыс. руб. или 102,4% от уточненного плана – 3 057 227,6 тыс. руб. Дополнительно в бюджет района поступило доходов 72 877,0 тыс. руб.;

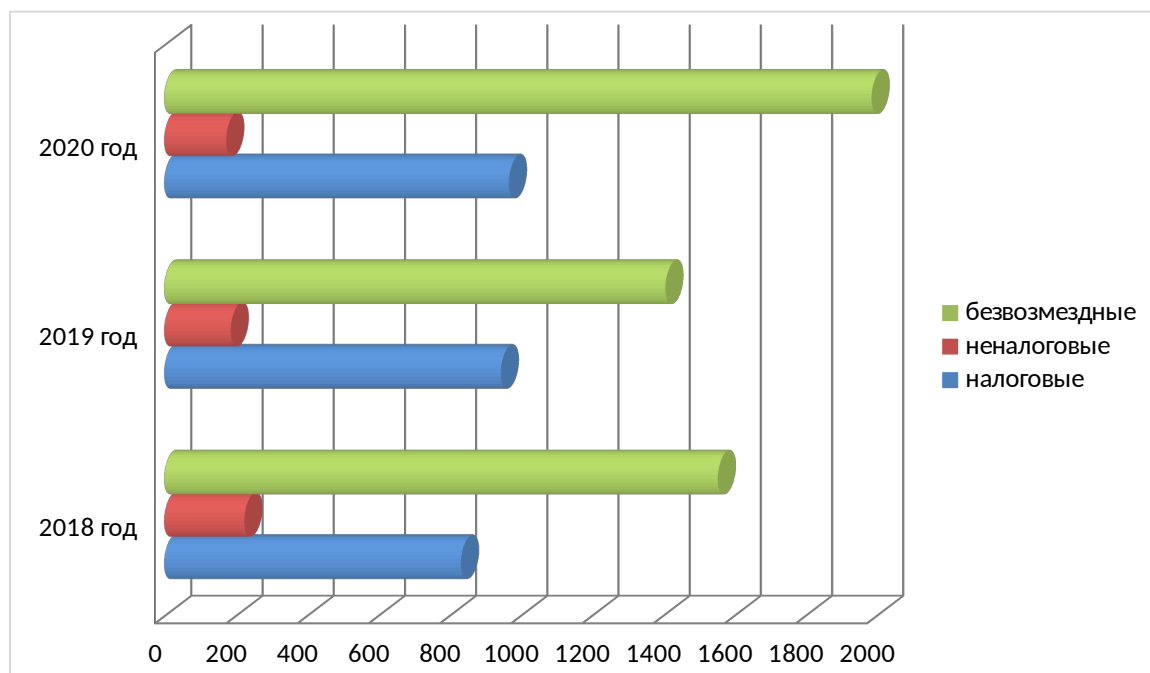
- *расходная часть бюджета* исполнена в сумме 3 206 349,1 тыс. руб. или 96,9% при уточненном плане –3 309 996,0 тыс. руб. Не освоены бюджетные средства в сумме 103 646,9 тыс. руб.;

- бюджет исполнен с дефицитом в сумме 76 244,5тыс. руб.

3. Анализ исполнения доходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2020 год

Структура и динамика исполнения доходной части районного бюджета за период 2018-2020 годов приведена в *приложении 1 к заключению* и в следующей диаграмме.

Динамика исполнения доходной части бюджета за 2018-2020 годы (млн.руб.).



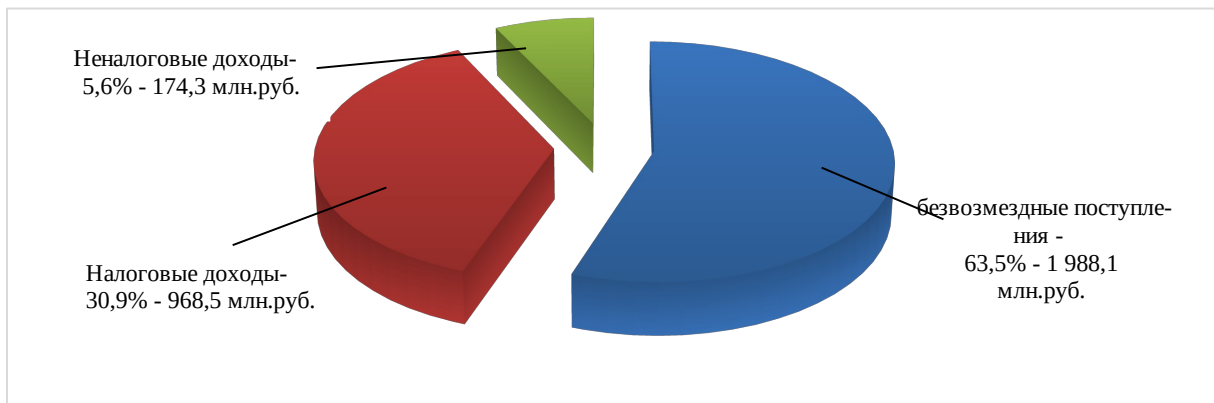
Структура доходов бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за период 2018-2020 годов

(млн. руб.)

Наименование дохода	2018 год	2019 год	2020 год	Динамика 2019г. к 2018г.	Динамика 2020г. к 2019г.
1	2	3	4	5	6
Налоговые доходы	833,7	945,7	968,4	+112,0	+22,7
Неналоговые доходы	225,0	186,8	174,3	-38,2	-12,5
ИТОГО собственные доходы	1 058,7	1 132,5	1 142,7	+73,8	+10,2
Безвозмездные поступления	1 548,2	1 408,6	1 988,1	-139,6	+579,5
Возврат остатков прошлых лет	-4,0	-0,7	-0,7	+3,3	0,0
ВСЕГО доходов	2 602,9	2 540,4	3 130,1	-62,5	+589,7

В целом, в 2020 году в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» поступило доходов в сумме 3 130,1 млн. руб. В разрезе источников доходов, наблюдается рост налоговых поступлений (+112,0 млн. руб. в 2019 году, +22,7 млн. руб. в 2020 году). При этом, неналоговые доходы снижаются (-38,2 млн. руб. в 2019 году, -12,5 млн. руб. в 2020 году). В 2020 году произошел скачек роста безвозмездных поступлений (+579,5 млн. руб. к уровню 2019 года).

Структура поступлений доходов в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» в 2020 году

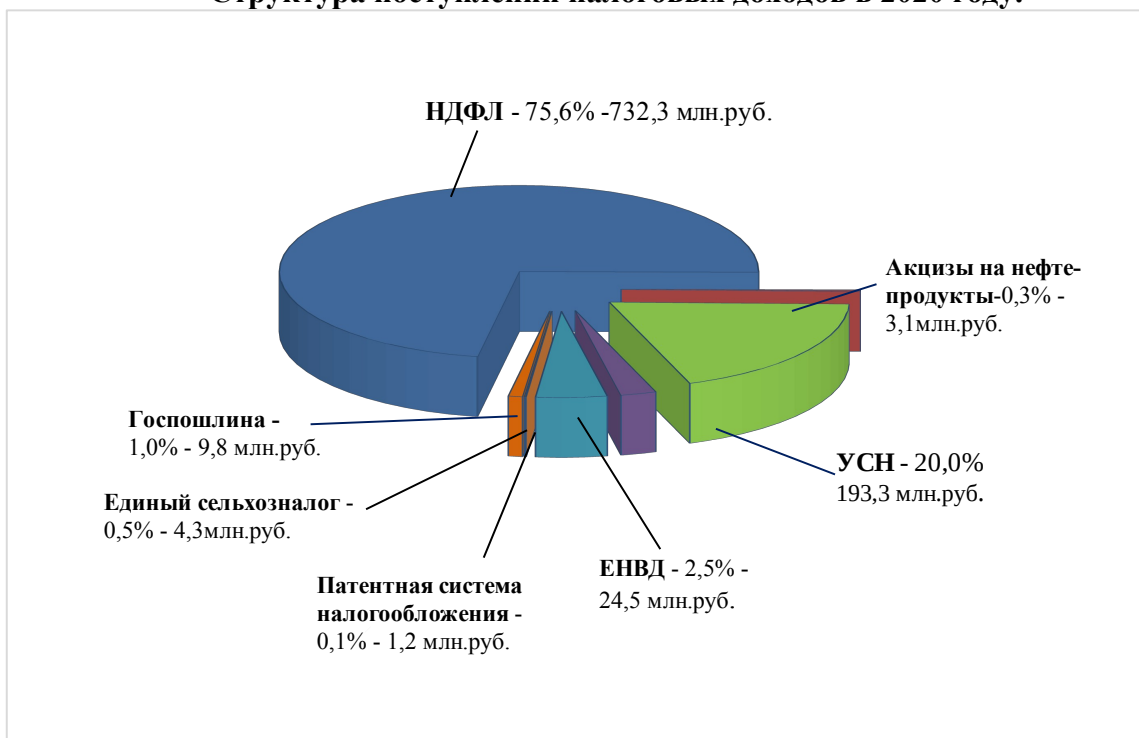


Как следует из представленной структуры, в общем объеме доходов бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» 2020 года, безвозмездные поступления составляют 63,5% или в сумме 1 988 024,8 тыс. руб., собственные доходы (налоговые и неналоговые) – 36,5% или 1 142 746,3 тыс. руб.

