**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ШУШЕНСКИЙ РАЙОН**

662713, Красноярский край, Шушенский район, пгт. Шушенское, ул. Ленина, 64



тел. (39139) 3-24-66, E-mail: [kso.shush@mail.ru](mailto:kso.shush@mail.ru)

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по результатам проведения внешней проверки**

**Отчета об исполнении районного бюджета за 2020 год**

30.04.2021                                                                           пгт. Шушенское

**Основание для проведения проверки и подготовки заключения на годовой отчет об исполнении бюджета за 2020 год:** в соответствии с требованиями статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 38 Положения о бюджетном процессе в Шушенском районе, пп.3 п.1 статьи 5 Положения о Контрольно-счетном органе муниципального образования Шушенский район, пункта 3.2. плана работы Контрольно-счетного органа Шушенского района на 2021 год.

**Цель проверки:**

***проверить:***

соответствие перечня представленных в составе отчета об исполнении районного бюджета за 2020 год документов требованиям ст. 37 Положения о бюджетном процессе в Шушенском районе;

соответствие сведений, отраженных в отчете за 2020 год операциям по фактическому поступлению и расходованию средств районного бюджета, в том числе по источникам финансирования дефицита за отчетный год;

исполнения текстовых статей решения районного Совета депутатов от 20.12.2019 №419-40/н «О районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» (с учетом изменений и дополнений);

исполнение бюджетных назначений и использование в 2020 году средств районного бюджета, достоверность бюджетной отчетности главных администраторов средств районного бюджета.

***анализ:***

анализ исполнения основных характеристик районного бюджета (доходы по группам, расходы по разделам классификации расходов районного бюджетов, источники финансирования дефицита районного бюджета, а именно: по удельному весу показателей в общем объеме, по проценту исполнения к утвержденному районному бюджету и к предыдущему году);

отклонений при исполнении доходов районного бюджета за 2020 год и их причины;

оценка эффективности реализации муниципальных программ Шушенского района за 2020 год.

**Предмет внешней проверки:**

- годовой отчет об исполнении районного бюджета за 2020 год с приложениями;

- пояснительная записка к годовому отчету;

- отчеты главных распорядителей бюджетных средств за 2020 год, справки-расчеты, регистры бухгалтерского учета и первичные учетные документы.

1. **Внешняя проверка годового отчета об исполнении районного бюджета за 2020 год**

Отчет об исполнении бюджета, а также проект решения Шушенского районного Совета депутатов об исполнении бюджета за 2020 год поступили в Контрольно-счетный орган муниципального образования Шушенский район (далее по тексту – Контрольно-счетный орган) 31 марта 2021 года, что соответствует сроку их представления, установленного пунктом 3 статьи 38 Положения о бюджетном процессе в Шушенском районе, утвержденного Решением Шушенского районного Совета депутатов от 15 мая 2020 года №467-44/н (далее по тексту – Положение о бюджетном процессе).

Оценка достоверности бюджетной отчетности проводилась на выборочной основе и включала в себя изучение и оценку:

- полноты годовой бюджетной отчетности и ее соответствие установленным формам;

- форм бюджетной отчетности, в части соблюдения требований составления отчетности и контрольных соотношений между формами отчетности;

- соблюдение требований Приказа Минфина РФ от 28.02.2010г. № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее Инструкция №191н), в части полноты объема форм годовой отчетности; правильности их заполнения и своевременности представления.

Бюджетная отчетность за 2020 год представлена в Контрольно-счетный орган на бумажном носителе и в электронном виде, что соответствует требованиям Инструкции № 191н.

Годовой отчет, в виде форм бюджетной отчетности, установленный Инструкцией №191н, представлен администрацией Шушенского района в соблюдении п. 2 ст. 264.4 БК РФ.

В соответствии с требованием п. 2 ст. 264.5 БК РФ одновременно с годовым отчетом об исполнении районного бюджета за 2020 год представлен проект решения об исполнении районного бюджета со всеми приложениями.

При проверке контрольных соотношений между показателями форм бюджетной отчетности несоответствия показателей не установлено.

В соответствии со ст. 37 Положения о бюджетном процессе в состав бюджетной отчетности администрации Шушенского района включены следующие формы отчетов:

1. Проект Решения районного Совета депутатов «Об утверждении отчета об исполнении районного бюджета за 2020 год».
2. Приложения 1-16 к Решению районного Совета депутатов об исполнении районного бюджета за 2020 год.
3. Пояснительная записка об исполнении районного бюджета за 2020 год.
4. Отчет об использовании резервного фонда администрации района.
5. Бюджетная отчетность об исполнении районного бюджета:
   1. Отчет об исполнении районного бюджета (ф.0503127).
   2. Баланс исполнения районного бюджета (ф.0503120).
   3. Отчет о финансовых результатах деятельности (ф.0503121).
   4. Отчет о движении денежных средств (ф.0503123).
   5. Пояснительная записка к отчету об исполнении районного бюджета.
6. Бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета:
   1. Отчет об исполнении консолидированного бюджета (ф.0503317).
   2. Баланс исполнения консолидированного бюджета (ф.0503320).
   3. Отчет о финансовых результатах деятельности (ф.0503321).
   4. Отчет о движении денежных средств (ф.0503323).
   5. Пояснительная записка к отчету об исполнении консолидированного бюджета.

Отчет об исполнении консолидированного бюджета района содержит данные об исполнении бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации.

Баланс исполнения районного бюджета содержит данные о нефинансовых и финансовых активах на первый и последний день отчетного периода по счетам плана счетов бюджетного учета.

Отчет о финансовых результатах деятельности в отчетном периоде составляется по кодам бюджетной классификации.

Отчет о движении денежных средств отражает операции по счетам бюджетов.

Пояснительная записка об исполнении районного бюджета за 2020 год содержит анализ исполнения районного бюджета и бюджетной отчетности, а также сведения о выполнении муниципального задания и иных результатов использования бюджетных средств в отчетном финансовом году.

Годовая отчетность за 2020 год составлена по состоянию на 1 января 2021 года, нарастающим итогом, с начала года в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой, что соответствует п. 9 раздела 1 Инструкции 191н.

Показатели баланса исполнения районного бюджета (ф. 0503120) на конец отчетного периода указаны с учетом проведенных при завершении финансового года заключительных оборотов по счетам бюджетного учета.

По состоянию на 01.01.2021 года по бюджетному учету нефинансовые активы состоят из:

- материальных запасов 2836,1 тыс. рублей;

- основных средств, балансовая стоимость которых составляет 158602,9 тыс. рублей;

- вложений в нефинансовые активы 9009,3 тыс. рублей;

- нефинансовых активов в составе имущества казны 998390,8 тыс. рублей.

Балансовая стоимость основных средств за отчетный период увеличилась на 9059,1 тыс. рублей. Стоимость материальных запасов за отчетный период увеличилась в 1,5 раза или на 1026,4 тыс. рублей. Согласно данным баланса исполнения бюджета на 01.01.2021г. стоимость нефинансовых активов в составе имущества казны (остаточная стоимость) уменьшилась на 19199,8 тыс. рублей.

Итоговый показатель раздела III «Обязательства» пассива баланса на 01.01.2021 составляет 110216,7 тыс. рублей, в том числе обязательства сложились из следующих видов задолженности:

- по долговым обязательствам в сумме 3000,0 тыс. рублей;

- по платежам в бюджет в размере 1680,3 тыс. рублей (с увеличением к уровню прошлого года на 1587,9 тыс. рублей);

- по расчетам по доходам в размере 142,5 тыс. рублей (с увеличением к уровню прошлого года на 24,1 тыс. рублей).

Согласно сведениям о кредиторской задолженности по выплатам на 01 января 2021 года имеется задолженность в размере 1177,2 тыс. руб. что на 4190,2 тыс. рублей или 78,1% меньше чем на 01.01.2020 года.

Согласно показателям IV раздела баланса финансовый результат за отчетный период увеличился на 555277,1 тыс. рублей и составил на 01.01.2021г. 2879158,2 тыс. рублей, в том числе финансовый результат экономического субъекта в размере 2863847,0 тыс. рублей, результат по кассовым операциям бюджета 15311,2 тыс. рублей.

При проверке увязки отчетных форм установлено, что контрольные соотношения между показателями баланса (ф. 0503120), отчета о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121) соблюдены. Показатели баланса, характеризующие изменения за период с начала отчетного года стоимость основных средств и материальных запасов, соответствуют показателям отчета о финансовых результатах деятельности (ф.053121).

В соответствии с отчетом о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121) общая сумма доходов по бюджетной деятельности составила 2001716,5 тыс. рублей, в том числе сложилась в результате начисления:

* налоговых доходов в размере 112532,6 тыс. рублей;
* доходов от собственности в размере 6975,0 тыс. рублей;
* доходов от оказания платных услуг (работ) в размере 761,4 тыс. рублей;
* суммы принудительного изъятия (штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба) в размере 1101,4 тыс. рублей;
* безвозмездных поступлений от бюджетов в размере 1306279,9 тыс. рублей;
* доходов от реализации активов в размере (минус) 22855,1 тыс. рублей;
* прочих доходов в размере 3341,9 тыс. рублей;
* безвозмездных неденежных поступлений в размере 593579,3 тыс. рублей.

Расходы, согласно вышеуказанному отчету, по бюджетной деятельности составили 1446439,4 тыс. рублей, в том числе:

* на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда 146769,3 тыс. рублей (заработная плата 112663,2 тыс. рублей, прочие выплаты 218,7 тыс. рублей, начисление на выплаты по оплате труда 33887,4 тыс. рублей);
* на оплату работ, услуг в размере 42523,9 тыс. рублей, (в том числе услуг связи 1609,9 тыс. рублей, коммунальных услуг 6030,4 тыс. рублей, арендной плате за пользованием имуществом 3928,7 тыс. рублей, по содержанию имущества 12140,2 тыс. рублей, прочих работ и услуг 18454,6 тыс. рублей, услуг по страхованию 360,1 тыс. рублей);
* обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга 0,7 тыс. рублей;
* безвозмездные перечисления текущего характера организациям 1019219,9 тыс. рублей;
* безвозмездные перечисления бюджетам 179832,6 тыс. рублей;
* на социальное обеспечение 3903,5 тыс. рублей;
* безвозмездные перечисления капитального характера 28623,6 тыс. рублей;
* расходы по операциям с активами 20896,6 тыс. рублей;
* прочие расходы 4669,3 тыс. рублей.

Чистый операционный результат сложился в размере 555277,1 тыс. рублей.

Отчет о движении денежных средств (ф. 0503123) составлен на 1 января 2021 года. В разделе «Поступления» отражены доходы бюджета в размере 1438294,5 тыс. рублей, в разделе «Выбытия» отражены расходы бюджета в размере 1429620,7 тыс. рублей, в разделе «Изменение остатков средств» отражена разница между доходами и расходами бюджета в размере (минус) 8673,8 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета содержит показатели, характеризующие выполнение годовых утвержденных назначений на 2020 год по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

Исполнение бюджетных назначений по доходам запланировано в размере 1452034,2 тыс. рублей, исполнено в сумме 1435277,8 тыс. рублей, отклонение составляет 16756,4 тыс. рублей, то есть исполнение составило 98,8% к утвержденному годовому плану.

Бюджетные назначения по расходам, утверждены в размере 1458688,3 тыс. рублей, исполнены в размере 1426620,7 тыс. рублей, отклонение составляет 32067,6 тыс. рублей, то есть исполнение составило 97,8% к утвержденному годовому плану.

В соответствии со ст.13 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» бухгалтерская (финансовая) отчетность должна давать [достоверное](consultantplus://offline/ref=76A038209484676489BE10DBBAA5C16B5C724A373573DD1C906327BB6BFFCA717B194839E56453B8BE70C2C7A904DAAB1E9179FC736EDA8CP9K6H) представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период, необходимое пользователям этой отчетности для принятия экономических решений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность должна составляться на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета, а также информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами.

В текстовой части пояснительной записки, представленной к проверке, приведены сведения об исполнении районного бюджета с анализом доходной и расходной частей районного бюджета.

В течение 2020 года в решение о районном бюджете на текущий период девять раз вносились изменения, утвержденные Решениями районного Совета депутатов от 14.02.2020 № 446-41/н, от 27.03.2020 №458-43/н, от 15.05.2020 № 468-44/н, от 19.06.2020 №474-45/н, от 03.07.2020 №479-вн/н; от 23.10.2020 № 13-вн/н; от 13.11.2020 № 25-вн/н; от 04.12.2020 № 21-1/н, 18.12.2020 №40-2/н.

**2. Исполнение доходной части районного бюджета**

**Шушенского района за 2020 год**

За 2020 год доходы районного бюджета исполнены в размере 1435277,8 тыс. рублей, что составило 98,8 % к уточненным показателям, которые были утверждены в размере 1452034,2 тыс. руб.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в размере 127387,0 тыс. рублей, что соответствует 109,6 % к уточненным бюджетным назначениям, утвержденных в размере 116183,9 тыс. рублей.

По сравнению с фактом исполнения 2019 года доходная часть районного бюджета в отчетном году снизилась на 26253,8 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в общей сумме фактически полученных по итогам 2020 года доходов, составляют безвозмездные поступления в размере 1307890,8 тыс. рублей или 91,1%. За 2019 год доля безвозмездных поступлений составляла 92,1% от всей суммы доходов районного бюджета.

При этом основную долю безвозмездных поступлений за 2020 год составляли дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 601869,1 тыс. рублей или 46,0% от общего объема безвозмездных поступлений.

Анализ исполнения доходной части районного бюджета в динамике за несколько лет можно проследить по следующей таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы | 2017 | | 2018 | | 2019 | | 2020 | |
| Сумма | Уд. вес | Сумма | Уд. вес | Сумма | Уд. вес | Сумма | Уд. вес |
| Всего доходов | 1 367 872,9 | 100 | 1 416 473,7 | 100 | 1 461 531,6 | 100 | 1 435 277,8 | 100 |
| В том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | 65 162,3 | 4,8 | 123 345,8 | 8,7 | 114 865,5 | 7,9 | 127 386,0 | 8,9 |
| Безвозмездные перечисления | 1 302 710,6 | 95,2 | 1 293 127,9 | 91,3 | 1 346 666,1 | 92,1 | 1 307 891,8 | 91,1 |

Структура доходов в 2020 году изменилась в сторону увеличения удельного веса налоговых и неналоговых доходов и уменьшения удельного веса безвозмездных поступлений.

Анализ поступления доходов в районный бюджет за 2020 год представлен в таблице ниже.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Исполнение за 2019 год | Утвержденные назначения на 2020 год | Исполнение за 2020 год | Исполнение, в % к плану | Структура (исполнение), в % |
| **Доходы всего** | **1 461 531,6** | **1 452 034,2** | **1 435 277,8** | **98,8** | **100,0** |
| **Налоговые**  **и неналоговые доходы** | **114 865,5** | **116 183,9** | **127 387,0** | **109,6** | **8,9** |
| Налог на прибыль | 1547,2 | 2 654,4 | 4 496,5 | 169,4 | 0,3 |
| Налог на  доходы физических лиц | 75946,6 | 76 899,0 | 82 269,1 | 107,0 | 5,7 |
| Налоги на совокупный доход | 12036,4 | 21 265,6 | 21 753,4 | 102,3 | 1,5 |
| Государственная пошлина, сборы | 4446,7 | 4 368,1 | 4 013,7 | 91,9 | 0,3 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 10217,7 | 8 481,6 | 7 777,7 | 91,7 | 0,5 |
| Платежи при использовании природными ресурсами | 515,6 | 502,6 | 452,3 | 90,0 | 0,0 |
| Доходы от оказания платных услуг | 659,0 | 731,7 | 763,9 | 104,4 | 0,1 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 4714,7 | 348,0 | 4 650,1 | 1 336,2 | 0,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 4393,4 | 1 372,1 | 1 638,4 | 119,4 | 0,1 |
| Прочие неналоговые доходы | 388,4 | - 439,2 | - 428,1 | 97,5 | - 0,0 |
| **Безвозмездные поступления** | **1 346 666,1** | **1 335 850,3** | **1 307 890,8** | **97,9** | **91,1** |
| Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 406947,3 | 601 869,1 | 601 869,1 | 100,0 | 41,9 |
| Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 321640,7 | 203 956,6 | 183 863,2 | 90,1 | 12,8 |
| Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 586925,0 | 502 451,7 | 495 882,4 | 98,7 | 34,5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 3,9 | 27 587,0 | 26 292,8 | 95,3 | 1,8 |
| Доходы бюджетов бюдж. системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 339,7 | 1 102,5 | 1 102,5 | 100,0 | 0,1 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -342,2 | - 1 116,6 | - 1 119,2 | 100,2 | - 0,1 |

По итогам 2020 года налоговые и неналоговые доходы в общей сумме 127387.0 тыс. руб. составили 8,9% от всех доходов районного бюджета. В 2019 году собственные доходы районного бюджета составляли 7,9%. Основными источниками формирования собственных доходов районного бюджета являлись налоговые платежи.

**Налоговые доходы** районного бюджета за 2020 год составили 112532,7 тыс. рублей, при этом исполнение составило 107,0%. Поступление налоговых доходов повысилось на 18555,8 тыс. рублей или на 19,7% к уровню 2019 года (93976,9 тыс. рублей). Увеличение поступлений налоговых доходов обусловлено следующими факторами:

- увеличением прибыльности крупных налогоплательщиков (ООО «Саянмолоко») и увеличением нормативов отчислений в районный бюджет по налогу на прибыль с 5% до 10%;

- увеличением прибыли от деятельности организаций и индивидуальных предпринимателей,

- погашением организациями и индивидуальными предпринимателями задолженности за предыдущие годы;

- увеличением заработной платы с 01 июня и 01 октября 2020 года отдельным категориям работников бюджетной сферы, педагогическим работникам и работникам учреждений культуры.

Основным (бюджетообразующими) налоговым доходом районного бюджета является налог на доходы физических лиц, поступление которого за 2020 год составило в размере 82269,1 тыс. рублей или 64,5% от общего объема налоговых и неналоговых доходов районного бюджета, а исполнение по данному налогу составило 107,0% от утвержденных бюджетных назначений. По сравнению с 2019 годом поступление НДФЛ увеличилось на 6322,5 тыс. руб. или на 8,3% (в 2019 году 75946,6 тыс. рублей).

Кроме того, в отчетном году в районный бюджет поступили следующие виды налоговых платежей:

* налог на прибыль организаций в размере 4496,5 тыс. рублей, при этом исполнение составило 169,4% от уточненных бюджетных назначений;
* налоги на совокупный доход (налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, единый сельскохозяйственный налог, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения) составили 21753,4 тыс. рублей, исполнение 102,3%:

исполнение по налогу, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения составило 10353,4 тыс. рублей или 104,6% от уточненных бюджетных назначений;

исполнение по единому налогу на вмененный доход составило 10715,0 тыс. рублей или 99,5% от уточненных бюджетных назначений;

исполнение по единому сельскохозяйственному налогу составило 511,2 тыс. рублей или 113,2% от уточненных бюджетных назначений;

исполнение по налогу, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения составило 173,8 тыс. рублей или 119,9% от уточненных бюджетных назначений;

* государственная пошлина в размере 4013,7 тыс. рублей, исполнение при этом составило 91,9%, что на 433,0 тыс. рублей ниже исполнения за 2019 год (4446,7 тыс. рублей) в связи с ограничением работы судей, в целях предотвращения распространения короновирусной инфекции.

**Неналоговые доходы** поступили в 2019 году в объеме 14854,3 тыс. рублей. Основным источником поступления неналоговых доходов являются доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в размере 7777,7 тыс. рублей, исполнение составило 91,7%.

**По доходам, полученным в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также доходам от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков** исполнение составило 5588,1 тыс. рублей или 104,2% от уточненных бюджетных назначений. На 01.01.2021 по данному виду поступлений имеется недоимка в размере 1420,3 тыс. рублей (задолженность за предыдущие периоды и неполным поступлением платежей по арендной плате по сроку оплаты 15 мая следующего года), для взыскания задолженности проводится претензионная работа. Следует отметить, что в результате претензионной работы в течение 2020 года поступила недоимка за предыдущие годы в общей сумме 1182,2 тыс. рублей.

**По доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды земли за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов** поступление составило в размере 1127,8 тыс. рублей или 51,2% от уточненных бюджетных назначений. По сравнению с объемом поступлений за предыдущий год отмечается снижение на 2556,8 тыс. рублей (в течение отчетного периода расторжение договора аренды земельного участка в связи с выкупом, предоставление рассрочки платежей для МУП «Водоканал Шушенского района»). По данному виду поступлений на 01.01.2021г. имеется недоимка в размере 956,8 тыс. рублей (задолженность за предыдущие периоды и неполным поступлением платежей по арендной плате по сроку оплаты 15 мая следующего года), для взыскания задолженности проводится претензионная работа.

Поскольку в соответствии с действующим законодательством арендная плата пополняет районный бюджет, в целях усиления контроля над использованием свободных земельных участков, за полным и своевременным поступлением арендной платы по заключенным договорам аренды администрации района необходимо держать на контроле вопрос повышения эффективности отдачи имущества, как основного источника доходов.

**По доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну Шушенского района,** исполнение составило 606,2 тыс. рублей или 124% от утвержденных бюджетных назначений. Недоимка по данному виду доходов на 01.01.2021г. отсутствует.

Также в 2020 году поступили **доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей** по итогам работы за 2019 год в сумме 3,6 тыс. рублей.

**По прочим доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности района** (по договорам найма жилых помещений государственного или муниципального жилищного фонда) поступило 452,1 тыс. рублей или 105,8% от утвержденных бюджетных назначениях в размере 427,2 тыс. рублей. По отношению к прошлому году рост составил 42 тыс. рублей в связи с поступлением задолженности за 2019 год.

**По доходам от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов, в части реализации основных средств по указанному имуществу исполнение составило** 2110,4 тыс. рублей, при этом годовой план не был утвержден, так как поступлений от реализации имущества главный администратор не прогнозировал.

**По доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена** исполнение за 2020 год составило в размере 1090,8 тыс. рублей или 113,7% при утвержденных бюджетных назначениях в размере 959,6 тыс. рублей.

**По доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)** поступления составили в размере 1448,8 тыс. рублей, при этом годовой план не был утвержден, так как поступлений от реализации главный администратор не прогнозировал.

Исполнение **поступлений от штрафов, санкций и возмещения ущерба** составило в сумме 1638,4 тыс. рублей или 119,4% от утвержденных бюджетных назначений. В сравнении с поступлениями за 2019 год поступления штрафов и санкций за отчетный период значительно снизились на 2755,0 тыс. рублей или на 62,7% (2019г. – 4393,4 тыс. рублей). Причиной снижения поступлений послужило, что с 2020 года административные штрафы подлежат зачислению в тот бюджет, из которого осуществляется финансирование деятельности органа, налагающего штраф. Соответственно, значительная часть штрафов теперь зачисляется в краевой и федеральный бюджет по новым нормативам отчислений.

Сравнивая поступление налоговых и неналоговых доходов в отчетном году с 2019 годом, следует отметить, что рост наблюдается практически по всем видам налоговых поступлений, кроме доходов от государственной пошлины. По неналоговым поступлениям рост отмечается только по доходам от оказания платных услуг.

В части повышения поступления собственных доходов в бюджет района, администрацией района за отчетный период проведено одно заседания рабочей группы по взысканию задолженности по налогам и сборам. На заседании были рассмотрены письма руководителей предприятий и организаций, имеющих задолженность по платежам в бюджет. В результате работы группы по взысканию задолженности по налогам и сборам за 2020 года в районный бюджет поступило 1072,9 тыс. рублей. Во втором, третьем и четвертом кварталах заседания не проводились, в связи с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой в районе.

**Безвозмездных поступлений** в 2020 году поступило 1307890,8 тыс. руб., что на 27959,5 тыс. руб. меньше утвержденных назначений в размере 1335850,3 тыс. рублей. Исполнение составило в размере 97,9%. По сравнению с 2019 годом объем таких поступлений сократился на 38775,3 тыс. рублей, что обусловлено в основном сокращением по сравнению с прошлым годом поступивших от других бюджетов межбюджетных трансфертов.

В том числе в общем объеме безвозмездных поступлений в отчетном году в районный бюджет поступило дотаций в размере 601869,1 тыс. руб. или 46,0% от общего объема безвозмездных поступлений и на 194921,8 тыс. рублей выше поступлений предыдущего года. Исполнение от утвержденных бюджетных назначений составило 100%.

Объем полученных субвенций в отчетном году составил 495882,4 тыс. рублей, что на 91042,6 тыс. рублей меньше поступлений 2019 года. Исполнение составило 98,77%.

Субсидии в 2020 году поступили в размере 183863,2 тыс. рублей, что составляет 90,1% от утвержденных бюджетных назначений.

В отчетном периоде поступили доходы от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 1102,5 тыс. рублей.

В 2020 году в краевой бюджет возвращены следующие остатки субсидий и субвенций прошлых лет:

* субвенция на реализацию временных мер поддержки населения в целях обеспечения доступности коммунальных услуг – 1043,7 тыс. рублей;
* субвенция на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 41,9 тыс. рублей;
* субвенция на выполнение передаваемых государственных полномочий на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, находящихся на территории края, общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, находящихся на территории края, за исключением обеспечения деятельности административно-хозяйственного, учебно-вспомогательного персонала и иных категорий работников образовательных организаций, участвующих в реализации общеобразовательных программ в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами) в сумме 27,4 тыс. рублей;
* субвенция на предоставление компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования в сумме 1,7 тыс. рублей;
* субвенция на организацию деятельности органов управления системой социальной защиты населения в сумме 2,6 тыс. рублей;
* субсидия на повышение минимальных размеров окладов (должностных окладов), ставок заработной платы работников бюджетной сферы края, которым предоставляется региональная выплата, и выплату заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы края в части, соответствующей размерам заработной платы, установленным для целей расчета региональной выплаты, в связи с повышением размеров их оплаты труда в сумме 1,9 тыс. рублей.

**3. Исполнение расходной части районного бюджета**

**Шушенского района за 2020 год**

**3.1. Общая характеристика расходной части районного бюджета**

В соответствии с решением Шушенского районного Совета депутатов от 20.12.2019 №419-40/н «О районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» первоначально расходы районного бюджета на 2020 год были предусмотрены в размере 1224897,1 тыс. рублей.

С учетом последующих изменений, внесенных в районный бюджет на 2020 год на основание решений Шушенского районного Совета депутатов и уточненной бюджетной росписью, расходная часть увеличилась на 233791,2 тыс. рублей и составила 1458688,3 тыс. рублей.

Исполнение районного бюджета за 2020 год по расходам составило 1426620,7 тыс. рублей или 97,8% к уточненным бюджетным назначениям.

Более наглядно сведения по разделам бюджетной классификации расходов за 2020 год представлены в таблице ниже:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей бюджетной классификации | Первоначальные бюджетные назначения  (решение РСД от 20.12.2019 №419-40/н) | Уточненные бюджетные назначения | Динамика  роста/  снижения (гр.3-гр.2) | Исполнено | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Общегосударственные вопросы | 69 802,1 | 84 741,9 | 14 939,8 | 83 568,2 | **98,6** |
| Национальная оборона | 2 128,8 | 2 079,4 | - 49,4 | 2 079,4 | **100,0** |
| Национальная безопасность и правоохранительная  деятельность | 5 612,8 | 10 419,4 | 4 806,6 | 10 411,3 | **99,9** |
| Национальная экономика | 44 550,0 | 104 727,1 | 60 177,1 | 104 237,3 | **99,5** |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 27 413,7 | 74 393,0 | 46 979,3 | 71 827,4 | **96,6** |
| Охрана окружающей среды | 918,3 | 1 676,7 | 758,4 | 630,3 | **37,6** |
| Образование | 830 871,3 | 887 784,6 | 56 913,3 | 866 640,4 | **97,6** |
| Культура, кинематография | 121 273,8 | 140 247,8 | 18 974,0 | 139 631,3 | **99,6** |
| Здравоохранение | 226,7 | 192,0 | - 34,7 | 192,0 | **100,0** |
| Социальная политика | 25 368,0 | 37 438,3 | 12 070,3 | 32 711,8 | **87,4** |
| Физическая культура и спорт | 34 361,7 | 35 254,5 | 892,8 | 35 118,5 | **99,6** |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | - | 0,7 | 0,7 | 0,7 | **97,3** |
| Межбюджетные трансферты | 62 369,9 | 79 732,9 | 17 363,0 | 79 572,1 | **99,8** |
| Итого | **1 224 897,1** | **1 458 688,3** | **233 791,2** | **1 426 620,7** | **97,8** |

Основную долю исполненных расходов районного бюджета в 2020 году составили расходы:

образование – 60,7%;

культура и кинематография – 9,8%;

национальная экономика – 7,3%.