3.1. Анализ поступлений налоговых доходов в районный бюджет за период 2018-2020 годов.

Доля налоговых поступлений составляет 84,8% к сумме собственных доходов (налоговые и неналоговые доходы) и 30,9% к сумме всех доходов, поступивших в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» в 2020 году.

Структура поступлений налоговых доходов в 2020 году.



Динамика поступлений налоговых доходов за период 2018-2020 годов.

(тыс.руб.)

Наименование дохода	Поступило в 2018г.	Поступило в 2019г.	План 2020 года		Факт. поступило в 2020г.	Отклонение	% исполнения
			первоначальный	уточненный			
1	3	2	4	3	6	7=6-5	8
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, всего	833 716,9	945 755,2	810 249,1	919 279,1	968 469,6	49 190,5	105,4

Налог на доходы физических лиц	667 179,6	727 386,6	600 855,6	701 519,6	732 291,4	30 771,8	104,4
Акцизы на нефтепродукты	2 967,7	3 389,6	3 236,9	3 236,9	3 119,7	-117,2	96,4
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	127 531,0	171 551,7	167 807,2	177 646,9	193 271,6	15 624,7	108,8
Единый налог на вмененный доход	27 530,4	29 377,6	27 570,7	23 300,0	24 475,6	1 175,6	105,1
Единый сельхозналог	164,7	2 873,3	1 500,0	4 297,0	4 305,0	8,0	100,2
Патентная система налогообложения	464,9	1 203,1	600,0	600,1	1 162,1	562,1	193,7
Госпошлина	7 878,6	9 973,3	8 678,7	8 678,7	9 844,2	1 165,5	113,4

Исходя из проведенного анализа, **первоначальный план поступлений налоговых доходов** в сумме 810 249,1 тыс. руб. увеличен в течение 2020 года на 109 030,0 тыс. руб. и по состоянию на 01.01.2021 года составил – 919 279,1 тыс. руб. Фактическое **поступление налоговых доходов** в бюджет района в 2020 году составило в сумме 968 469,6 тыс. руб., что больше на 49 190,5 тыс. руб. к уточненному плану – 919 279,1 тыс. руб. Налоговые доходы в 2020 году поступили в бюджет района с увеличением по сравнению с 2019 годом на 22 714,4 тыс. руб., с 2018 годом - на 134 752,7 тыс. руб.

Основным источником налоговых поступлений является **налог на доходы физических лиц (НДФЛ)**. Доля НДФЛ составила 75,6% к сумме налоговых доходов, 64,1 % к сумме собственных доходов и 23,4% к сумме всех доходов, поступивших в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» в 2020 году. При уточненном плане 2020 года в сумме 701 519,6 тыс. руб. фактическое поступление НДФЛ составило 732 291,4 тыс. руб. или 104,4%. Дополнительно в бюджет района поступило доходов в сумме 30 771,8 тыс. руб. Высокий процент исполнения связан с поступлением сумм разовой уплаты налога с выплаты дивидендов одним из крупных налогоплательщиков в сумме 191 175,2 тыс. руб.

Поступление **акцизов на нефтепродукты** составило в сумме 3 119,7 тыс. руб. План поступлений исполнен на 96,4%. Отклонение от плана составило (-)117,2 тыс. руб.

По **налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН)** исполнение составило 108,8% или в сумме 193 271,6 тыс. руб. при плане 177 646,9 тыс. руб. Дополнительно в бюджет района поступило доходов в сумме 15 624,7 тыс. руб. по причине увеличения налогооблагаемой базы и появления новых налогоплательщиков.

По **единому налогу на вмененный доход (ЕНВД)** исполнение составило 105,1% или в сумме 24 475,6 тыс. руб. при плане – 23 300,0 тыс. руб. Дополнительно поступило ЕНВД в сумме 1 175,6 тыс. руб.

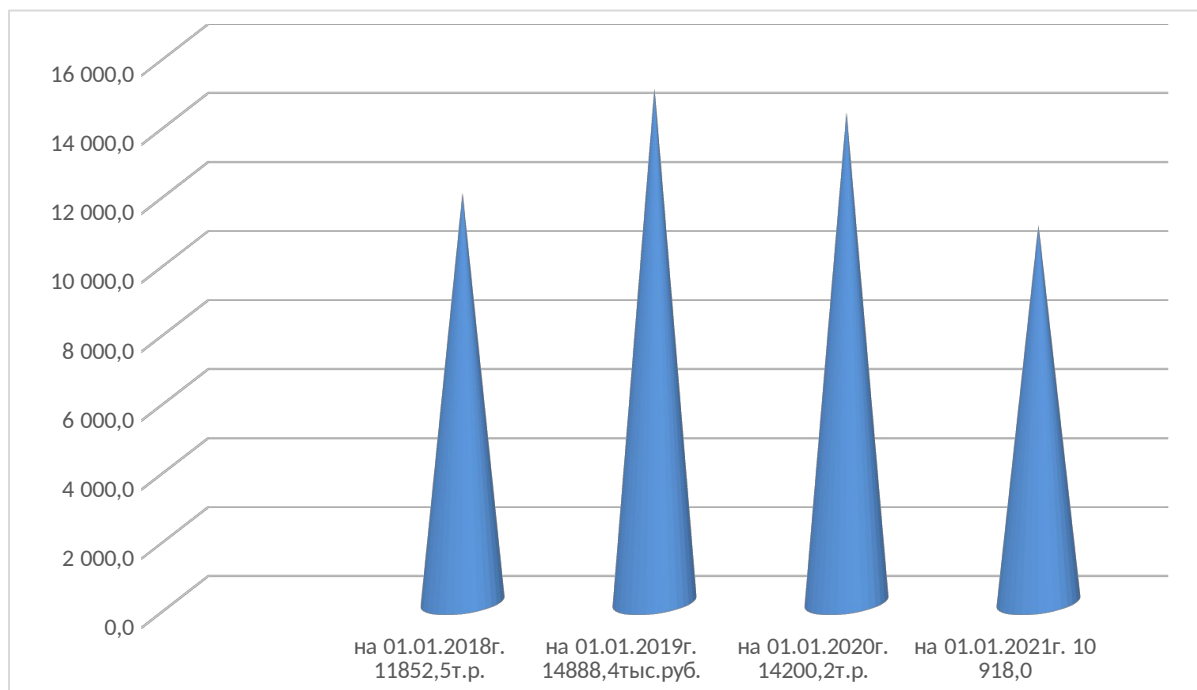
По **единому сельхозналогу** исполнение составило 100,2% или в сумме 4 305,0 тыс. руб. при плане – 4 297,0 тыс. руб. Дополнительно поступило – 8,0 тыс. руб.

По **налогу, взимаемому с применением патентной системы** налогообложения исполнение составило 193,7% или в сумме 1 162,1 тыс. руб. при плане – 600,0 тыс. руб. Дополнительно поступило – 562,1 тыс. руб.

По **Госпошлине** план поступлений исполнен на 113,4%. При плановых назначениях в сумме 8 678,7 тыс. руб. исполнение составило 9 844,2 тыс. руб. Дополнительно в бюджет поступило 1 165,5 тыс. руб., по причине увеличения юридически значимых действий, при осуществлении которых взимается госпошлина.

Недоимка в бюджет по налоговым доходам.

Данные по недоимке по налоговым доходам представлены МИФНС России №3 по Ленинградской области.



Недоимка в разрезе налоговых доходных источников.
(тыс.руб.)

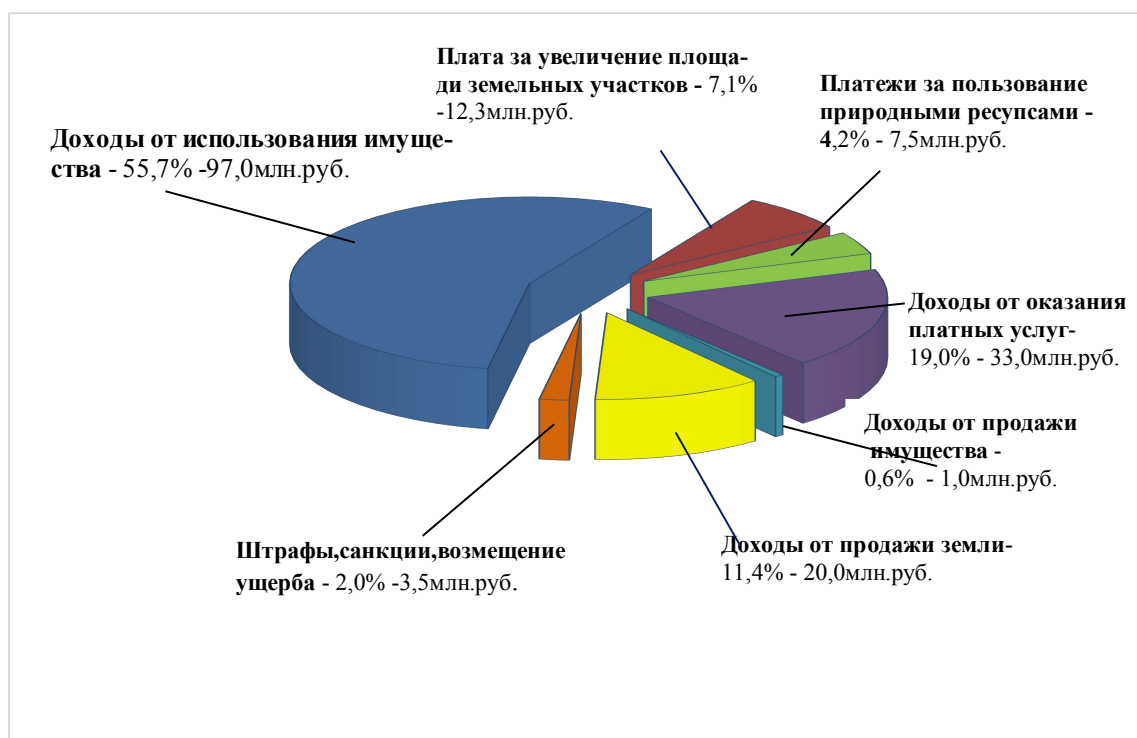
Наименование показателя	на 01.01.2020 г.	на 01.01.2021 г.	увеличение (+), уменьшение (-)
НДФЛ	5 328,0	2 559,9	-2 768,1
УСН	6 473,0	6 163,1	-309,9
ЕНВД	2 335,7	2 142,0	-193,7
ЕСХН	0,1	0,3	0,2
Патентная система налогообложения	63,4	52,7	-10,7
Итого: по налоговым доходам	14 200,2	10 918,0	-3 282,2

По состоянию на 01.01.2021 года недоимка по налоговым доходам составила 10 918,0 тыс. руб., что меньше на 3 282,2 тыс. руб. по сравнению с началом года – 14 200,2 тыс. руб. Причина образования задолженности является неисполнение налогоплательщиками обязательств по уплате налогов.

**3.2. Анализ исполнения неналоговых доходов
бюджета «Кингисеппский муниципальный район».**

В структуре доходов удельный вес поступлений *неналоговых доходов* в общей сумме собственных доходов составляет 15,2% или 5,6% в общей сумме доходов бюджета.

Структура поступлений неналоговых доходов в 2020 году.



Динамика поступлений неналоговых доходов за период 2018-2020 годов.

(тыс.руб.)

Наименование дохода	Поступило в 2018г.	Поступило в 2019г.	План 2020 года		Фактич. поступило в 2020г.	Отклонение	% исполнения
			первоначальный	уточненный			
1	3	3	4	5	6	8=6-5	9
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, всего	224 984,9	186 782,6	135 491,8	161 018,2	174 276,7	13 258,5	108,2
Доходы от использования имущества	92 562,8	95 475,0	94 548,4	94 548,4	97 027,6	2 479,2	102,6
Платежи при использовании природными ресурсами	6 901,8	8 799,0	4 444,0	7 315,5	7 462,0	146,5	102,0
Плата за увеличение площади земельных участков	6 593,5	8 282,9	845,0	9 745,0	12 345,2	2 600,2	126,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	80 979,3	36 275,9	32 451,6	33 023,8	33 037,2	13,4	100,0
Доходы от продажи имущества	6 592,2	426,9	0,0	813,8	949,2	135,4	116,6
Доходы от продажи земли	11 851,7	23 703,6	2 420,0	14 400,0	19 994,3	5 594,3	138,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	16 104,3	13 819,3	782,8	1 171,7	3 461,2	2 289,5	295,3
Прочие неналоговые доходы	3 429,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x

Исходя из проведенного анализа, первоначальный план поступлений неналоговых доходов в сумме 135 491,8 тыс. руб. увеличен в течение 2020 года на 25 526,4 тыс. руб. и по состоянию на 01.01.2021 года составил в сумме 161 018,2 тыс. руб., в основном за счет увеличения плана поступлений от продажи земли (+11 980,0 тыс. руб.) и платы за увеличение площади земельных участков (+8 900,0 тыс. руб.). **Фактическое поступление неналоговых доходов** в бюджет района в 2020 году составило в сумме 174 276,7 тыс. руб.,

что больше на 13 258,5 тыс. руб. к уточненному плану в сумме 161 018,2 тыс. руб. Неналоговых доходов в 2020 году поступило в бюджет район меньше по сравнению с 2019 годом на 12 505,9 тыс. руб. План по неналоговым доходам исполнен на 108,2%.

Основными источниками неналоговых доходов являются:

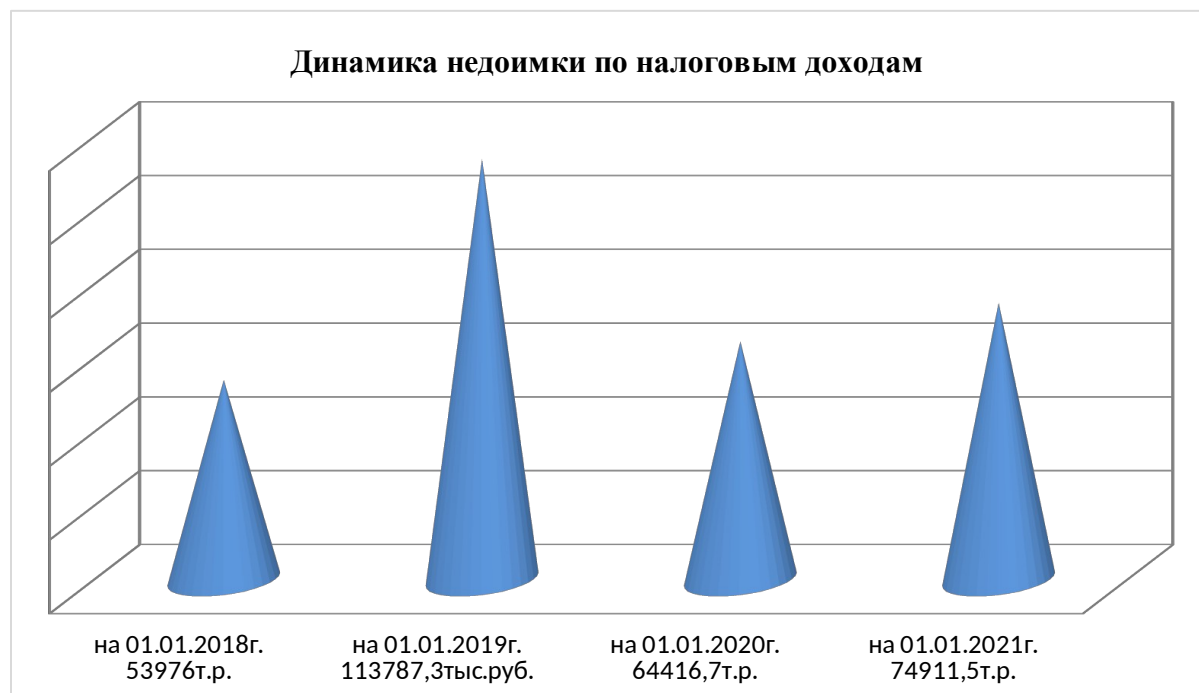
- доходы от использования имущества - 55,7%;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 19%;
- доходы от продажи земли – 11,4%.