**3.2. Анализ расходов районного бюджета в разрезе муниципальных программ**

В 2020 году за счет средств районного бюджета осуществлялась реализация 14 муниципальных программ. Общая сумма расходов произведенных в рамках реализации муниципальных программ составила 1283338,8 тыс. рублей, что составляет 90,0% от всех расходов районного бюджета.

Анализ исполнения реализации муниципальных программ Шушенского района на 01.01.2021 года

тыс. руб.

| №  п/п | Наименование муниципальной программы  Шушенского района | Уточненные бюджетные  назначения | Исполнено | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Развитие образования | 858 330,7 | 835 126,9 | 97,3 |
| 2 | Развитие культуры | 174 082,0 | 173 451,2 | 99,6 |
| 3 | Развитие малого и среднего предпринимательства на территории района | 3 900,0 | 3 900,0 | 100,0 |
| 4 | Молодежь Шушенского района в XXI веке | 14 097,8 | 13 972,6 | 99,1 |
| 5 | Развитие физической культуры и спорта | 35 243,1 | 35 107,2 | 99,6 |
| 6 | Защита населения и территорий Шушенского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | 5 598,1 | 5 590,8 | 99,9 |
| 7 | Развитие агропромышленного комплекса и сельских территорий | 3 738,7 | 3 722,0 | 99,6 |
| 8 | Развитие транспортной системы | 84 239,2 | 83 766,0 | 99,4 |
| 9 | Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности | 46 429,2 | 45 438,7 | 97,9 |
| 10 | Управление муниципальными финансами | 76 268,5 | 76 263,1 | 100,0 |
| 11 | Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов | 1 491,5 | 445,1 | 29,8 |
| 12 | Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан | 7 389,5 | 6 202,0 | 83,9 |
| 13 | Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций | 241,8 | 241,8 | 100,0 |
| 14 | Профилактика правонарушений, укрепление общественного порядка и общественной безопасности | 112,2 | 111,5 | 99,4 |
|  | **Итого по муниципальным программам** | **1 311 162,3** | **1 283 338,8** | **97,9** |

Анализ муниципальных программ показывает, что в целом за 2020 год исполнение составляет 1283338,8 тыс. рублей или 97,9% от уточненного плана, в 2019 году исполнение составляло 99,8%.

При проверке результатов расходования средств в размере муниципальных программ, в том числе отчета о ходе реализации муниципальных программ Шушенского района за 2020 год, представленного Отделом экономического развития и муниципального заказа администрации Шушенского района установлено:

* + 1. **Муниципальная программа**

**«Развитие образования Шушенского района»**

Расходы по данной муниципальной программе исполнены в размере 835126,9 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях в размере 858330,7 тыс. рублей. Процент исполнения расходной части от уточненных бюджетных назначений составил 97,3%.

Бюджетные ассигнования были направлены на следующие цели:

- расходы на содержание сети подведомственных учреждений в общей сумме 772923,3 тыс. рублей (97,2% от уточненных плановых ассигнований в сумме 795552,9 тыс. рублей);

Средства субсидий на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) направлены:

- на приобретение основных средств для обеспечения образовательного процесса в дошкольных учреждениях района (за счет средств краевого бюджета) в сумме 774,0 тыс. рублей;

- на приобретение основных средств для обеспечения образовательного процесса в школах района (за счет средств краевого бюджета) в сумме 8474,5 тыс. рублей;

- на обеспечение жизнедеятельности подведомственных учреждений (за счет средств районного бюджета) в сумме 15362,8 тыс. рублей;

- на проведение расходов связанных с проведением мероприятий, направленных на выявление и поддержку одаренных детей в сумме 600,0 тыс. рублей, что составляет 100% от уточненной бюджетной росписи;

- на мероприятия по реализации системы отдыха, оздоровления детей в детском оздоровительно - образовательном лагере "Журавленок" в сумме 490,0 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи (приобретены инвентарь в столовую, строительные материалы и хозтовары, проведен ремонт домиков, ремонт системы видеонаблюдения, устройство наружного освещения территории детского лагеря «Журавленок»);

- на оплату взносов на капитальный ремонт по помещениям в многоквартирных домах закрепленных за учреждениями на праве оперативного управления -26,7 тыс. рублей или 96,3% от уточненной бюджетной росписи ( 27,7 тыс. рублей);

- на выплаты врачам (включая санитарных врачей), медицинским сестрам диетическим, шеф-поварам, старшим воспитателям муниципальных загородных оздоровительных лагерей, на оплату услуг по санитарно-эпидемиологической оценке обстановки муниципальных загородных оздоровительных лагерей, оказанных на договорной основе в сумме 9,7 тыс.рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи;

- на сохранение и развитие материально-технической базы муниципальных загородных оздоровительных лагерей в сумме 1804,9 тыс. рублей или 9,9% от уточненной бюджетной росписи в сумме 18168,6 тыс. рублей (приобретено медицинское оборудование, проведен ремонт в 2-х домиках и монтаж и установка видеонаблюдения в оздоровительным лагере «Журавленок»). Низкое исполнение связано с невозможностью заключения муниципального контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов на поставку и монтаж модульного здания в оздоровительный лагерь «Журавленок»;

- на проведение работ в общеобразовательных организациях с целью приведения зданий и сооружений в соответствие требованиям надзорных органов в сумме 2772,7 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи;

- на подготовку образовательных учреждений к новому учебному году, за счет иных межбюджетных трансфертов предоставляемых бюджету района за содействие развитию налогового потенциала в сумме 1325,3 тыс. рублей (исполнение составило 100%);

- на создание (обновление) материально-технической базы для реализации основных и дополнительных общеобразовательных программ цифрового и гуманитарного профилей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах в сумме 1432,1 тыс. рублей или 92,3% от уточненной бюджетной росписи в сумме 1552,0 тыс. рублей (низкое исполнение объясняется экономией по торгам);

- на осуществление (возмещение) расходов, направленных на развитие и повышение качества работы муниципальных учреждений, предоставление новых муниципальных услуг, повышение их качества в сумме 9723,6 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи (МБОУ «Шушенская начальная общеобразовательная школа» - замена ветхих деревянных оконных блоков в здании школы - 2101,3 тыс. рублей; МБОУ ДО «Межшкольный учебный комбинат»- капитальный ремонт здания, системы отопления, замена оконных блоков и монтаж системы пожарной сигнализации - 7622,3 тыс. рублей);

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 6973,7 тыс. рублей или 91,8% от уточненной бюджетной росписи. Услуга оказана в полном объеме, горячее питание было предоставлено 1680 детям.

Кроме того произведены расходы на прочие мероприятия в общей сумме 1190,7 тыс. рублей (90,6% от уточненных плановых ассигнований в сумме 1314,6 тыс. рублей), средства направлены на предоставление компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования (среднемесячное количество детей, родителям которых выплачена компенсация составляет 257 человек).

Произведены расходы на руководство и управление в сфере установленных функций в сумме 7433,1 тыс. рублей, что составляет 99,0% от уточненных плановых ассигнований (7507,9 тыс. рублей).

При реализации программы фактические значения целевых индикаторов и показателей соответствуют утвержденным плановым, в том числе:

- «отношение численности детей в возрасте 3-7 лет, которым предоставлена возможность получать услуги дошкольного образования, к численности детей в возрасте от 3 до 7 лет, скорректированной на численность детей в возрасте от 5 до 7 лет, обучающихся в школе, проживающих на территории Шушенского района» (с учетом групп кратковременного пребывания) фактический показатель в размере 72% равен плановому 72%, в сравнении с фактом 2019 года показатель остался на прежнем уровне – 72,0%;

- «численность детей, посещающих дошкольные образовательные учреждения Шушенского района, включая группы дошкольного образования при школах» увеличение факта отчетного года к плановым показателями не произошло и составило 1884 единицы, в сравнении с фактом 2019 года также изменений не отмечается и показатель остался на уровне 1884 единиц;

- доля детей с ограниченными возможностями здоровья и детей-инвалидов, получающихся качественное общее образование с использованием современного оборудования (в том числе с использованием дистанционных образовательных технологий), от общей численности детей с ограниченными возможностями здоровья и детей-инвалидов школьного возраста в сравнении с плановыми показателями увеличения не произошло и составило 100%, в сравнении с фактом 2019 года также изменений не отмечается;

- охват детей в возрасте 5-18 лет программами дополнительного образования (удельный вес численности детей, получающих услуги дополнительного образования, в общей численности детей в возрасте 5-18 лет) в сравнении с плановыми показателями увеличения не произошло и составило 100%, в сравнении с фактом 2019 года также изменений не отмечается.

В целом по основным показателям плановые значения в отчетном периоде были выполнены, что характеризует положительные изменения в системе общего и дошкольного образования.

* + 1. **Муниципальная программа**

**«Развитие культуры Шушенского района»**

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе исполнены в сумме 173451,2 тыс. рублей, что составляет 99,6% от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 174082,0 тыс. рублей.

***По подпрограмме «Культурное наследие» объем средств, израсходованный на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, составил 26436,4 тыс. рублей,*** или 99,98% от уточненных плановых ассигнований (26441,9 тыс. рублей). Объем средств субсидий на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг, составил 1145,5 тыс. рублей или 100% от уточненных плановых ассигнований.

Выделенные в 2020 году субсидии на иные цели бюджетному учреждению в сумме 1145,5 тыс. рублей направлены в том числе:

- 50,0 тыс. рублей на поддержку отрасли культуры (на поддержку лучших работников сельских библиотек - Субботинская библиотека (1 человек);

- 1080,5 тыс. рублей на обеспечение жизнедеятельности подведомственных учреждений (проведены работы связанные с устранением нарушений по предписаниям надзорных органов; приобретены и установлены противопожарные металлические двери; установлены пластиковые окна; разработана проектно-сметная документация и дизайн проект; изготовлена ПСД и проведена гос. экспертиза для библиотеки в с. Казанцево);

- 3,0 тыс. рублей на оплату взносов на капитальный ремонт по помещениям в многоквартирных домах, закрепленных за учреждениями на праве оперативного управления;

- 12,0 тыс. рублей на проведение культурно-просветительных мероприятий для детей.

***По подпрограмме «Искусство и народное творчество» объем средств, израсходованный на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, составил 69039,2 тыс. рублей*** или 99,3% от уточенных плановых ассигнований в сумме 69557,5 тыс. рублей. Объем средств субсидий на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг бюджет иными учреждениями, составил 3572,5 тыс. рублей или 100% от уточенных плановых ассигнований.

Выделенные в 2020 году субсидии на иные цели направлены:

- на обеспечение жизнедеятельности подведомственных учреждений в сумме 627,7 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи (РЦК – 328,7 тыс. рублей - изготовлена ПСД и проведена госэкспертиза ПСД для проведения ремонта в Ильичевском и Казанцевском ДК; приобретены обогреватели для ДК в п. Шушенское и с. Ново-Покровка в количестве 11 штук. Социокультурный центр - 299,0 тыс. рублей (разработан проект благоустройства территории набережной и пристани-пирса в пгт Шушенское);

- на проведение социально значимых мероприятий для Старшего поколения в сумме 93,8 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи;

- на проведение мероприятий и участие в фестивалях и конкурсах в сумме 942,2 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи;

- на проведение социально значимых мероприятий для жителей Шушенского в сумме 95,8 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи;

- на гос.поддержку отрасли культуры в сумме 100,0 тыс.рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи (поддержка лучших сельских учреждений культуры - Сизинский ДК);

- на ремонт здания Социокультурного центра, за счет иных межбюджетных трансфертов предоставляемых бюджету района за содействие развитию налогового потенциала в сумме 349,4 тыс.рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи;

- на создание (реконструкцию) и капитальный ремонт культурно-досуговых учреждений в сельской местности в сумме 902,7 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи (изготовлена проектно-сметная документации для проведения капитального ремонта зданий Казанцевского и Ильичевского домов культуры);

- на гос. поддержку художественных народных ремесел и декоративно-прикладного искусства – 121,2 тыс. рублей (приобретено спец.оборудование, сырье и расходные материалы для Субботинского ДК).

- для постоянно действующих коллективов самодеятельного художественного творчества Красноярского края (любительским творческим коллективам) на поддержку творческих фестивалей и конкурсов, в том числе для детей и молодежи -320,0 тыс. рублей (приобретен баян для народного коллектива «Раздолье»);

- на проведение конкурсно-игровых мероприятий для детей – 15,0 тыс.рублей;

- на оплату взносов на капитальный ремонт по помещениям в многоквартирных домах закрепленных за учреждениями на праве оперативного управления в сумме 4,8 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи.

***По подпрограмме «Дополнительное образование в области культура» объем средств, предусмотренных на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания бюджетными учреждениями, составил 33568,1 тыс. рублей,*** или 100% от уточенных плановых ассигнований. Объем средств субсидий на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) учреждениями, составил 497,2 тыс. рублей или 100% от уточенных плановых ассигнований, в том числе на следующие цели:

- на обеспечение жизнедеятельности подведомственных учреждений в сумме 389,1 тыс. рублей (Шушенская ДШИ - 336,0 тыс. рублей (установлено видеонаблюдение, приобретены рециркулятор воздуха и дезинфицирующие средства; Ильичевкая ДШИ - 36,5 тыс. рублей (приобретены рециркулятор воздуха и дезинфицирующие средства); Детская художественная школа - 16,6 тыс. рублей (приобретены облучатель-рециркулятор и термометр бесконтактный);

- на проведение конкурсно-игровых мероприятий для детей в сумме 1,0 тыс. рублей;

- на выезд обучающихся с концертами по району и поощрительная поездка в сумме 7,0 тыс.рублей;

- на проведение мероприятий, направленных на выявление и поддержку одаренных детей в сумме 92,5 тыс. рублей;

- на оплату взносов на капитальный ремонт по помещениям в многоквартирных домах закрепленных за учреждениями на праве оперативного управления в сумме 4,7 тыс. рублей;

- на выезд учащихся детской художественной школы на пленэр в сумме 3,0 тыс. рублей.