Фактическое поступление неналоговых доходов значительно превысило плановые назначения по следующим доходным источникам:

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 295,4% (план – 1 171,7 тыс. руб., факт – 3 461,2 тыс. руб.);
- доходы от продажи земли– 138,9% (план – 14 400,0 тыс. руб., факт – 19 994,3 тыс. руб.);
- плата за увеличение площади земельных участков – 126,7% (план – 9 745,0 тыс. руб., факт – 12 345,2 тыс. руб.).

Недоимка в бюджет по неналоговым доходам.

Данные по недоимке по неналоговым доходам в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» представлены Комитетом по управлению муниципальным имуществом «Кингисеппский муниципальный район» (далее-КУМИ).



По состоянию на 01.01.2021г. *недоимка по неналоговым доходам* составила в сумме 74 911,5 тыс. руб., что больше на 10 494,8 тыс. руб. по сравнению с началом года (64 416,7 тыс. руб.). Причина образования - неисполнение арендаторами обязательств по уплате арендной платы.

Недоимка в разрезе доходных источников.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	на 01.01.2020г.	на 01.01.2021г.	увеличение (+), уменьшение (-)
Арендная плата за землю	62 506,4	73 344,0	+10 837,6
Арендная плата за имущество	1 910,3	1 443,3	-467,0

Плата по соглашениям об установлении сервитута	0,0	8,2	+8,2
Штрафы	0,0	116,0	+116,0
Итого по неналоговым доходам	64 416,7	74 911,5	+10 494,8

В целях снижения уровня недоимки КУМИ ведется претензионная работа, в результате которой в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» поступило платежей по арендной плате в сумме 8 776,7 тыс. руб., по пени –2 888,6 тыс. руб. За отчетный период проведено 4 заседания комиссии по работе с недоимщиками по арендной плате, по итогам работы комиссии в бюджет района поступило 3 318,4 тыс. руб.

3.3. Анализ безвозмездных поступлений.

В структуре доходов, поступивших в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» в 2020 году, удельный вес безвозмездных поступлений составил 63,5%. В бюджет Кингисеппского района поступило 1 988 024,8 тыс. руб. безвозмездных поступлений, при плане в сумме 1 976 930,3 тыс. руб. (100,6% от плана), в том числе:

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы при уточненном плане в сумме 1 966 065,4 тыс. руб. в бюджет поступило 1 977 385,7 тыс. руб. (100,6% от плана), их них: дотации – 5 424,5 тыс. руб. (100%), субсидии – 736 244,3 тыс. руб. (102,2%), субвенции – 1 216 563,9 тыс. руб. (99,5%), иные межбюджетные трансферты – 19 153,0 тыс. руб. (110,2%);

- безвозмездные поступления от нерезидентов поступили в сумме 10 553,8 тыс. руб. (97%) в рамках Партнерского соглашения о реализации проекта «Enter Youth»;

- доходы бюджетов муниципальных районов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов поселений – 85,3 тыс. руб. (не запланированные). Средства поступили от МО «Усть-Лужское сельское поселение» - 58,5 тыс. руб. и МБУ «ЦИТ» - 26,8 тыс. руб.

В 2020 году произведен возврат в бюджет Ленинградской области остатков средств субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов 2019 год, имеющих целевое назначение в сумме 666,5 тыс. руб.

4. Анализ исполнения расходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район».

Первоначальный план по расходам утверждён в сумме 2 365 117,0 тыс. руб. В результате внесенных изменений, согласно данным уточненной сводной бюджетной росписи, ведение которой осуществляется комитетом финансов районной администрации, уточненный план по расходам составил – 3 309 996,0 тыс. руб., что больше на 944 879,0 тыс. руб. от первоначального плана.

Фактическое исполнение расходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2020 год составило в сумме 3 206 349,1 тыс. руб. или 96,9% от плановых назначений.

4.1. Анализ исполнения расходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в разрезе главных распорядителей средств бюджета.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование ГРБС	План на 2020 год уточнённый*	Исполнение за 2020 год	Остаток бюджетных ассигнований	% исполнения
1	2	3	4	5=4-3	6
1	Совет депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район»	19 263,7	19 192,4	71,3	99,6
2	Администрация МО «Кингисеппский	1 335 085,8	1 297 932,0	37 153,8	97,2

	муниципальный район»				
3	Комитет финансов администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»	278 113,2	259 015,0	19 098,2	93,1
4	Комитет по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район»	25 507,9	23 590,5	1 917,4	92,5
5	Комитет по образованию администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»	1 652 025,4	1 606 619,2	45 406,2	97,3
	Итого	3 309 996,0	3 206 349,1	103 646,9	96,9

*- уточненный план, согласно показателям Отчета об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» по состоянию на 01.01.2021г. (форма 0503117)

Основная сумма расходов бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в 2020 году приходится на двух главных распорядителей бюджетных средств (далее-ГРБС) – Комитет по образованию (50,1% от общей суммы расходов) и администрацию МО «Кингисеппский муниципальный район» (40,5% от общей суммы расходов).

Бюджетные назначения по Комитету образования освоены на 97,3% или в сумме 1 606 619,2 тыс. руб. Остаток не освоенных бюджетных ассигнований составил в сумме 45 406,2 тыс. руб.

По подр. 0701 «Дошкольное образование» – не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 4 143,3тыс.руб. (исполнение составило 99,4% от плановых назначений):

- за счет снижения посещаемости с апреля месяца и организацией работы дежурных групп в ДОУ, осуществляющих свою деятельность в период новой коронавирусной инфекции. Финансирование компенсации выпадающих доходов (родительской платы) дошкольным образовательным учреждениям за осуществление присмотра и ухода за детьми льготной категории граждан, направлялось в соответствии с фактическими расходами;

- возмещение расходов на предоставление наборов пищевых продуктов (сухого пайка, продовольственного пайка) льготным категориям воспитанников групп муниципальных дошкольных образовательных учреждений на период режима повышенной готовности и режима чрезвычайной ситуации, производилось в соответствии с фактическими расходами.

По подр. 0702 «Общее образование» – остались неосвоенными 6 809,6тыс.руб. (исполнение составило 99,1% от плановых назначений). Финансирование направлялось в соответствии с фактическими расходами:

- на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений при плане 28 769,8тыс.руб., исполнено - 25 998,3 тыс. руб. или 90,4%;

- на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности образовательных учреждений - при плане 431,3тыс.руб., исполнено 355,0 тыс. руб. или 82,3% от плана;

- на исполнение предписаний органов, осуществляющих государственный контроль (надзор) - при плане 31 418,3тыс.руб., исполнено 27 457,1 тыс. руб. или 87,4% от плана.

По подр. 0703 «Дополнительное образование детей» – остались не освоенными 23 434,8тыс.руб. (исполнение составило 87,4% от плановых назначений) – в связи введением режима повышенной готовности на территории Кингисеппского муниципального района с апреля месяца в период новой коронавирусной инфекции и на основании распоряжения администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» от 30.04.2020 года №105-р «О дополнительных мерах по исполнению бюджетов МО «Кингисеппский муниципальный район» и МО «Кингисеппское городское поселение» в 2020 году» были отменены мероприятия в сферах образования, культуры и спорта. А также исполнением не в полном

объеме муниципального контракта на проведение экспертизы сметно-финансового расчета ремонта здания МБУ ДО «ЦТР», контракт заключен 10.11.2020 года, расторгнут 15.12.2020 года, в связи с недостаточностью времени для исполнения условий контракта и низким качеством исполнения проектно-сметной документации.

По подр. 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 2 809,4тыс.руб. (исполнение составило 81,2% от плановых назначений) – в связи введением режима повышенной готовности на территории Кингисеппского муниципального района с апреля месяца в период новой коронавирусной инфекции, проведение летней оздоровительной кампании на территории МО «Кингисеппский муниципальный район» в 2020 году отменено. Финансирование направлялось в соответствии с фактическими расходами.

По подр. 0709 «Другие вопросы в области образования» не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 4 583,6тыс.руб. (исполнение составило 80,3% от плановых назначений) – в связи введением режима повышенной готовности на территории Кингисеппского муниципального района с апреля месяца в период новой коронавирусной инфекции и на основании распоряжения администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» от 30.04.2020 года №105-р «О дополнительных мерах по исполнению бюджетов МО «Кингисеппский муниципальный район» и МО «Кингисеппское городское поселение» в 2020 году» мероприятия были отменены. Финансирование мероприятий по проведению конкурсов, смотров, по повышению профессионального мастерства педагогических работников системы дошкольного образования, по развитию олимпиадного движения и мероприятий, направленных на поддержку талантливой молодежи, направлялось в соответствии с фактическими расходами.