***По подпрограмме «Обеспечение деятельности учреждений культуры Шушенского района» объем средств, предусмотренных на финансовое составил 37397,8 тыс. рублей*** от уточенных плановых ассигнований в размере 37496,0 тыс. рублей, исполнение при этом составило 97,3%. Расходы направлены на следующие цели:

**-** на содержание РМКУ «Технологический центр учреждений культуры» в сумме  34529,7 тыс. рублей или 99,8% от уточенных плановых ассигнований в сумме 34596,4 тыс. рублей (за счет средств, предусмотренных на финансовое обеспечение учреждения в сумме 34269,2 тыс. рублей, или 99,8% от уточенных плановых ассигнований; за счет средств от приносящей доход деятельности в сумме 260,5 тыс. рублей или 99,0% от уточенных плановых ассигнований в сумме в сумме 263,0 тыс. рублей);

- расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления составили 2868,1 тыс. рублей или 98,9% от уточненных плановых ассигнований в сумме 2899,6 тыс. рублей.

При реализации программы в целом фактические значения целевых индикаторов и показателей соответствуют утвержденным плановым, либо выше, в том числе:

- показатель «количество экземпляров новых изданий, поступивших в фонды общедоступных библиотек, в расчете на 1000 жителей» по факту исполнения 2020 года увеличился на 8 экземпляров в сравнении с плановым показателем 2020 года и составил 350 экземпляра, а в сравнении с фактом 2019 года увеличение составило на 4 экземпляра;

- по показателю «удельный вес населения, участвующего в культурно-досуговых мероприятиях, организованных муниципальными учреждениями культуры» в сравнении с плановым показателем (1235%) произошло увеличение фактического исполнения почти в четыре раза до 4556,9%, также в сравнении с фактом 2019 года увеличение составило более чем в 3,5 раза. Такое значительное увеличение показателя произошло вследствие проведения мероприятий в онлайн - формате (в связи неблагоприятной санитарно-эпидемиологической остановкой) и для учета использовалось количество просмотров, которое возросло;

- показатель «охват услугами детских школ искусств, художественной школы населения в возрасте от 7 до 15 лет включительно» соответствует плановому показателю в размере 15,0%, в сравнении с фактом 2019 года (15,2%) снижение на 0,5% (в связи неблагоприятной санитарно-эпидемиологической остановкой);

- фактический показатель «количество зарегистрированных пользователей» составил 24,3 тыс. человек, что ниже планового значения на 2,4 тыс. человек (в связи неблагоприятной санитарно-эпидемиологической остановкой), в сравнении с фактом 2019 года также отмечается снижение показателя на 2,4 тыс. человек;

- также фактический показатель «количество посещений муниципальных библиотек района» за 2020 год в размере 138,7 тыс. человек ниже планового показателя на 64,6 тыс. человек, также в сравнении с фактом 2019 года наблюдается снижение 70,4 тыс. человек. Снижение данного показателя обусловлено неблагоприятной санитарно-эпидемиологической остановкой в отчетном периоде;

- следует отметить, что фактически показатель «количество внесенных в электронный каталог библиографических записей» за 2020 год выше планового на 5,6 тыс. записей и равен 38900 записей, в сравнении с фактом 2019 года увеличение составило на 5400 записей;

- отмечается снижение фактического показателя «доля библиотек, подключенных к сети интернет» в сравнении с плановым на 0,4% вследствие окончания программы компании «Ростелеком» по подключению к спутниковому интернету Майнской сельской библиотеки;

- показатель «количество мероприятий, проведенных для населения» по итогам 2020 года фактически увеличился на 137 единицы в сравнении с плановым и составил 3905 единицы (увеличение показателя произошло вследствие проведения мероприятий в онлайн - формате (в связи неблагоприятной санитарно-эпидемиологической остановкой), однако в сравнении с фактом 2019 года (4252 мероприятия) увеличения не произошло;

- показатель «количество клубных формирований» за отчетный период увеличился на 5 единиц по сравнению с планом и составил 313 единиц;

- показатель «сохранность контингента в дополнительном образовании» увеличился до 100% по сравнению с планом в размере 60% (перевыполнение показателя обусловлено обновлением содержания обучения через введение инновационных форм и методов обучения, а так же активное привлечение родителей в процесс обучения и воспитания учащихся);

- показатель «доля выпускников, поступивших в учебные заведения» в 2020 году в сравнении с плановым значением (13,0%) снизился до 7,7% в связи с тем, что выпускники ИДШИ и ДХШ после окончания не поступили в учебные заведения.

* + 1. **Муниципальная программа**

**«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Шушенского района»**

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе исполнены в сумме 3900,0 тыс. рублей, что составляет 100% от уточненных бюджетных ассигнований. В том числе объем бюджетных ассигнований составили:

- субсидии на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, занимающихся социально значимыми видами деятельности, осуществляющих деятельность в области народных художественных промыслов, ремесел, туризма в сумме 3000,0 тыс. рублей;

- субсидии на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, в состав учредителей которых входят граждане, относящиеся к приоритетной целевой группе, а также индивидуальных предпринимателей из числа граждан, относящихся к приоритетной целевой группе в сумме 900,0 тыс. рублей.

При реализации программы в целом фактические значения целевых индикаторов и показателей соответствуют плановым значениям, либо выше, в том числе:

- показатель «количество субъектов малого и среднего предпринимательства, получивших муниципальную поддержку» за 2020 год фактически равен плановым значениям в объеме 4 единиц, в сравнении с фактом 2019 года уменьшение составило на 1 единицу;

- по показателю «количество созданных рабочих мест (включая вновь зарегистрированных индивидуальных предпринимателей) в секторе малого и среднего предпринимательства» фактическое исполнение составило 4 единицы, что на 2 единицы выше запланированного показателя, а в сравнении с фактическим показателем 2019 года (2 единицы) больше на 2;

- по показателю «количество сохраненных рабочих мест в секторе малого и среднего предпринимательства» фактическое исполнение составило 10 единиц, что на 9 единиц больше запланированного, и в сравнении с фактическим показателем 2019 года снижение на 2 единицы (факт 2019 года - 12 сохраненных рабочих мест);

- показатель «объем инвестиций в основной капитал в секторе малого и среднего предпринимательства» увеличился по итогам 2020 года в сравнении с плановыми показателями на 3,1 тыс. рублей и составил 7803,1 тыс. рублей, что также выше показателя по итогам 2019 года на 3049,1 тыс. рублей;

- плановый показатель «количество субъектов малого и среднего предпринимательства, обратившихся за информационно - консультационной поддержкой», установлен в количестве 37 единиц, что соответствует фактически обратившимся в 2020 году субъектов малого и среднего предпринимательства.

* + 1. **Муниципальная программа**

**«Молодежь Шушенского района 21 века»**

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе исполнены в сумме 13972,6 тыс. рублей, что составляет 99,1% от уточненных бюджетных ассигнований в размере 14097,8 тыс. рублей.

***По подпрограмме «Вовлечение молодежи Шушенского района в социальную практику» исполнение бюджетных ассигнований в сумме 13706,6 тыс. рублей,*** что составило 99,1% от уточненных бюджетных назначений, в том числе:

- на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ МЦ «ЮГ» составил 11426,6 тыс. рублей или 98,9 от уточненных плановых ассигнований (муниципальное задание выполнено в полном объеме);

- на субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) составил 1867,2 тыс. рублей или 100% от уточненных плановых ассигнований:

(на проведение конкурса районных молодежных проектов «Молодежная инициатива» - 200,0 тыс. рублей;  на обеспечение жизнедеятельности подведомственных учреждений 697,7 тыс. рублей (проведен ремонт кровли здания молодежного центра на сумму 382,7 тыс. рублей; приобретено 5 ноутбуков на сумму 315,0 тыс. рублей; на поддержку деятельности молодежных центров (средства направлены на ремонт кровли здания , организацию и проведения семинаров, приобретение основных средств и расходных материалов, командировки) в сумме 969,5 тыс. рублей).

***По подпрограмме «Патриотическое воспитание молодежи Шушенского района» бюджетные ассигнования исполнены в сумме 266,0 тыс. рублей,*** что составляет 100% от уточненных бюджетных назначений, в том числе:

- на реализацию мероприятий, проектов, программ, направленных на патриотическое воспитание подростков и молодежи в сумме 66,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по изучению истории Отечества и краеведению в сумме 50,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий, проектов, программ по развитию добровольческого движения в сумме 150,0 тыс. рублей.

При реализации программы в целом фактические значения целевых индикаторов и показателей соответствуют плановым значениям, в том числе:

- показатель «количество поддержанных социально-экономических проектов, реализуемых молодежью района» за 2020 год фактически ниже планового значениям на 34 единицы (выполнено не в полном объеме в связи с изменением, плановых показателей в Соглашении на поддержку деятельности муниципальных молодежных центров и увеличением суммы на реализацию одного проекта), также в сравнении с фактом 2019 года отмечается снижение на 34 единицы;

- показатель «удельный вес молодых граждан, проживающих в Шушенском районе, вовлеченных в реализацию социально-экономических молодежных проектов Шушенского района» за 2020 год фактически ниже планового значения на 4% (выполнено не в полном объеме в связи с изменением, плановых показателей в Соглашении на поддержку деятельности муниципальных молодежных центров и увеличением суммы на реализацию одного проекта), также в сравнении с фактом 2019 года снижение составило на 3,5%;

- показатель «удельный вес благополучателей-граждан, проживающих в Шушенском районе, получающих безвозмездные услуги от участников молодежных социально-экономических проектов» фактически выполнен не в полном объеме и составил 41,4%, при плановых показателях в 180% (выполнено не в полном объеме в связи с изменением, плановых показателей в Соглашении на поддержку деятельности муниципальных молодежных центров и увеличением суммы на реализацию одного проекта);

- по показателю «количество созданных рабочих мест для несовершеннолетних граждан, проживающих в Шушенском районе» фактическое выполнение составило 0 единиц при плановых показателях в размере 100 единиц (в связи с неблагоприятной санитарно-эпидемиологической обстановкой), что также ниже на 100 единиц показателя за 2019 год;

- по показателю «доля молодежи, вовлеченная в мероприятия муниципальных штабов флагманских программ» фактическое выполнение составило 300%, что на уровне запланированного, и на уровне показателя за 2019 год;

- показатель «удельный вес молодых людей, находящихся в трудной жизненной ситуации и вовлеченных в мероприятия муниципальных штабов флагманских программ» составил 11,6%, что выше плана на 0,6% и также выше показателя 2019 года;

- показатель «удельный вес молодых граждан, проживающих в Шушенском районе, вовлеченных в изучение истории Отечества краеведческую деятельность, в их общей численности» фактическое исполнение составило 13,5%, что на 0,1% выше планового значения и также показателя за 2019 год;

- показатель «удельный вес молодых граждан, проживающих в Шушенском районе, являющихся участниками клубов патриотического воспитания, прошедших подготовку к военной службе в Вооруженных Силах Российской Федерации, в их общей численности» фактическое исполнение составило 3,15%, что на 0,45% выше запланированного значения и также показателя за 2019 год;

- показатель «удельный вес молодых граждан, проживающих в Шушенском районе, вовлеченных в добровольческую деятельность, в их общей численности» выполнен в полном объеме, и фактический показатель выше запланированного на 0,8% и также показателя за 2019 год.

* + 1. **Муниципальная программа**

**«Развитие физической культуры и спорта Шушенского района»**

Расходы по данной муниципальной программе исполнены в размере 35107,2 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях в размере 35243,1 тыс. рублей. Процент исполнения расходной части от уточненных бюджетных назначений составил 99,6%.

Общий объем средств, израсходованный на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, составил 33143,0 тыс. рублей или 99,6% от уточненных плановых ассигнований в сумме 33279,0 тыс.рублей.

Общий объем средств субсидий, израсходованный на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в области развития массовой культуры и спорта составил 1964,1 тыс. рублей или 100% от уточненных плановых ассигнований, в том числе:

* средства субсидии на иные цели в сумме 1854,7 тыс.рублей направлены для РМАУ "Физкультурно-спортивный центр имени И.С. Ярыгина" на следующие мероприятия:

- на поддержку физкультурно - спортивных клубов по месту жительства в сумме 505,5 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи (спортивный клуб «Ирбис» - приобретен спортинвентарь для единоборцев);

- на обеспечение жизнедеятельности подведомственных учреждений в сумме 1349,2 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи (на ремонт кровли здания по адресу: пгт Шушенское, 2 мкр., д.4 - 314,7 тыс.рублей; заменено 13 оконных блоков, отремонтирован зал для гиревого спорта, оборудован зал для карате, отремонтировано 2 душевые комнаты, 2 туалета и 2 раздевалки в здании по адресу: пгт Шушенское, 2 мкр.,д.4 на сумму 1034,5 тыс. рублей).

* средства субсидии на иные цели в сумме 109,4 тыс. рублей направлены для МБУ СШ « Факел» на следующие мероприятия:

- на приобретение современного спортинвентаря, спортивной формы для волейбольной и футбольной команды, кулер в борцовский зал в сумме 104,9 тыс. рублей;

- на оплату взносов на капитальный ремонт по помещениям в многоквартирных домах, стоящих на учете в казне муниципального образования "Шушенский район" или закрепленных за учреждениями на праве оперативного управления- 4,5 тыс. рублей.