По подр. 1003 «Социальное обеспечение населения» не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 3 625,6тыс.руб. (исполнение составило 93,8% от плановых назначений). Финансирование осуществлялось в соответствии с фактическими расходами, в 2020 году предоставлено бесплатное горячее питание 3 273 обучающимся 1-4 классов.

Бюджетные ассигнования по Администрации Кингисеппского района освоены на 97,2% или в сумме 1 297 932,0 тыс. руб. Отклонение составило в сумме 37 153,8тыс.руб.

Наибольшие отклонения исполнения бюджета от утвержденных бюджетных назначений составили по следующим разделам.

По подразделу 0104 «Функционирование местной администрации» - не освоены бюджетные ассигнования в сумме 4 321,3 тыс. руб. (97% исполнения от плана), в том числе значительные:

- по статье «Расходы на выплату персоналу государственных (муниципальных) органов» – 2 495,5 тыс. руб.;

- по статье «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 1 670,7 тыс. руб.

По подразделу 0408 «Транспорт» не освоены бюджетные ассигнования в сумме 3 169,8 тыс. руб. (92,9% исполнения от плана), в том числе:

- по статье «Субсидии юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, связанных с предоставлением льгот на проезд в пассажирском автотранспорте по маршрутам на территории МО «Кингисеппский муниципальный район» - 657,5 тыс. руб. (не востребованы в полном объеме);

- по статье «Выполнение регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом» - 2 512,3 тыс. руб.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» (дорожные фонды) не освоены бюджетные ассигнования в сумме 10 723,4 тыс. руб. (69,9% исполнения от плана), в том числе значительные:

- по статье «Капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» - 3 198,4 тыс. руб.;

- по статье «Строительство (реконструкция), включая проектирование, автомобильных дорог общего пользования местного значения» - 7 035,4 тыс. руб.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» не освоены бюджетные ассигнования в сумме 3 129,6 тыс. руб. (98,3% исполнения от плана), в том числе значительные:

- по статье «Мероприятия по подключению (технологическому присоединению) к системе теплоснабжения образовательных учреждений» - 3 069,9 тыс. руб.

По подразделу 0702 «Общее образование» не освоены бюджетные ассигнования в сумме 4 079,7 тыс. руб. (97,3% исполнения от плана), в том числе значительные:

- по статье «Проектирование, строительство и реконструкция объектов муниципальной собственности» - 4 001,5 тыс. руб.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» не освоены бюджетные ассигнования в сумме 1 275,5 тыс. руб. (92,0% исполнения от плана), в том числе значительные:

- по статье «Мероприятия и проекты» - 1 111,1 тыс. руб.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» не освоены бюджетные ассигнования в сумме 6 391,9 тыс. руб. (98,8% исполнения от плана), в том числе значительные:

- по статье «Проведение капитального ремонта спортивных объектов» - 5 715,9 тыс. руб.;

- по статье «Реализация федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016-2020 годы» - 645,1 тыс. руб.

Низкий процент освоения бюджетных средств в 2020 году прослеживается по ГРБС - Комитет финансов администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» (93,1%) и ГРБС - Комитет по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район» (92,5%).

Бюджетные назначения по Комитету финансов исполнены на 93,1% или в сумме 259 015,0 тыс. руб. при плане 278 113,2 тыс. руб. Отклонение исполнения от плана составило 19 098,2тыс.руб. в основном по следующим причинам.

1. Средства резервного фонда администрации Кингисеппского района в сумме 6 686,2тыс.руб. остались невостребованными.

2. Межбюджетные трансферты на осуществление закрепленных за муниципальными образованиями городских и сельских поселений, входящих в состав Кингисеппского района, законодательством полномочий в 2020 году перечислены в сумме 79 219,9 тыс. руб. или на 88,9% от плана в сумме 89 088,5 тыс. руб. Средства бюджета района в сумме 9 868,6 тыс. руб. не востребованы администрациями муниципальных образований поселений Кингисеппского района. По условиям заключенных соглашений, перечисление межбюджетных трансфертов осуществляется по письменным заявкам администраций муниципальных образований поселений с предоставлением копий подтверждающих документов о произведенных расходах.

Бюджетные назначения по Комитету по управлению имуществом исполнены в целом на 92,5% или в сумме 23 590,5тыс. руб. при плане – 25 507,9тыс. руб. Отклонение составило в сумме 1 917,4 тыс. руб., в основном, в связи с образовавшейся экономией в результате конкурсных процедур, проведенных в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 года №44-ФЗ.

Бюджетные ассигнования по Совету депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» освоены в пределах плановых назначений.

4.2. Анализ исполнения муниципальных программ в 2020 году.

Бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2020 год сформирован в основном программно-целевым методом. Исполнение по расходам районного бюджета осуществлялось *путем реализации 9 (девяти) муниципальных программ*, действующих в 2020 году, сформированных по основным направлениям деятельности муниципального образования в целях реализации полномочий, установленных Федеральным законом от

06.10.2003г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации». Удельный вес программных расходов составил 99,2% от общей суммы произведенных расходов.

Перечень муниципальных программ утвержден постановлением администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» от 09.11.2015г. №2477 (с изменениями и дополнениями).

Исполнение муниципальных программ в 2020 году за счет всех источников финансирования составило в сумме 3 181 014,8 тыс. руб. или 97,1% от утвержденных плановых назначений в сумме 3 276 984,3 тыс. руб. Остаток бюджетных ассигнований по состоянию на 01.01.2021 год составил в сумме 95 969,5 тыс. руб.

Исполнение расходов бюджета района за 2020 год в разрезе муниципальных программ.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Уточненный план (по сводной росписи)	Исполнение	Остаток бюджетных ассигнований	% исполнения
1	2	3	4	5=3-4	6
1	«Эффективное управление МО «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области»	266 601,4	260 698,7	5 902,7	97,8
2	"Развитие автомобильных дорог в Кингисеппском муниципальном районе"	35 569,6	24 846,2	10 723,4	69,9
3	"Организация транспортного обслуживания населения Кингисеппского района"	44 675,9	41 506,1	3 169,8	92,9
4	«Стимулирование экономической активности в Кингисеппском муниципальном районе»	15 610,5	15 493,0	117,5	99,2
5	«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Кингисеппского муницип. района»	269 928,3	257 409,6	12 518,7	95,4
6	«Развитие образования Кингисеппского муниципального района»	2 026 226,3	1 971 826,3	54 400,0	97,3
7	«Развитие культуры, спорта и молодежной политики в Кингисеппском муниципальном районе»	571 799,3	564 949,2	6 850,1	98,8
8	«Обеспечение качественным жильем граждан на территории Кингисеппского муниципального района»	30 046,5	28 487,8	1 558,7	94,8
9	«Развитие сельского хозяйства Кингисеппского муницип. района»	16 526,5	15 797,9	728,6	95,6
ВСЕГО		3 276 984,3	3 181 014,8	95 969,5	97,1

1. Муниципальная программа "Эффективное управление муниципальным образованием "Кингисеппский муниципальный район" Ленинградской области" исполнена на 97,8% или в сумме 260 698,7 тыс. руб. при плане 266 601,4 тыс. руб.