При реализации программы в целом фактические значения целевых индикаторов и показателей соответствуют плановым значениям, в том числе:

- показатель «доля граждан Шушенского района, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности населения района» выполнен на уровне запланированного в размере 41,2%, также в сравнении с фактом 2019 года увеличение составило на 0,2%;

- показатель «увеличение численности лиц, систематически занимающихся физической культурой и спортом», не изменился, а фактический показатель соответствует плановому в количестве 12300 человек и выше факта исполнения за 2019 год на 170 человек;

- показатель «доля занимающихся в муниципальных образовательных учреждениях дополнительного образования детей физкультурно-спортивной направленности» не изменился и составил 12%, фактические показатели соответствуют плановым и данным за 2019 год;

- показатель «доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом в общей численности данной категории населения» не изменился и составил 11,2%, фактические показатели соответствуют плановым и ниже данных за 2019 год на 0,1%;

- показатель «увеличение численности занимающихся в учреждениях физкультурно-спортивной направленности» не изменился. Фактический показатель соответствует плановому в количестве 370 человек и ниже факта исполнения за 2019 год на 30 человек;

- показатель «увеличение численности с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом» не изменился и составил 300 человек от запланированного, а по отношению к факту 2019 года снизился 67 человек;

- по показателю «доля граждан, выполнивших нормативы Всероссийского фихкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) в общей численности населения, принявшего участие в выполнении нормативов ВФКС (ГТО)» фактическое исполнение в размере 35,5% выше уровне планового 2020 года и факта 2019 года на 0,5%.

Перечень фактических значений целевых индикаторов и показателей ниже плановых значений (не выполнены либо ниже запланированных в связи с отменой мероприятий и введением ограничительных мер, связанных с эпидемиологической обстановкой, вызванной распространением короновирусной инфекции), в том числе:

- показатель «Количество официальных физкультурных мероприятий и спортивных соревнований, проводимых на территории Шушенского района, согласно календарному плану физкультурно-спортивных мероприятий Шушенского района» факт составил 25 мероприятий, при плане 44 мероприятия;

- показатель «Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО» фактически составил 36 мероприятий по проведению тестирования, при плане 64 мероприятия, что также ниже на 40 мероприятий уровня 2019 года;

- показатель «Увеличение количества участников физкультурно-спортивных мероприятий, проводимых на территории района» факт исполнен в количестве 1722 человека при запланированном показателе 3450 человек;

- показатель «Доля сборных команд района по видам спорта, вошедших в финал краевых сельских Олимпийских игр (зимние, летние)» не исполнен при плане 65%;

- показатель «Увеличение численности сборных команд района по видам спорта, участников финалов Краевых сельских Олимпийских игр (зимние, летние)» фактически составил 0 штук, при плане 6 штук.

* + 1. **Муниципальная программа**

**«Защита населения и территорий Шушенского района**

**от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»**

Расходы по данной муниципальной программе исполнены в размере 5590,8 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях в размере 5598,1 тыс. рублей. Процент исполнения расходной части от уточненных бюджетных назначений составил 99,9%.

Расходы на содержание подведомственного учреждения МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба» исполнены в 2020 году в сумме 3721,9 тыс. рублей или на 99,8% от уточненных плановых ассигнований в сумме 3729,2 тыс. рублей.

Расходы, предусмотренные на межбюджетные трансферты в сумме 1868,9 тыс. рублей, исполнены на 100% от уточненной бюджетной росписи. Бюджетам поселений района перечислены субсидии на обеспечение первичных мер пожарной безопасности.

Все целевые индикаторы и показатели выполнены на 100%.

* + 1. **Муниципальная программа**

**«Развитие агропромышленного комплекса и сельских территорий Шушенского района»**

Расходы по данной муниципальной программе исполнены в размере 3722,0 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях в размере 3738,7 тыс. рублей. Процент исполнения расходной части от уточненных бюджетных назначений составил 99,6%.

***В рамках выполнения отдельных мероприятий средства направлены в сумме 3709,1 тыс. рублей:***

- на содержание отдела сельского хозяйства в сумме 3609,1 тыс.рублей или 99,5% от уточненной бюджетной росписи в сумме 3625,8 тыс. рублей;

- на организацию, проведение районных конкурсов, выставок, трудовых соревнований в агропромышленном комплексе в сумме 100,0 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи.

***По подпрограмме "Профилактика наркомании на территории Шушенского района" в сумме 12,8 тыс. рублей*** на изготовление 4000 буклетов по профилактике наркомании и алкоголизма.

При реализации программы в целом фактические значения целевых индикаторов и показателей соответствуют плановым значениям, в том числе:

- показатель «производство зерновых и зернобобовых культур» в сравнении с плановыми значениями увеличился на 0,08 тыс. тонн, также в сравнении с фактическим результатом 2019 года увеличился на 0,22 тыс. тонн и составил 32,68 тыс. тонн;

- показатель «производство картофеля» выполнен на 100% от плановых показателей и составил 67,57 тыс. тонн, в сравнении с фактическим результатом за 2019 год увеличение на 0,32 тыс. тонн;

- показатель «производство овощей» фактически увеличился на 0,02 тыс. тонн и составил 10,94 тыс. тонн, что также выше на 0,02 тыс. тонн фактических показателей 2019 года;

- показатель «производства мяса скота и птицы (в живом весе) во всех категориях хозяйствах» фактически увеличился на 0,011 тыс. тонн в сравнении с плановыми значениями и составил 14,205 тыс. тонн, что также выше показателя 2019 года на 0,083 тыс. тонн;

- показатель «производство молока во всех категориях хозяйств» по фактическому исполнению значительно увеличился на 8,65 тыс. тонн, что на 29,0% больше планового значения, и в сравнении с фактом 2019 года увеличение составило на 9,33 тыс. тонн;

- показатель «объем производства сельскохозяйственной продукции» по фактическому исполнению значительно увеличился на 68098,0 тыс. рублей, что на 3,5% больше планового значения, и в сравнении с фактом 2019 года увеличение составило на 437054,0 тыс. рублей.

Стоит отметить, что по показателю «уменьшение обращения граждан в медицинские учреждения по укусам безнадзорными животными» фактические и плановые значения целевых индикаторов равны 0.

* + 1. **Муниципальная программа**

**«Развитие транспортной системы Шушенского района»**

Расходы по данной муниципальной программе исполнены в размере 83766,0 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях в размере 84239,2 тыс. рублей. Процент исполнения расходной части от уточненных бюджетных назначений составил 99,4%.

***В рамках подпрограммы «Дороги Шушенского района» реализованы следующие мероприятия в размере 54480,3 тыс. рублей:***

- за счет средств дорожного фонда Красноярского края осуществлялось содержание 330,9  км автомобильных дорог общего пользования местного значения. Субсидии бюджетам поселений перечислены в сумме 4695,9 тыс. рублей или 100% от уточненных плановых ассигнований;

- за счет средств дорожного фонда Красноярского края проводились работы по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения. Проведен ремонт дорожного покрытия по ул. Пионерская, пгт Шушенское (отремонтировано 835 м. дорожного покрытия) и ремонт асфальтобетонного покрытия одной полосы автомобильной дороги, ведущей на кладбище (отремонтировано 1176 м). Субсидия бюджету п.Шушенское перечислена в сумме 15312,5 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи;

- в целях решения задач социально-экономического развития территорий за счет средств дорожного фонда Красноярского края проведен ремонт части транзитной дороги в пгт.Шушенское (ул. Победы, часть ул.Горького, часть ул.Ленина) и ремонт части ул. Пионерской от АТП до ул. Заповедной. Субсидия бюджету п. Шушенское перечислена в сумме 34471,9 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи (отремонтировано 4840 метров).

***В рамках подпрограммы «Развитие транспортного комплекса» реализованы следующие мероприятия в размере 24575,5 тыс. рублей:***

- предоставление субсидий организациям автомобильного пассажирского транспорта района, в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в результате небольшой интенсивности пассажиропотоков, по межпоселенческим маршрутам в сумме 24565,3 тыс. рублей или 99,5% от уточненной бюджетной росписи;

- приобретены бланки карты маршрута и бланки свидетельств об осуществлении перевозок по муниципальному маршруту регулярных перевозок в сумме 10,2 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи.

***В рамках подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения» реализованы следующие мероприятия в размере 4710,2 тыс. рублей:***

- предоставлены субсидии бюджетам поселений на реализацию мероприятий, направленных на повышение безопасности дорожного движения сумме 2263,5 тыс. рублей (по результатам электронных торгов сложилась экономия в сумме 346,3 тыс.рублей):

п. Шушенское - 2195,8 тыс. рублей (на обустройство пешеходных переходов, установку 63 дорожных знаков, установку пешеходных ограждений (988,5м.) и др.;

Ильичевский сельсовет- 37,7 тыс. рублей (установка 10 дорожных знаков и нанесение разметки на пешеходных переходах);

Сизинский сельсовет - 30,0 тыс. рублей (замена и установка 8 дорожных знаков).

- проведены расходы по разработке комплексных схем организации дорожного движения – 125,0 тыс. рублей;

- предоставлена субсидия бюджету п. Шушенское на обустройство участков улично-дорожной сети вблизи образовательных организаций для обеспечения безопасности дорожного движения за счет средств дорожного фонда Красноярского края в сумме 2321,7 тыс. рублей (обустройство пешеходных переходов, расположенных вблизи образовательных учреждений (детский сад №4, №5 и общеобразовательная школа №2).

При реализации программы в целом фактические значения целевых индикаторов и показателей соответствуют плановым значениям, в том числе:

- показатель «протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения, работы, по содержанию которых выполняются в объеме действующих нормативов (допустимый уровень) и их удельный вес в общей протяженности автомобильных дорог, на которых производится комплекс работ по содержанию» выполнен на 100% от плановых показателей и составил 330,9 км, что также на уровне показателя за 2019 год;

- по показателю «количество перевезенных пассажиров по субсидируемым перевозкам» произошло снижение на 55,76 тыс./пассажиров в сравнении с плановыми показателями 2020 года (плановое значение показателя по перевозке пассажиров не достигнуто из-за снижения количества пассажиров и отмены большого количества рейсов, в связи с пандемией. Финансирование субсидий произведено исходя из фактического количества километров пробега с пассажирами по маршрутам, субсидируемым из районного бюджета в 2020 году согласно утвержденной программе пассажирских перевозок);

- по показателю «достижение 70% недостающих элементов, обустройства автомобильных дорог местного значения в соответствии с требованиями действующих нормативных документов в области дорожной деятельности и безопасности дорожного движения» фактические значения соответствуют плановым в размере 63,0%, что выше показателя 2019 года на 5%.

* + 1. **Муниципальная программа**

**«Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства**

**и повышение энергетической эффективности»**

Расходы по данной муниципальной программе исполнены в размере 45438,7 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях в размере 46429,2 тыс. рублей. Процент исполнения расходной части от уточненных бюджетных назначений составил 97,9%.

***По подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Шушенского района» проведены расходы*** по актуализации схем теплоснабжения на территории Шушенского района ***на сумму 99,0*** ***тыс. рублей*** или 100% от уточненной бюджетной росписи.

***По подпрограмме «Модернизация, реконструкция и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры муниципального образования «Шушенский район» расходы исполнены в сумме 13537,9 тыс. рублей:*** проведен капитальный ремонт сетей водопровода в п. Шушенское на сумму 5067,9 тыс. рублей (протяженностью 646,5 метров от ВК-116 во 2-м микрорайоне до ВК-122, ВК-123 в 3-м микрорайоне), также приобретен и передан МУП «Шушенский Водоканал» экскаватор на сумму 8240,0 тыс. рублей и приобретены 2 станции управления скважинными насосами в с. Каптырево на сумму 230,0 тыс. рублей.

***В рамках отдельного мероприятия по реализации временных мер поддержки населения в целях обеспечения доступности коммунальных услуг расходы составили в сумме 31801,8 тыс. рублей.***

При реализации данной муниципальной программы все фактические значения целевых индикаторов и показателей соответствуют плановым значениям.

**3.2.10. Муниципальная программа**

**«Управление муниципальными финансами»**

Расходы по данной муниципальной программе исполнены в размере 76263,1 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях в размере 76268,5 тыс. рублей. Процент исполнения расходной части от уточненных бюджетных назначений составил 100%.

***Расходы по подпрограмме «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов поселений Шушенского района, содействие повышению качества управления муниципальными финансами поселений района» исполнены в сумме 66756,1 тыс. рублей,*** в целях выполнения поставленных задач в полном объеме направляются на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений района, в том числе:

* за счет средств субвенции на реализацию гос.полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям, входящим в состав муниципального района бюджетам поселений района предоставлены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в полном объеме от плановых ассигнований в размере 10936,1 тыс. рублей;
* за счет средств районного бюджета, в том числе:

-  бюджетам 5 поселений предоставлены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений района в размере 8000,0 тыс. рублей, плановые ассигнования исполнены на 100%;

- бюджетам 8 поселений предоставлены иные межбюджетные трансферты на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений района в размере 47820,0 тыс. рублей, плановые ассигнования исполнены на 100%.

Реализация мероприятий данной подпрограммы обеспечила отсутствие в бюджетах поселений просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы с начислениями работникам бюджетной сферы.

***В рамках подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия» в 2020 году произведены расходы*** на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (МКУ «Централизованная бухгалтерия учреждений Шушенского района» ***в сумме 9507,0 тыс. рублей*** или 99,9% от уточненных плановых ассигнований 9512,4 тыс. рублей.

В 2020 году в рамках данной подпрограммы финансовым управлением обеспечена реализация следующих мероприятий:

- охват расходов районного бюджета муниципальными программами Шушенского района в 2020 году в соответствии с решением о районном бюджете составил 90,0% (при плане 90,0%);

- своевременно подготовлены проект решения районного Совета депутатов «Об исполнении районного бюджета за 2019 год», проект решения районного Совета депутатов «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов»;

- в соответствии с постановлением администрации Шушенского района от 24 августа 2012 №1040 осуществлена оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств районного бюджета за 2019 год;

- осуществлялось своевременное взаимодействие с главными администраторами доходов бюджета;

- продолжалась работа по обеспечению формирования и исполнения доходов районного бюджета с учетом информации, полученной в рамках взаимодействия с крупнейшими налогоплательщиками района;

- обеспечено бесперебойное финансирование всех социально значимых расходов;

- обеспечено целевое и эффективное расходование средств районного бюджета, постановка на учет бюджетных и денежных обязательств получателей средств районного бюджета в пределах доведенных до них лимитов бюджетных обязательств.