В ходе реализации муниципальной программы в 2020 году бюджетные ассигнования направлены, в основном, на следующие мероприятия:

* на пенсионное обеспечение муниципальных служащих и лиц, замещавших муниципальные должности в 2020 году направлено финансирование в сумме 28 187,1 тыс. руб. (98,4% от плана), ежемесячно получали выплаты:

- пенсию за выслугу лет получали бывшие муниципальные служащие – 129 человек;
- доплату к страховой пенсии получали бывшие муниципальные служащие-2 человека;

* на мероприятия по обеспечению деятельности Главы администрации и содержание аппарата администрации, в том числе на осуществление переданных полномочий Ленинградской области, поселений, направлено финансирование в сумме 162 639,5 тыс. руб. (97,4% от плана);

* на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций Ленинградской области, осуществляющих социальную поддержку и защиту ветеранов войны,

труда, Вооруженных Сил, правоохранительных органов, жителей блокадного Ленинграда и бывших малолетних узников фашистских концлагерей» в 2020 году направлены средства районного бюджета в сумме 1 458,1 тыс. руб. (100% от плана);

* на проведение официальных мероприятий направлено 2 170,8 тыс. руб. (98,7% от плана);

* на ежемесячную денежную выплату лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин Кингисеппского муниципального район» направлено 777,3 тыс. руб. (99,1% от плана):

-13 человек - лица, удостоенные звания «Почетный гражданин Кингисеппского муниципального района»;

* организовано поздравление с 90-95-100-летием на сумму 147,8 тыс. руб. (99,5% от плана);

* на обеспечение информационной открытости деятельности администрации (публикацию материалов в газете «Восточный берег», телевещание, размещение извещений об осуществлении закупки на торговой площадке АСТ «Сбербанк») направлено 5 525,0 тыс. руб. (99,7% от плана);

* на финансовое обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений направлено 52 723,6 тыс. руб. (99,2% от плана);

* на мероприятия в области гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций направлено 2 097,1 тыс. руб. (96,7%);

* на управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами направлено 2 622,5 тыс. руб. (86,6% от плана) - на проведение оценки муниципального имущества и земельных участков, технической инвентаризации, выполнения кадастровых работ, уплату взносов на капитальный ремонт муниципальных квартир, содержания помещений, находящихся в муниципальной собственности, на обслуживание программного продукта по учету договоров в программе «Формирование и учет договоров аренды земельных участков и имущества».

2. Муниципальная программа «Развитие автомобильных дорог в Кингисеппском муниципальном районе» исполнена на 69,9% или в сумме 24 846,2 тыс. руб. при плановых назначениях – 35 569,6 тыс. руб.

В ходе реализации муниципальной программы в 2020 году бюджетные ассигнования направлены на следующие мероприятия:

* на содержание действующей сети автомобильных дорог общего пользования местного значения направлено 5 662,9 тыс. руб. (94,5% от плана). Общая протяженность автомобильных дорог, находящихся на содержании – 14 200 пог.м, общая площадь – 73 250 м² : автодорога «Котлы-Котлы (городок) ДОС», автодорога "Подъездной путь к в/ч Керстово", автодорога «Домашово-Фалилеево», автодороги общего пользования от поворота на Байковский карьер до СНТ «Березка», «Калливере-Венекуля»;

* на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения направлено бюджетных средств на общую сумму 14 728,1 тыс. руб. (82,2%);

В 2020 году выполнен капитальный ремонт участков автомобильных дорог Кингисеппского района: «Подъездная дорога к дер. Захонье-1», «Подъездная дорога Новоселки-Коммунар», «Автодорога Ополе-Федоровка», «Подъезд к дер. Малое Руддилово», «Автодорога Калливере-Венекуля», «Подъездная дорога у дер. Александровская Горка».

Остаток не освоенных бюджетных средств составил 10 723,4 тыс. руб., в том числе:

1. остаток лимитов бюджетных обязательств в результате проведенных конкурсных процедур – 7 316,4 тыс. руб.;

2. не востребованные в 2020 году средства для технологического присоединения к сетям электроснабжения - 159,0 тыс. руб.;

3. не исполнение муниципального контракта «Разработка проектно-сметной

документации на реконструкцию объекта «Подъездная дорога к ЗАО «Веда-Пак» -

3 248,0 тыс. руб.

3. Муниципальная программа «Организация транспортного обслуживания населения Кингисеппского муниципального района» исполнена на 92,9% или в сумме 41 506,1 тыс. руб. при плане в сумме 44 675,9 тыс. руб.

В соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013г. № 44-ФЗ и по итогам проведения аукциона, организацию транспортного обслуживания населения оказывал в 2020 году АО «Кингисеппский автобусный парк». В Кингисеппском районе функционирует 36 муниципальных пригородных маршрутов. Протяженность сети пригородных маршрутов – 1 804 км. Количество подвижного состава - 35 единицы, в том числе 7 единиц низкопольных автобусов, оборудованных специальным устройством для посадки и высадки инвалидов. В среднем ежедневный пробег составляет 8 884 км. Маршруты действуют с учетом льготной категории граждан всех уровней и охватывает 145 населенных пунктов Кингисеппского района.

Сложившийся уровень исполнения расходов бюджета района обусловлен фактической потребностью отчетного периода.

4. Муниципальная программа «Стимулирование экономической активности в Кингисеппском муниципальном районе» исполнена на 99,2% или в сумме 15 493,0 тыс. руб. при плане – 15 610,5 тыс. руб.

На территории МО «Кингисеппский муниципальный район» в 2020 году действовали 2 752 субъекта малого и среднего предпринимательства, «самозанятые» - 534 чел. Число предпринимателей, принявших участие в региональной и муниципальной программах в 2020 году составило 21 человек.

В 2020 году проведено 12 семинаров. Количество оказанных информационно-консультационных услуг – 1745 ед.

5. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Кингисеппского муниципального района».

На реализацию в 2020 году мероприятий муниципальной программы утверждено бюджетных ассигнований в сумме 269 928,3 тыс. руб. Исполнение по муниципальной программе составило 257 409,6 тыс. руб. или 95,4% от плановых показателей.

Основную долю расходов в этой муниципальной программе занимают расходы на подпрограмму «Межбюджетные отношения МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 195 046,0 тыс. руб., в том числе:

- на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Кингисеппского района – 99 134,6 тыс. руб. (100% от плана);

- предоставление финансовой помощи в виде межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Кингисеппского района – 95 911,4 тыс. руб. (90,6% от плана). По условиям заключенных соглашений, перечисление межбюджетных трансфертов осуществлялось, в целях контроля за эффективным и целевым использованием бюджетных средств, по письменным заявкам администраций муниципальных образований поселений с предоставлением копиям подтверждающих документов о произведенных расходах. Перечисление иных межбюджетных трансфертов в бюджеты муниципальных образований поселений произведено в пределах заявленных сумм и предоставленных подтверждающих документов.

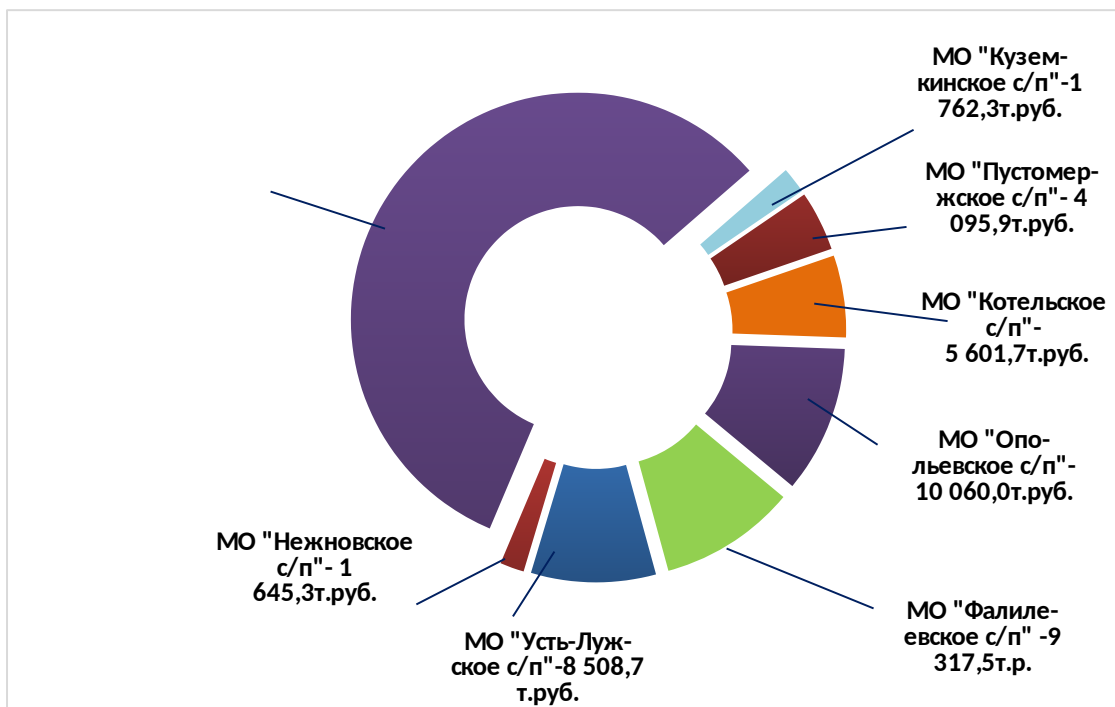
**Дотации, перечисленные
в бюджеты поселений по состоянию на 01.01.2021 года**

(тыс.

руб.)