В целях обеспечения прозрачности и открытости районного бюджета и бюджетного процесса для граждан в 2020 году размещены сведения о бюджете в доступной форме в рубрике «Путеводитель по бюджету Шушенского района» на официальном сайте муниципального образования «Шушенский район».

При реализации программы в целом фактические значения целевых индикаторов и показателей соответствуют либо выше плановых значений, в том числе:

- показатель «минимальный размер бюджетной обеспеченности поселений Шушенского района» после выравнивания увеличился в сравнении с плановыми показателями (не менее 2,0) на 0,6 тыс. рублей и составил 2,6 тыс. рублей, что ниже уровня 2019 года на 0,7 тыс. рублей;

- показатель «доля расходов районного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ Шушенского района» исполнен на уровне планового показателя (не менее 90) и составил 90,0%, что ниже уровня 2019 года на 1,9%;

- фактический показатель «минимальный размер бюджетной обеспеченности поселений Шушенского района после выравнивания» составил 2,6 тыс. рублей, что выше планового значения на 0,6 тыс. рублей, но ниже уровня 2019 года на 0,7 тыс. рублей.

* + 1. **Муниципальная программа**

**«Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов»**

Расходы по данной муниципальной программе исполнены в размере 445,1 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях в размере 1491,5 тыс. рублей. Процент исполнения расходной части от уточненных бюджетных назначений составил 29,8%.

***В рамках подпрограммы «Обращение с отходами на территории Шушенского района» расходы исполнены в сумме 100,0 тыс. рублей***, что составляет 100% от уточненных бюджетных назначений (выполнены работы по подключению освещения мест (площадок) накопления отходов потребления).

***В рамках отдельного мероприятия «Выполнение отдельных гос. полномочий по организации проведения мероприятий по отлову, учету, содержанию и иному обращению с безнадзорными домашними животными»*** предусмотрены расходы в сумме 1391,5 тыс. рублей. ***Исполнение*** при этом ***составило 345,1 тыс. рублей*** или 24,8% от уточненной бюджетной росписи (низкое исполнение объясняется тем, что в течение 2020 года планировалось заключить 3 контракта, в результате был заключен один контракт, по второму контракту аукцион не состоялся из-за отсутствия заявок на участие, по третьему контракту из-за длительности проведения конкурсных процедур контракт был подписан 25.12.2020 и не мог быть исполнен в срок и был расторгнут по соглашению). Было отловлено, осмотрено, стериализовано, вакцинировано и маркировано 24 собаки.

При реализации программы все фактические значения целевых индикаторов и показателей соответствуют плановым значениям.

* + 1. **Муниципальная программа**

**«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Шушенского района»**

Расходы по данной муниципальной программе исполнены в размере 6202,0 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях в размере 7389,5 тыс. рублей. Процент исполнения расходной части от уточненных бюджетных назначений составил 83,9%.

***В рамках подпрограммы «Территориальное планирование, градостроительное зонирование и документация по планировке территории Шушенского района» расходы составили 1668,0 тыс. рублей*** (разработаны проекты внесения изменений в генеральный план и проекты внесения изменений в правила землепользования и застройки Казанцевского и Субботинского сельсоветов).

***В рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в Шушенском районе» произведены расходы по предоставлению социальных выплат молодым семьям в сумме 614,6 тыс. рублей***или 100% от уточненной бюджетной росписи (выплату в 2020 году получила одна молодая семья).

***По подпрограмме «Стимулирование жилищного строительства на территории Шушенском районе» расходы исполнены в сумме 11,9 тыс. рублей*** от уточненных бюджетных ассигнований в сумме 1199,4 тыс. рублей на проведение проектно-изыскательских работ в целях строительства объектов электроснабжения земельных участков юго-западного района пгт Шушенское (низкое исполнение обусловлено поздним поступлением средств из краевого бюджета (субсидия поступила 31.12.2020, и уже в 2021 году расчеты проведены в полном объеме).

***В рамках отдельных мероприятий муниципальной программы предоставлены:***

***- ежемесячные денежные компенсации расходов*** на оплату площади жилого помещения, занимаемого медицинским работником по договору найма (аренды) ***в сумме 120,0 тыс. рублей*** или 100% от уточненной бюджетной росписи (1 медицинскому работнику предоставлена денежная компенсация);

- ***произведены расходы в сумме 3787,5 тыс. рублей*** на приобретение 1 административного жилого комплекс для предоставления жилого помещения и обеспечения деятельности участкового уполномоченного полиции в с. Сизая.

При реализации программы все фактические значения целевых индикаторов и показателей соответствуют плановым значениям, в том числе:

- показатель «Количество медицинских работников, кому предоставлена ежемесячная денежная компенсация» не изменился и составил 1 человек, при плане 1 человек, в сравнении с показателем за 2019 год показатель на прежнем уровне.

**3.2.13. Муниципальная программа**

**«Развитие и поддержка социально ориентированных**

**некоммерческих организаций Шушенского района»**

Расходы по данной муниципальной программе исполнены в размере 241,8 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях в размере 241,8 тыс. рублей. Процент исполнения расходной части от уточненных бюджетных назначений составил 100%.

Муниципальный ресурсный центр поддержки общественных инициатив (Далее – ресурсный центр) предоставляет свою материально - техническую базу оказывая тем самым имущественную поддержу СОНКО. В 2020 году имущественную поддержку получили 3 СОНКО, в том числе:

- АНО «Семейный центр адаптивной и развивающей верховой езды «Эквитерра»»;

- АНО «Дом Театра «Маленький Принц»»;

- АНО «Творческое объединение «Энергия Саян»

При реализации программы в целом фактические значения целевых индикаторов и показателей соответствуют либо выше плановых значений, в том числе:

- показатель «Количество СО НКО, получивших гранты и субсидии из бюджетов всех уровней» фактическое исполнение в количестве 4 организаций осталось на уровне запланированного на 2020 год;

- показатель «Количество семинаров для СО НКО района» фактически выполнен от запланированных на 2020 год выше на 17 мероприятий и составил в количестве 21 семинаров, что соответствует показателю 2019 года;

- показатель «Количество СО НКО, получивших поддержку на выполнение муниципальных услуг» фактически исполнен в количестве 3 организаций при запланированном на 2020 год в количестве 3 СО НКО.

В рамках одного из направлений деятельности ресурсного центра, а именно организация и проведение семинаров, тренингов, круглых столов, для СОНКО Шушенского района в 2020 году были организованы и проведены 10 семинаров.

**3.2.14. Муниципальная программа**

**"Профилактика правонарушений, укрепление общественного порядка и общественной безопасности на территории Шушенского района"**

Расходы по данной муниципальной программе исполнены в размере 111,5 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях в размере 112,2 тыс. рублей. Процент исполнения расходной части от уточненных бюджетных назначений составил 99,4%.

На поощрение добровольных дружинников были направлены средства в сумме 17,5 тыс. рублей (в 2020 году дежурство добровольных народных дружинников по охране общественного порядка составило 153 выхода).

В течение 2020 года были изготовлены и установлены 3 стенда антитеррористической и антиэкстремистской направленности в учреждениях культуры на сумму 15,0 тыс. рублей.

Управлению образования администрации Шушенского района предоставлена субсидия на проведение мероприятий и конкурсов, направленных на повышение безопасности дорожного движения среди детей и подростков района в сумме 79,0 тыс. рублей.

При реализации программы все фактические значения целевых индикаторов и показателей соответствуют плановым значениям.

* 1. **Анализ расходной части районного бюджета в рамках непрограммных расходов**

В общей структуре расходов районного бюджета за 2020 год объем непрограммных расходов составляет в сумме 143281,9 тыс. рублей или 10,0%. Исполнение по данному виду расходов составило 97,1% от уточненных бюджетных назначений в сумме 147526,0 тыс. рублей.

**3.3.1. Расходы на общегосударственные вопросы**

Согласно данным об исполнении районного бюджета за 2020 год по подразделу 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления» (ГРБС – администрация Шушенского района) бюджетные ассигнования утверждены в сумме 2018,8 тыс. рублей. Фактическое исполнение составило 2000,8 тыс. рублей или 99,1% от уточненной бюджетной росписи.

Расходы по подразделу 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований*»* (ГРБС – Шушенский районный Совет депутатов) составили 3965,5 тыс. рублей, что соответствует 99,5% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 3986,1.

Расходы по подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на обеспечение функционирования администрации района в 2020 году составили 34972,8 тыс. рублей, или 98,9% к утвержденным бюджетным назначениям в сумме 35364,3 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 05 «Судебная система» согласно уточненным бюджетным назначениям расходы планировались в сумме 10,9 тыс. рублей, исполнение составило 0,5 тыс. рублей или 4,1% от уточненных бюджетных ассигнований. Средства не освоены в связи с отсутствием потребности в расходах по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели Федерального суда общей юрисдикции.

Расходы по подразделу 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнение расходов в рамках ГРБС составило:

- Шушенский районный Совет депутатов исполнение в сумме 678,1 тыс. руб. или 100,0 % от утвержденных плановых значений по данному подразделу;

- финансовое управление администрации Шушенского района исполнение в сумме 11361,3 тыс. руб. или 100,0 % от утвержденных плановых значений в сумме 11361,6 тыс. рублей.

По подразделу 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» исполнение составило в сумме 4057,3 тыс. рублей или 100,0% к уточненным бюджетным назначениям.

По подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило в сумме 16783,3 тыс. рублей или 96,2% к уточненным бюджетным назначениям, в том числе на следующие цели в рамках следующих ГРБС:

* Шушенский районный Совет депутатов исполнение расходов в сумме 30,0 тыс. рублей или 100% от уточненных бюджетных ассигнований (ценные подарки в денежном выражении лицам, награжденным Почетной грамотой районного Совета депутатов);
* администрация Шушенского района исполнение расходов на сумму 5238,9 тыс. рублей или 91,0 % от уточненной бюджетной росписи в сумме 5754,7 тыс. рублей, из них средства направлены на:

- выполнение переданных гос. полномочий в сумме 877,8 тыс. рублей (по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 686,8 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи; по осуществлению уведомительной регистрации коллективных договоров и территориальных соглашений за их выполнением в сумме 72,7 тыс. рублей или 100 % от уточненной бюджетной росписи; в области архивного дела в сумме 118,5 тыс. рублей или 100 % от уточненной бюджетной росписи);

- выполнение других обязательств в сумме 489,3 тыс.рублей или 95,5% от уточненной бюджетной росписи в сумме 512,3 тыс. рублей (на оплату за отопление помещений, закрепленных за администрацией района – 40,0 тыс. рублей; на уплату членских взносов в Ассоциацию муниципальных образований Красноярского края – 63,8 тыс. рублей; на оплату работ по реставрации памятника участникам ВОВ в с. Дубенск- 90,8 тыс. рублей; на поддержку сайта МО «Шушенский район» - 78,0 тыс. рублей; на оплату услуг по сбору и обобщению информации о качестве оказания услуг учреждениями культуры - 3,9 тыс. рублей; на оплату административного штрафа за неисполнение предписания пожарного надзора - 70,0 тыс. рублей; на уплату штрафа за несвоевременное представление сведений об опеке совершеннолетних - 11,3 тыс. рублей; на уплату земельного налога – 6,4 тыс. рублей; на оплату за выполненные работы по монтажу сети в здании архива - 48,7 тыс. рублей; на оплату за информационные услуги - 23,0 тыс. рублей; на оплату за технологическую привязку к электрическим сетям здания архива - 0,6 тыс. рублей; на оплату за проведение экспертиз и оплату услуг представителя по решению суда - 51,6 тыс. рублей; на оплату по договору гражданско - правового характера - 1,2 тыс. рублей);

- предоставление денежной выплаты гражданину, удостоенному Почетного звания "Почетный гражданин Шушенского района" – 13,0 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи;

- проведение расходов, связанных с проведением мероприятий протокольного характера, с приемом и обслуживанием делегаций и отдельных лиц, прибывших с визитами в Шушенский район, а также обслуживанием мероприятий, проводимых главой района, председателем районного Совета в сумме 150,0 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи;

- предоставление субсидии Шушенской районной местной организации общероссийской общественной организации "Всероссийское общество инвалидов" на возмещение затрат, связанных с проведением социально значимых мероприятий для инвалидов в сумме 60,0 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи;

- обеспечение деятельности муниципальных архивов в сумме 3626,0 тыс. рублей или 88,0% от уточненной бюджетной росписи в сумме 4118,7 тыс. рублей (проведен ремонт здания для муниципального архива). Низкое исполнение обусловлено экономией по результатам торгов;

- реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 22,7 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи;

* отдел культуры, молодежной политики и туризма администрации Шушенского района проведены расходы на сумму 49,7 тыс. рублей или 100 % от уточненной бюджетной росписи, средства направлены на изготовление и монтаж информационных стендов и фотопортретов граждан для Доски Почета муниципального образования "Шушенский район";
* финансовое управление администрации Шушенского района проведены расходы на сумму 161,2 тыс. рублей или 91,2% от уточненной бюджетной росписи в сумме 176,7 тыс. рублей, из них средства направлены:

-на выполнение гос. полномочий по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий (межбюджетные трансферты бюджетам поселений) в сумме 130,9 тыс. рублей или 89,4% от уточненной росписи в сумме 146,4 тыс. рублей;

- на исполнение исполнительного листа о компенсации за нарушение сроков исполнения судебного акта в сумме 30,3 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи.

* комитету по управлению муниципальным имуществом администрации Шушенского района проведены расходы на сумму 11303,5 тыс. рублей или 98,8 % от уточненной бюджетной росписи в сумме 11441,9 тыс. рублей, из них средства направлены на:

- содержание комитета по управлению муниципальным имуществом в сумме 3050,8 тыс. рублей или на 99,8% от плановых назначений в сумме 3058,0 тыс. рублей;

- содержание МКУ «Земля и имущество» в сумме 6551,3 тыс. рублей или на 98,9% от плановых назначений в сумме 6621,0 тыс. рублей;

- выполнение других обязательств в сумме 977,0 тыс. рублей или 94,1% от уточненных плановых ассигнований в сумме 1038,5 тыс. рублей, (в том числе расходы,связанные с отоплением свободных помещений по адресу п. Шушенское кв. МКК д.1А в сумме 270,3 тыс. рублей; на проведение ремонта 2-х туалетов и замену 26 дверных блоков в здании администрации района в сумме 594,4 тыс. рублей; на проведение ремонта водосточной системы здания по адресу п. Шушенское, 3мкр., д.7 в сумме 56,8 тыс. рублей; на замену и установку счетчиков воды в здании по адресу п. Шушенское, 3мкр.,д.7 в сумме 45,4 тыс. рублей; на уплату НДС от аренды муниципального имущества физическими лицами в сумме 10,1 тыс. рублей);

- проведение расходов связанных с обеспечением приватизации, проведением предпродажной подготовки объектов приватизации в сумме 182,8 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи;

- оплату взносов на капитальный ремонт по помещениям в многоквартирных домах, стоящих на учете в казне муниципального образования "Шушенский район" или закрепленных за учреждениями на праве оперативного управления в сумме 541,6 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи.