Наименование поселения	За счет субвенции из			Дотации				
				районного бюджета	факт			
МО «Опольевское сельское поселение»	3 018,3	3 018,3	100,0	2 547,8	2 547,8	75,0	5 566,1	5 566,1
МО «Усть-Лужское сельское поселение»	1 382,1	1 382,1	100,0	1 166,7	1 166,7	75,0	2 548,8	2 548,8
МО «Куземкинское сельское поселение»	3 209,9	3 209,9	100,0	2 709,5	2 709,5	75,0	5 919,4	5 919,4
МО «Кингисеппское сельское поселение»	3 404,9	3 404,9	100,0	2 874,2	3 751,2	75,0	6 279,1	6 279,1
МО «Пустомержское сельское поселение»	5 222,9	5 222,9	100,0	4 408,7	4 408,7	75,0	9 631,6	9 631,6
МО «Ивангородское сельское поселение»	1 848,3	1 848,3	100,0	1 560,2	1 399,2	75,0	3 408,5	3 408,5
МО «Котельское сельское поселение»	7 738,8	7 738,8	100,0	6 532,5	6 532,5	75,0	14 271,3	14 271,3
ВСЕГО: «Ивангородское городское поселение»	77 335,0	77 335,0	100,0	21 799,6	1 399,2	100,0	99 134,6	99 134,6

**Перечисление МБТ в разрезе поселений
Кингисеппского района**



На развитие и поддержку информационных технологий, обеспечивающих бюджетный процесс, направлено 409,2 тыс. руб. (79,3% от плана).

В целях улучшения качества бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях, соблюдения установленных сроков предоставления бухгалтерской, налоговой отчетности и

отчетности во внебюджетные фонды, на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Кингисеппский межведомственный центр учета» направлено 61 954,4 тыс. руб. (96,1% от плана).

6. Муниципальная программа «Развитие образования Кингисеппского муниципального района» исполнена на 97,3% или в сумме 1 971 826,3 тыс. руб. при плане – 2 026 226,3 тыс. руб.

В ведении Комитета по образованию АМО «Кингисеппский муниципальный район» находится 1 муниципальное казенное учреждение – получатель бюджетных средств – МКУ «Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи». Комитет по образованию предоставляет субсидии на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели 48 бюджетным учреждениям, а также 1 частному образовательному учреждению.

На развитие дошкольного образования направлено 802 762,5 тыс. руб. (98,9% от плана), на развитие общего образования – 872 129,9 тыс. руб. (98,5% от плана), на развитие дополнительного образования -162 087,5 тыс. руб. (87,2% от плана), на развитие психолого-педагогической и медико-социальной помощи детям – 4 549,3 тыс. руб. (99,7%), на организацию отдыха и оздоровления детей, подростков, молодежи – 26 297,8 тыс. руб. (87,0%), на обеспечение деятельности муниципальных учреждений – 15 83,4 тыс. руб. (99,1%), на оказание мер социальной поддержки отдельным категориям граждан – 88166,0 тыс. руб. (95,3%).

Достижение плановых целевых показателей, направленных на реализацию мероприятий на повышение заработной платы педагогических работников во исполнение Указов Президента РФ за 2020 год, составило:

- соотношение средней заработной платы педагогических работников образовательных учреждений общего образования к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в Ленинградской области – 113,5% (средняя заработная плата педагогических работников составила – 46 364,7 руб.);

- соотношение средней заработной платы педагогических работников дошкольных образовательных учреждений к средней заработной плате в муниципальных общеобразовательных учреждениях района – 103,8% (средняя заработная плата педагогических работников составила – 43 607,5 руб.);

- соотношение средней заработной платы педагогических работников образовательных учреждений дополнительного образования к средней заработной плате учителей в муниципальных общеобразовательных учреждениях района – 104,5% (средняя заработная плата педагогических работников составила – 49 581,7руб.).

7. Муниципальная программа «Развитие культуры, спорта и молодежной политики в Кингисеппском муниципальном районе» исполнена на 98,8% или в сумме 564 949,2 тыс. руб. при плане -571 799,3 тыс. руб.

Исполнение муниципальной программы «Развитие культуры, спорта и молодежной политики в Кингисеппском муниципальном районе» в разрезе подпрограмм характеризуется следующими данными.

(тыс. руб.)			
Наименование подпрограммы	Уточненный план по сводной бюджетной росписи	Исполнение	Процент исполнения
Всего	571 799,3	564 949,2	98,8
Развитие физической культуры и спорта в муниципальном районе	24 569,9	24 474,3	99,6
Развитие культуры в муниципальном районе	873,4	686,6	78,6
Развитие молодежной политики в муниципальном районе	579,5	415,3	71,7
Развитие объектов физической культуры	545 776,4	539 372,9	98,8

Низкий процент исполнения по подпрограммам «Развитие культуры в муниципальном районе» и «Развитие молодежной политики в муниципальном районе» 78,6% и 71,7%, соответственно, объясняется отменой запланированных на 2020 год мероприятий по причине

введения режима повышенной готовности на территории Ленинградской области по причине распространения вирусной инфекции (COVID-19).

Значительная сумма - 433 039,1 тыс. руб. была предусмотрена на строительство плавательного бассейна в г.Кингисеппе. Освоено 432 394,0 тыс. руб. (99,9% от плана). Фактическая готовность объекта 95%.

8. Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем граждан на территории Кингисеппского муниципального района» исполнена на 94,8% или в сумме 28 487,8 тыс. руб. при плане в сумме 30 046,5 тыс. руб.

В рамках обеспечения жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в 2020 году были запланированы средства на сумму 22 480,6 тыс. руб. Приобретено 14 квартир на сумму 20 968,0 тыс. руб. Остаток неиспользованных средств в сумме 1 512,6 тыс. руб. образовался за счет экономии по контрактам.

Произведена выдача 3-х свидетельств на предоставление гражданам единовременной денежной выплаты на проведение капитального ремонта индивидуальных жилых домов на сумму 1 107,1 тыс. руб.

На обеспечение деятельности МКУ «Кингисеппский жилищный центр» и осуществление переданных полномочий по решению вопросов местного значения, связанных с исполнением частичных функций по ст.51 Жилищного кодекса РФ направлено 6 412,7 тыс. руб.

9. По муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства Кингисеппского муниципального района» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 16 526,5 тыс. руб. исполнение составило 15 797,9 тыс. руб. или 95,6%.

На сохранение поголовья фуражных коров молочного направления направлено 3 000,0 тыс. руб. (100% от плана).

В 2020 году предоставлено субсидий на возмещение части затрат по приобретению комбикорма на содержание сельскохозяйственных животных рыбы и птицы (крестьянским (фермерским) и личным подсобным хозяйствам) на сумму 7 313,7 тыс. руб. (100%).

На проектирование, строительство и реконструкцию объектов газификации сельских территорий направлено 5 304,2 тыс. руб. (100 %).

4.3. Анализ исполнения непрограммных расходов в 2020 году.

Фактическое исполнение непрограммных расходов бюджета составило 76,7% или в сумме 25 334,3 тыс. руб. при плане – 33 011,7 тыс. руб., в основном по следующим мероприятиям:

- на обеспечение деятельности органов местного самоуправления направлено 18 173,0 тыс. руб. или 99,6% от плана – 18 244,3 тыс. руб.;

- на осуществление переданного государственного полномочия Ленинградской области в сфере обращения с безнадзорными животными на территории Ленинградской области – 1 713,2 тыс. руб. (99,9%);

- достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов РФ за счет резервного фонда Правительства РФ – 1 925,7 тыс. руб. (100%);

- на возмещение затрат по транспортировке в морг тел граждан, умерших во внебольничных условиях– 1 711,3 тыс. руб. (76,6%).

В 2020 году запланированная сумма резервного фонда 7 000,0 руб. практически осталась невостребованной. Из резервного фонда потрачено 313,8 тыс. руб.

5. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

(тыс. руб.)

Наименование задолженности	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 01.01.2020г.	на 01.01.2021г.	на 01.01.2020г.	на 01.01.2021г.
Расчеты по доходам (1 20500000)	3 392 715,9	3 308 578,5	25 412,9	3 326,3
Расчеты по выданным авансам	86 808,2	37 182,2	0	0

(1 20600000)				
Расчеты по ущербу и иным доходам (1 20900000)	15 080,2	17 510,9	1,6	10,4
Расчеты по принятым обязательствам (1 30200000)	0	0	1 568,5	848,3
Расчеты по платежам в бюджет (1 30300000)	672,5	8,5	0	2 614,7
ВСЕГО задолженность	3 495 276,9	3 363 280,1	26 983,0	6 799,7
Доходы будущих периодов (1 401 40 000)	x	x	3 212 025,8	3 125 733,6
Резервы предстоящих расходов (1 401 60 000)	x	x	15 050,0	24 985,7

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021г. составила 3 363280,1 тыс. руб., в том числе долгосрочная – 1 530 270,2 тыс. руб., просроченная – 78 359 тыс. руб. Общая сумма дебиторской задолженности на начало года уменьшилась на 131 996,8 тыс. руб., в основном по расчетам по доходам (-84 137,4тыс. руб.).

Дебиторская задолженность образовалась в основном по расчетам по доходам от операционной аренды, от прочих сумм принудительного изъятия, от платежей при пользовании природными ресурсами, начислены доходы за размещение рекламных конструкций, остатки безвозмездных поступлений текущего и капитального характера от других бюджетов бюджетной системы РФ, ожидаемые к поступлению в 2021-2023 годах – 3 308 578,5 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021г. **составляет 6 799,7 тыс. руб.**, и по сравнению с началом года уменьшилась на 20 183,3 тыс. руб. Просроченной задолженности нет. Кредиторская задолженность образовалась в основном:

- по расчетам по доходам в общей сумме 3 326,4 тыс. руб., в том числе:

*по расчетам по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами (переплата за аренду земли сверх суммы, установленной договором) - 2 510,3тыс.руб.;

* по расчетам по доходам от операционной деятельности (переплата за аренду имущества, составляющего казну района) – 150,0 тыс. руб.;

*по доходам от операций с непроизведенными активами» (переплата по договорам купли-продажи земельных участков) – 474,5 тыс. руб.;

- по расчетам по платежам в бюджет – 2 614,7 тыс. руб. – остатки неиспользованных межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинградской области, имеющих целевое значение.

Доходы будущих периодов в сумме 3 125 733,6 тыс. руб. образовались в результате начислений сумм от предоставления в операционную аренду объектов нефинансовых активов, земель, от платы за размещение рекламных конструкций, на всю сумму арендных платежей в соответствии с условиями договора, от целевых межбюджетных трансфертов текущего и капитального характера, предоставляемых с условиями при передаче активов.

Резервы предстоящих расходов в сумме 24 985,7тыс. руб. сформированы на оплату отпусков и компенсаций за неиспользованный отпуск, перечисления на обязательное социальное страхование.

6. Финансовые активы бюджета

МО «Кингисеппский муниципальный район».

Финансовые активы районного бюджета по состоянию на 01.01.2021 года составили в сумме 7 848 363,5 тыс. руб., в том числе:

*денежных средств учреждений в сумме 3 144,3 тыс. руб., в том числе: 3 059,8 тыс. руб.- средства во временном распоряжении; в сумме 84,5 тыс. руб.- денежные документы;

*средства на счетах бюджета в органе Федерального казначейства в сумме 372 567,8 тыс. руб.;

*дебиторская задолженность -3 363 280,1 тыс. руб.,

*вложения в финансовые активы - 944 367,5 тыс. руб., в том числе:

- по МАУ «ОЛИМП» в сумме 943 947,9 тыс. руб. на финансирование строительства плавательного бассейна в г.Кингисепп;
- по МБУ ДО «Центр «Бригантина» в сумме 419,6 тыс. руб. на оплату государственной экспертизы проектно-сметной документации, с целью реконструкции сетей канализации;
 - * долгосрочные финансовые вложения – 3 165 003,8 тыс. руб., из них:
- балансовая стоимость недвижимого и особо ценного движимого имущества, переданного от учредителя в оперативное управление учреждений, в сумме 3 163 510,5 тыс. руб.;
- в сумме 1 362,0 тыс. руб. – доля участия в ООО «Аптека № 186»;
- в сумме 131,3 тыс. руб. – вложения в акции акционерных обществ.

7. Результат исполнения бюджета

МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2020 год.

Бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» на 01.01.2021 года *исполнен с дефицитом в сумме 76 244,5 тыс. руб.* при плановом дефиците в сумме 227 720,1 тыс. руб.

Остаток средств на едином счете бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» по состоянию на 01.01.2021г. составил 372 567,8 тыс. руб.

Остаток неиспользованных межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинградской области, имеющих целевое значение - 2 614,7 тыс. руб.

В 2020 году кредитные ресурсы не привлекались. Муниципальный долг в бюджете района на 01.01.2021 года отсутствует.

В соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса РФ, статьи 33 Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район», отчет об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2020 год для проведения внешней проверки и составления заключения на него, предоставлен администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район» в Контрольно-счетную палату МО «Кингисеппский муниципальный район» в полном объеме и в установленный срок.

В целом, по результатам внешней проверки Контрольно-счетная палата МО «Кингисеппский муниципальный район» *рекомендует к рассмотрению и утверждению* отчет об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2020 год.

Председатель Контрольно-счетной палаты
МО «Кингисеппский муниципальный район»

М.Е.Мельникова

Структура доходов бюджета МО "Кингисеппский муниципальный район" за период 2018-2020 годов (тыс.руб.)

Наименование дохода	Поступило в 2018 году	Поступило в 2019 году	План 2020 года		Поступило в 2020 году	Отклонение		доля в собст доходах	доля к всего доходам
			первоначальный	уточненный		факт от плана	% исполнения		
1	3	6	4	5	6	7=6-5	8=6/5	9	10
Налоговые доходы	833 716,9	945 755,2	810 249,1	919 279,1	968 469,6	49 190,5	105,4%	84,8%	30,9%
Налог на доходы физических лиц	667 179,6	727 386,6	600 855,6	701 519,6	732 291,4	30 771,8	104,4%	64,1%	23,4%
Акцизы на нефтепродукты	2 967,7	3 389,6	3 236,9	3 236,9	3 119,7	-117,2	96,4%	0,3%	0,1%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	127 531,0	171 551,7	167 807,2	177 646,9	193 271,6	15 624,7	108,8%	16,9%	6,2%
ЕНВД	27 530,4	29 377,6	27 570,7	23 300,0	24 475,6	1 175,6	105,1%	2,2%	0,8%
Единый с/х налог	164,7	2 873,3	1 500,0	4 297,0	4 305,0	8,0	100,2%	0,3%	0,1%
Патентная система налогообложения	464,9	1 203,1	600,0	600,0	1 162,1	562,1	193,7%	0,1%	0,0%
Государственная пошлина	7 878,6	9 973,3	8 678,7	8 678,7	9 844,2	1 165,5	113,4%	0,9%	0,3%
Неналоговые доходы	224 984,9	186 782,6	135 491,8	161 018,2	174 276,7	13 258,5	108,2%	15,2%	5,6%
Доходы от использования имущества	92 562,8	95 475,0	94 548,4	94 548,4	97 027,6	2 479,2	102,6%	8,5%	3,1%
Плата за увеличение площади земельных участков	6 593,5	8 282,9	845,0	9 745,0	12 345,2	2 600,2	126,7%	1,1%	0,4%
Платежи за пользование природными ресурсами	6 901,8	8 799,0	4 444,0	7 315,5	7 462,0	146,5	102,0%	0,6%	0,2%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	80 949,3	36 275,9	32 451,6	33 023,8	33 037,2	13,4	100,0%	2,9%	1,1%
Доходы от продажи имущества	6 592,2	426,9	0,0	813,8	949,2	135,4	116,6%	0,1%	0,0%
Доходы от продажи земли	11 851,7	23 703,6	2 420,0	14 400,0	19 994,3	5 594,3	138,9%	1,7%	0,7%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	16 104,3	13 819,3	782,8	1 171,7	3 461,2	2 289,5	295,4%	0,3%	0,1%
Прочие неналоговые доходы	3 429,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%
Итого собственные доходы	1 058 701,8	1 132 537,8	945 740,9	1 080 297,3	1 142 746,3	62 449,0	105,8%	100,0%	36,5%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	1 548 238,1	1 408 563,9	1 168 225,0	1 966 065,4	1 977 385,7	11 320,3	100,6%	x	63,2%
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	25,5	10 864,9	10 864,9	10 553,8	-311,1	97,1%	x	0,3%
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных МБТ	0,0	0,0	0,0	0,0	85,3	85,3	x		
возврат остатков прошлых лет	-4 070,3	-704,5	x	x	-666,5	-666,5	x	x	x
Всего доходов	2 602 869,6	2 540 422,7	2 124 830,8	3 057 227,6	3 130 104,6	72 877,0	102,4%	x	100,0%