**3.3.2. Расходы на национальную оборону**

Объем финансирования расходов по разделу 02 «Национальная оборона» исполнен в сумме 2079,4 тыс. рублей, или 100,0% к утвержденным бюджетным назначениям. Доля расходов по данному разделу в общем объеме расходов районного бюджета составила 0,1%. По данному разделу предусмотрены средства на реализацию государственных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

**3.3.3. Расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность**

Согласно данным отчета об исполнении районного бюджета за 2020 год, ***непрограммные расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность подраздел 0309 составили 921,5 тыс. рублей***, исполнение составило 100% от уточненных бюджетных ассигнований, в том числе:

- на изыскательские работы по предотвращению подтопления пгт. Шушенское в сумме 250,0 тыс.рублей или 100% от уточненной росписи;

- за счет средств резервного фонда администрации района перечислены бюджетам поселений иные межбюджетные трансферты в сумме 455,4 тыс. рублей (бюджету Сизинского сельсовета в сумме 99,5 тыс. рублей на проведение мероприятий по предотвращению чрезвычайной ситуации - аварийные работы по отсыпке берега реки Сизая; бюджету Иджинского сельсовета в сумме 355,9 тыс. рублей на выполнение работ по ликвидации последствий наводнения на очистку от грязевых и мусорных отходов в с. Иджа и на ремонт дороги по ул. Советской в с. Иджа);

- за счет средств резервного фонда администрации района, в целях предупреждения распространения инфекции, вызванной СОVID-19 на территории Шушенского района приобретены защитные костюмы для медицинских работников КГБУЗ «Шушенская РБ» на сумму 40,6 тыс. рублей;

- за счет средств резервного фонда администрации района проведены мероприятия по предотвращению чрезвычайных ситуаций, а именно проведены расходы по устройству защитной дамбы в пгт. Шушенское. Расходы составили 175,5 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи.

**3.3.4. Расходы на национальную экономику**

***По подразделу 06 «Водное хозяйство»*** исполнены расходы, связанные с исполнением решения Арбитражного суда по взысканию задолженности за поставленные насосы для насосной станции гидротехнических сооружений инженерной защиты на р. Енисей пгт Шушенское в рамках непрограммных расходов администрации Шушенского района в сумме 5287,0 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи.

***По подразделу 09 «Дорожное хозяйство»*** произведены расходы за счет средств резервного фонда администрации района в сумме 116,4 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи. Бюджетам поселений перечислены иные межбюджетные трансферты в сумме 116,4 тыс. рублей, в том числе:

- бюджету Субботинского сельсовета в сумме 70,8 тыс. рублей на выполнение работ по ликвидации последствий ливневых дождей (на отсыпку дорожного полотна в с. Субботино);

- бюджету п. Шушенское в сумме 45,6 тыс. рублей для проведения мероприятий по ликвидации последствий ливневых дождей (устройство дренажных канав для отведения грунтовых и дождевых вод в садоводстве №1пгт Шушенское).

***По подразделу 10 «Связь и информатика»*** средства направлены на создание условий для обеспечения услугами связи малочисленных и труднодоступных населенных пунктов Красноярского края (обеспечение доступности населения услугами радиотелефонной связи) в сумме 5539,1 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи.

По подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» (ГРБС - Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Шушенского района) направлены средства в сумме 238,9 тыс. рублей на проведение мероприятий по землеустройству и землепользованию, что составляет 100% от уточненной бюджетной росписи.

**3.3.5. Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство**

По подразделу 03 «Благоустройство» предусмотрены средства в сумме 23275,1 тыс. рублей, исполнение составило 22887,6 тыс. рублей или 98,3% от уточненной бюджетной росписи, в том числе средства направлены:

- На предоставление субсидии бюджету п.Шушенское на софинансирование лучших проектов создания комфортной городской среды в сумме 10000,0 тыс.рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи;

- на предоставление субсидии п.Шушенское на софинансирование муниципальной программы формирования современной городской среды – 10962,7 тыс.рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи;

-на предоставление субсидий бюджетам поселений для реализации проектов по решению вопросов местного значения сельских поселений в сумме 700,0 тыс. рублей или 100,0% от уточненной бюджетной росписи **(**Каптыревский сельсовет в сумме 350,0 тыс. рублей на обустройство детской игровой площадки;Субботинский сельсовет в сумме 350,0 тыс. рублей на ремонт уличного освещения);

- на предоставление субсидий бюджетам поселений на реализацию проектов по благоустройству территорий сельских населенных пунктов и городских поселений с численностью населения не более 10000 человек, инициированных гражданами соответствующего населенного пункта, поселения в сумме 1090,5 тыс. рублей или 73,8% от уточненной бюджетной росписи в сумме 1478,0 тыс. рублей (Ильичевский сельсовет в сумме 336,7 тыс. рублей на замену светильников уличного освещения, Иджинский сельсовет в сумме 753,8 тыс. рублей на благоустройство кладбища);

- на обустройство и восстановление воинских захоронений в сумме 134,4 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи (восстановлено 2 воинских захоронения в д. Ермолаево и пгт. Шушенское восстановлены могилы и установлены мемориальные знаки).

***По подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»*** предусмотрены средства в сумме 3489,3 тыс. рублей, исполнение составило 100% от уточненной бюджетной росписи. Средства направлены:

- за счет средств резервного фонда администрации района проведены работы по ликвидации последствий аварии (порыв трубы) с заменой водопровода (МБУ СШ «Факел») в сумме 249,1 тыс. рублей;

- за счет средств резервного фонда администрации района направлены иные межбюджетные трансферты бюджету п. Шушенское в сумме 240,2 тыс. рублей, в том числе на устранение разрушенного участка уличной сети канализации от КК 218 до КК246 в сумме 180,7 тыс. рублей и на неотложные расходы по ремонту и восстановлению объектов инженерных инфраструктур в сумме 59,5 тыс. рублей;

- предоставлена субсидия на возмещение части затрат на оплату потребления электроэнергии предприятиями коммунального комплекса, оказывающих услуги по холодному водоснабжению и водоотведению в границах муниципального образования п. Шушенское (МУП Шушенского района «Водоканал») в сумме 3000,0 тыс. рублей.

**3.3.6. Расходы на охрану окружающей среды**

***По подразделу 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»*** за счет средств резервного фонда администрации района предоставлены иные межбюджетные трансферты бюджету п. Шушенское на проведение мероприятий по предотвращению чрезвычайных ситуаций (вывоз твердых бытовых отходов от частного сектора и от многоквартирных домов на территории п. Шушенское) в сумме 185,3 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи.

**3.3.7. Расходы на образование**

***По подразделу 02 «Общее образование»*** проведены мероприятия, связанные с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации на сумму 68,1 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи.

***По подразделу 03 «Дополнительное образование детей»*** проведены мероприятия, связанные с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации на сумму 11,4 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи.

По подразделу 09 «Другие вопросы в области образования» средства направлены на осуществление гос. полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних в сумме 3670,4 тыс. рублей или 99,2% от уточненной бюджетной росписи в сумме 3701,9 тыс. рублей.

**3.3.8. Расходы на культуру и кинематографию**

По подразделу 01 «Культура» средства направлены на проведение мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 272,4 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи.

**3.3.9. Расходы на здравоохранение**

***По подразделу 09 «Другие вопросы в области здравоохранения»*** средства направлены на организацию и проведение акарицидных обработок мест массового отдыха населения в сумме 72,0 тыс.рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи (обработано 25 га, в т.ч.: п.Шушенское - 10 га, д.Ермолаева - 5 га, с.Сизая - 5,0 га, территория прилегающая к шалашу Ленина - 5 га).

**3.3.10. Расходы на социальную политику**

***По подразделу 01 «Пенсионное обеспечение»*** проведены расходы на доплаты к пенсиям муниципальных служащих в сумме 1668,0 тыс. рублей или 99,7 % от уточненной бюджетной росписи в сумме 1673,1 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2021 доплату к пенсиям получают 45 человек.

(подраздел 03)

***По подразделу 03 «Социальное обеспечение населения»*** (ГРБС - финансовое управление администрации Шушенского района) за счет средств резервного фонда администрации района бюджетам поселений перечислены иные межбюджетные трансферты в сумме 330,0 тыс. рублей на оказание материальной помощи гражданам, пострадавшим в результате пожара; (ГРБС - администрации Шушенского района) за счет средств резервного фонда администрации района оказана материальная помощь на проведение высокотехнологичной медицинской операции в сумме 150,0 тыс. рублей.

***По подразделу 04 «Охрана семьи и детства»*** (ГРБС -комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Шушенского района) предусмотрены средства на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 11296,3 тыс. рублей, исполнение составило 8899,4 тыс. рублей или 78,8% от уточненной бюджетной росписи (приобретено 10 квартир для проживания детей-сирот в населенных пунктах: пгт Шушенское и п. Ильичево). Низкое исполнение обусловлено экономией в результате проведенных торгов и приобретением жилья на вторичном рынке.

***По подразделу 06 «Другие вопросы в области социальной политики»*** (ГРБС - администрация Шушенского района) проведены расходы на сумму 748,5 тыс. рублей или 88,9% от уточненной бюджетной росписи в сумме 842,4 тыс. рублей, в том числе средства направлены:

- на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан, а также в сфере патронажа в сумме 596,8 тыс. рублей или 86,4% от уточненной бюджетной росписи в сумме 690,7 тыс. рублей;

- на осуществление ликвидационных мероприятий, связанных с прекращением исполнения органами местного самоуправления отдельных муниципальных образований края государственных полномочий в сумме 151,6 тыс. рублей или 99,9% от уточненной бюджетной росписи в сумме 151,7 тыс. рублей.

**3.3.11. Расходы на физическую культуру и спорт**

По подразделу 02 «Массовый спорт» средства направлены на проведение мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 11,4 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи.

**3.3.12. Расходы на обслуживание государственного и муниципального долга**

По данному разделу проведены расходы, связанные с обслуживание внутреннего муниципального долга в рамках непрограммных расходов финансового управления администрации Шушенского района в сумме 0,7 тыс. рублей или 100 % от уточненной бюджетной росписи.

**3.3.13. Расходы на межбюджетные трансферты общего характера**

***Средства, предусмотренные в рамках подраздела 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» в 2020 году направлены бюджетам поселений района в сумме 12816,1 тыс. рублей*** или 98,8% от уточненной бюджетной росписи в сумме 12976,8 тыс. рублей, в том числе:

- на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда) в сумме 1218,7 тыс. рублей или 98,9% от уточненной бюджетной росписи в сумме 1232,7 тыс. рублей;

- на повышение с 1 июня 2020 года размеров оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы Красноярского края в сумме 3504,5 тыс. рублей или 96,2% от уточненной бюджетной росписи в сумме 3642,7 тыс. рублей);

- на повышение с 1 октября 2020 года размеров оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы Красноярского края в сумме 231,4 тыс. рублей или 96,5% от уточненной бюджетной росписи в сумме 239,9 тыс. рублей;

- за содействие развитию налогового потенциала – 1674,7 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи;

- на осуществление расходов, направленных на реализацию мероприятий по поддержке местных инициатив – 5936,8 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи (Субботинский сельсовет в сумме 1350,0 тыс. рублей на благоустройство кладбища в с. Субботино; Каптыревский сельсовет в сумме 510,0 тыс. рублей на обустройство спортивно - тренажерной площадки; Сизинский сельсовет в сумме 1500,0 тыс. рублей на приобретение оборудования и обустройства многофункциональной спортивной площадки в с. Сизая; Синеборский сельсовет в сумме 576,8 тыс. рублей на обустройство детской игровой площадки; п. Шушенское в сумме 2000,0 тыс. рублей на ремонт Арт- причала на р. Енисей);

- на обеспечение софинасирования мероприятий по поддержке местных инициатив территорий городских и сельских поселений в сумме 250,0 тыс. рублей или 100% от уточненной бюджетной росписи.

**4.** **Дефицит бюджета, источники его покрытия**

Решением о районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов от 20 декабря 2019 года №419-40/н, предельный размер дефицита районного бюджета на 2020 год был установлен в сумме 1418,2 тыс. рублей.

С учетом внесения изменений и дополнений в решения о районном бюджете размер дефицита районного бюджета был утвержден в размере 6654,1 тыс. рублей.

Остатки средств на счете районного бюджета по состоянию на 01.01.2020г. составили в размере 6723,5 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2021г. остатки составили уже 15311,2 тыс. рублей.

По итогам 2020 года районный бюджет исполнен с дефицитом в сумме 8657,1 тыс. рублей. Исполнение по источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета за 2019 год в сумме 8657,1 тыс. рублей.

Программой муниципальных внутренних заимствований Шушенского района на 2020 год предусматривалось привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В соответствии со статьей 93.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации министерством финансов Красноярского края в 2020 году районному бюджету был предоставлен бюджетный кредит на покрытие дефицита бюджета в объеме 3000 тыс. рублей.

Погашение долговых обязательств района в 2020 году было осуществлено в объеме 3000,0 тыс. рублей или 100,0% от плановых ассигнований. Осуществлено плановое погашение бюджетного кредита, привлеченного из краевого бюджета в 2019 году в объеме 3000,0 тыс. рублей.

Решением районного Совета депутатов «О районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» источниками внутреннего финансирования дефицита районного бюджета на 2020 год утверждены бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации в сумме 3000,0 тыс. рублей.

В течение 2020 года бюджетные кредиты на покрытие временного кассового разрыва возникающие при исполнении местного бюджета и покрытие дефицита местного бюджета, бюджетам поселений не предоставлялись в связи с отсутствием потребности.

**5. Анализ расходования средств резервного фонда администрации**

**Шушенского района**

В соответствии со статьей 81 БК РФ в расходной части районного бюджета утвержден резервный фонд администрации Шушенского района.

Расходование средств фонда осуществлялось в соответствии с Положением о порядке расходования резервного фонда администрации Шушенского района, утвержденным постановлением администрации Шушенского района № 103 от 05.02.2010 г.

За 2020 год фактически израсходованы средства резервного фонда администрации района в сумме 1942,5 тыс. рублей. На 01.01.2021 года остатки средств резервного фонда составляют в сумме 57,5 тыс. рублей.

Пунктом 4 статьи 81 БК РФ предусмотрено, что средства резервных фондов местных администраций направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

В ходе анализа отчета об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда за 2020 год установлено, что сумма расходов резервного фонда в размере 1942,5 тыс. рублей направлена в соответствии с п. 4 ст. 81 БК РФ и Положением о порядке расходования резервного фонда.

6. Проверка бюджетной отчетности

главных администраторов бюджетных средств Шушенского района за 2020 год

* 1. Приложением №2 решения от 20 декабря 2019 года №419-40/н «О районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» главными администраторами доходов районного бюджета и осуществляющими финансирование бюджетной деятельности подведомственных являются:
* Шушенский районный Совет депутатов;
* Администрация Шушенского района;
* Отдел культуры, молодежной политики и туризма администрации Шушенского района;
* Управление образования администрацииШушенского района;
* Финансовое управление администрации Шушенского района;
* Управление социальной защиты населения администрации Шушенского района;
* Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Шушенского района.

6.2. Годовая отчетность главных администраторов доходов районного бюджета в Контрольно-счетный орган муниципального образования Шушенский район представлена в срок и в полном объеме.

6.3. Во всех подведомственных учреждениях главных администраторов проведена инвентаризация в установленные законом сроки. По результатам проведения инвентаризаций нарушений не выявлено.

6.4. Решением о районном бюджете на 2020 год:

- Шушенскому районному Совету депутатов утверждены бюджетные ассигнования в размере 4086,3 тыс. рублей. С учетом изменений, внесенных в решение о бюджете в 2020 году, бюджетные ассигнования были увеличены до 4694,2 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 4673,6 тыс. рублей, что составляет 99,6% от показателей, утвержденных сводной бюджетной росписью;

- Администрации Шушенского района утверждены бюджетные ассигнования в размере 176768,8 тыс. рублей. С учетом изменений, внесенных в решение о бюджете в 2020 году, бюджетные ассигнования были увеличены до 307090,0 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 302541,0 тыс. рублей, что составляет 98,5% от показателей, утвержденных сводной бюджетной росписью;

- Отделу культуры, молодежной политики и туризма администрации Шушенского района утверждены бюджетные ассигнования в размере 153503,4 тыс. рублей. С учетом изменений, внесенных в решение о районном бюджете в 2020 году, бюджетные ассигнования были увеличены до 175474,1 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 174843,3 тыс. рублей, что составляет 99,6% от показателей, утвержденных сводной бюджетной росписью;

- Управлению образования администрации Шушенского района утверждены бюджетные ассигнования на содержание учреждений образования в размере 800098,8 тыс. рублей. С учетом изменений, внесенных в решение о районном бюджете в 2020 году, бюджетные ассигнования были увеличены до 858336,7 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 835285,4 тыс. рублей, что составляет 97,3% от показателей, утвержденных сводной бюджетной росписью;

- Финансовому управлению администрации Шушенского района утверждены бюджетные ассигнования в размере 75402,0 тыс. рублей. С учетом изменений, внесенных в решение о районном бюджете в 2020 году, бюджетные ассигнования были увеличены до 88549,2 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 88315,1 тыс. рублей, что составляет 99,7% от показателей, утвержденных сводной бюджетной росписью;

- Комитету по управлению муниципальным имуществом администрации Шушенского района утверждены бюджетные ассигнования в размере 15037,8 тыс. рублей. С учетом изменений, внесенных в решение о бюджете в 2020 году, бюджетные ассигнования были увеличены до 24544,0 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 20962,3 тыс. рублей, что составляет 85,4% от показателей, утвержденных сводной бюджетной росписью.

Изменения в сводную бюджетную роспись, произведены в соответствии с п.3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ.

6.5. По результатам внешней проверки годовой отчетности главных администраторов доходов районного бюджета, установлен незначительный рост остатков материальных запасов.

6.6. Фактов осуществления расходов, непредусмотренных районным бюджетом, или с превышением бюджетных ассигнований проведенной проверкой не установлено.

**Выводы**

1. Годовой отчет, в виде форм бюджетной отчетности, установленных Инструкцией 191н, представлен Финансовым управлением администрации Шушенского района в соблюдении п. 2 ст. 264.4 БК РФ. В соответствии с требованиями п. 2 ст. 264.5 Бюджетного кодекса РФ одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета за 2020 год представлен проект решения об исполнении районного бюджета со всеми приложениями.
2. Структура проекта решения «Об утверждении отчета об исполнении районного бюджета за 2020 год» соответствует ст. 264.6 БК РФ и ст. 37 Положения "О бюджетном процессе в Шушенском районе".
3. При проверке увязки отчетных форм установлено, что контрольные соотношения между показателями баланса (ф. 0503120), отчета о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121) соблюдены. Показатели баланса, характеризующие изменения за период с начала отчетного года, соответствуют показателям отчета о финансовых результатах деятельности.
4. За 2020 год доходы районного бюджета составили 1435277,8 тыс. рублей или 98,8% от уточненного плана. Собственные доходы бюджета составили 8,9% в общей структуре доходов или 127387,0 тыс. рублей, исполнение к плану составило 109,6%.

Поступления из других бюджетов составили 91,1% от общей структуры доходов или 1307890,8 тыс. рублей. Исполнение к плану безвозмездных поступлений составило 97,9% от уточненного плана.

5. При общем исполнении плана налоговых и неналоговых доходов на 109,6%, план по налоговым поступлениям исполнен на 107,0 %. В общем объеме доходов районного бюджета поступившие налоговые доходы в сумме 112532,7 тыс. рублей занимают 7,8%. Основным (бюджетообразующими) налоговым доходом районного бюджета является налог на доходы физических лиц, поступление которого за 2020 год составило в размере 82269,1 тыс. рублей или 64,5% от общего объема налоговых и неналоговых доходов районного бюджета, а исполнение по данному налогу составило 107,0% от утвержденных бюджетных назначений. По сравнению с 2019 годом поступление НДФЛ увеличилось на 6322,5 тыс. руб. или на 8,3% (в 2019 году 75946,6 тыс. рублей).

6. В целях увеличения доходной части районного бюджета Администрацией района принимались меры по повышению результативности бюджетных расходов, велась работа по изысканию доходов, проводился анализ недоимки, адресная работа с организациями и индивидуальными предпринимателями по погашению недоимки. В результате работы рабочей группы по взысканию задолженности по налогам и сборам за 2020 года в районный бюджет поступило 1072,9 тыс. рублей.

7. Расходы районного бюджета за 2020 год составили 1426620,7 тыс. рублей или 97,8% к уточненному плану. По итогам работы за 2020 год районный бюджет исполнен с профицитом в сумме 8657,1 тыс. руб.

8. Структура расходов районного бюджета по разделам и подразделам функциональной классификации составляет:

- образование – 60,7%

- культура и кинематография – 9,8%

- национальная экономика –7,3%

9. В соответствии со статьей 81 БК РФ в расходной части районного бюджета утвержден резервный фонд администрации Шушенского района. За 2020 год фактически израсходованы средства резервного фонда администрации в сумме 2000,0 тыс. рублей. Остаток средств резервного фонда на 01.01.2021 года составляет в сумме 57,5 тыс. рублей. В ходе анализа отчета об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда за 2020 год установлено, что вся сумма расходов резервного фонда в сумме 1942,5 тыс. рублей направлена в соответствии с п. 4 ст. 81 БК РФ и Положением о порядке расходования резервного фонда.

10. В 2020 году за счет средств районного бюджета осуществлялась реализация 14 муниципальных программ, уточненные назначения на реализацию муниципальных программ составили 1311162,3 тыс. рублей. Общая сумма расходов произведенных в рамках реализации муниципальных программ составила 1283338,8 тыс. рублей, что составляет 90,0% от всех расходов районного бюджета.

При проверке отчета о ходе реализации муниципальных программ Шушенского района за 2020 год, представленного отделом экономического развития и муниципального заказа администрации Шушенского района установлено:

Программная часть бюджета (исполнение) в 2020 году снизилась, а именно с 92,2% в 2019 году до 90,0% в 2020 году.

Высокий уровень исполнения программных мероприятий по отношению к плановым показателям, достигнут по десяти программам - исполнение плановых назначений составляет выше 99,0%, по двум программам - выше 97%, по одной программе – выше 83%. Низкое исполнение отмечается только по одной муниципальной программе «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов» - менее 30%.

Целевые индикаторы и показатели в основном выполнены или перевыполнены в соответствии с плановыми показателями. Снижение целевых индикаторов и показателей отмечается по следующим программам:

* «Развитие культуры Шушенского района»: фактический показатель «количество посещений муниципальных библиотек района» за 2020 год в размере 138,7 тыс. человек ниже планового показателя на 64,6 тыс. человек (снижение данного показателя обусловлено неблагоприятной санитарно-эпидемиологической остановкой в отчетном периоде);
* «Молодежь Шушенского района 21 века»: показатель «количество созданных рабочих мест для несовершеннолетних граждан, проживающих в Шушенском районе» фактическое выполнение составило 0 единиц при плановых показателях в размере 100 единиц (в связи с неблагоприятной санитарно-эпидемиологической обстановкой);

показатель «количество поддержанных социально-экономических проектов, реализуемых молодежью района» за 2020 год фактически ниже планового значениям на 34 единицы (выполнено не в полном объеме в связи с изменением, плановых показателей в Соглашении на поддержку деятельности муниципальных молодежных центров и увеличением суммы на реализацию одного проекта);

* «Развитие транспортной системы»: по показателю «количество перевезенных пассажиров по субсидируемым перевозкам» произошло снижение на 55,76 тыс./пассажиров в сравнении с плановыми показателями 2020 года (плановое значение показателя по перевозке пассажиров не достигнуто из-за снижения количества пассажиров и отмены большого количества рейсов, в связи с пандемией. Финансирование объема субсидий произведено исходя из фактического количества километров пробега с пассажирами по маршрутам, субсидируемым из районного бюджета в 2020 году согласно утвержденной программе пассажирских перевозок);
* «Развитие физической культуры и спорта Шушенского района» (не выполнены либо ниже запланированных в связи с отменой мероприятий и введением ограничительных мер, связанных с эпидемиологической обстановкой, вызванной распространением короновирусной инфекции): показатель «Количество официальных физкультурных мероприятий и спортивных соревнований, проводимых на территории Шушенского района, согласно календарному плану физкультурно-спортивных мероприятий Шушенского района» факт составил 25 мероприятий, при плане 44 мероприятия;

показатель «Проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО» фактически составил 36 мероприятий по проведению тестирования, при плане 64 мероприятия, что также ниже на 40 мероприятий уровня 2019 года;

показатель «Увеличение количества участников физкультурно-спортивных мероприятий, проводимых на территории района» факт исполнен в количестве 1722 человека при запланированном показателе 3450 человек.

11. Все изменения в районный бюджет в течение 2020 года вносились на рассмотрение Шушенского районного Совета депутатов с приложением пояснительной записки, содержащей обоснование необходимости принятия проектов решений, их целей.

12. В соответствии со статьей 93.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации министерством финансов Красноярского края в 2020 году районному бюджету был предоставлен бюджетный кредит на покрытие дефицита бюджета в объеме 3000 тыс. рублей.

Погашение долговых обязательств района в 2020 году было осуществлено в объеме 3000,0 тыс. рублей или 100,0% от плановых ассигнований. Осуществлено плановое погашение бюджетного кредита, привлеченного из краевого бюджета в 2019 году в объеме 3000,0 тыс. рублей.

13. Годовой отчет рассмотрен с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности, которая представлена в Контрольно-счетный орган главными администраторами бюджетных средств.

14. Фактов нарушения законодательства, приводящих к недостоверности отчетности или иным случаям ее искажения, а также фактов нарушения текстовых норм и бюджетных назначений, установленных решением о бюджете, не выявлено.

**Предложения**

**Шушенскому районному Совету депутатов:**

по итогам внешней проверки годового отчета подтверждается достоверность основных параметров отчета об исполнении районного бюджета за 2020 год;

рассмотреть заключение Контрольно-счетного органа муниципального образования Шушенский район по результатам финансово-экономической экспертизы проекта решения Шушенского районного Совета депутатов «Об исполнении районного бюджета за 2020 год».

**Администрации Шушенского района:**

для увеличения доходного потенциала районного бюджета продолжить работу по взысканию задолженности по неналоговым доходам, по повышению качества администрирования и прогнозирования неналоговых доходов районного бюджета;

продолжить проведение анализа целевых показателей и показателей результативности муниципальных программ с целью повышения эффективности их реализации;

продолжить работу по выявлению внутренних резервов сокращения расходов бюджета и не допущению неэффективного использования бюджетных средств;

принять необходимые меры для исполнения районного бюджета в 2021 году в соответствии с нормами Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**Главным администраторам доходов районного бюджета:**

производить исполнение бюджетных ассигнований с использованием принципа эффективности использования бюджетных средств, не допускать нецелевого и неэффективного использования бюджетных средств;

не допускать роста дебиторской и кредиторской задолженности;

продолжить претензионную работу по взысканию задолженности с неплательщиков в части увеличения доходной части бюджета;

годовую бюджетную отчетность формировать в соответствии с требованиями, установленными Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28.12.2010 года № 191н.

**Ответственным исполнителям муниципальных программ:**

продолжить в отчетном году высокий уровень исполнения программных мероприятий по отношению к плановым показателям;

не допускать необоснованного снижения целевых показателей в отчетном году.

Председатель

Контрольно-счетного органа

муниципального образования Шушенский район С.А. Татаева