

**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ КОМИССИЯ**

**ДОБРИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Аналитическая справка

об исполнении районного и консолидированного бюджетов Добринского муниципального района

за 9 месяцев 2020 года.

**п.Добринка**

Аналитическая справка Контрольно-счётной комиссии Добринского муниципального района на отчет об исполнении бюджета Добринского муниципального района подготовлена на основании данных управления финансов администрации Добринского муниципального района и администраций сельских поселений сельсоветов.

**Общие итоги исполнения районного бюджета за 9 месяцев 2020 года.**

По данным управления финансов администрации Добринского муниципального района, доходы районного бюджета составили 624927,6 тыс. рублей или 76,6% к утвержденным годовым назначениям в сумме 816137,9 тыс. рублей, расходы – 537358,1 тыс. рублей или 65,1% к утвержденным годовым назначениям в сумме 825801,7 тыс. рублей, профицит – 87569,5 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года доходы районного бюджета увеличились на 29750,7 тыс. рублей или 5,0%, расходы снизились на 41517,2 тыс. рублей или 7,2%.

Исполнение доходной части и расходной части районного бюджета отражено в Приложении №1 к настоящей Аналитической справке.

**Доходы районного бюджета.**

По итогам 9 месяцев 2020 года в районный бюджет поступило доходов, с учетом безвозмездных перечислений из других бюджетов, в сумме 624927,6 тыс. рублей.

Структура доходов районного бюджета за 9 месяцев 2020 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлена в таблице:

***Доходы районного бюджета по сравнению с соответствующим периодом прошлого года.***

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2019 год** | | | **2020 год** | | | **Отклонение факта 2020г. к 2019г.** |
| **годовой план** | **факт 9 месяцев** | **%** | **годовой план** | **факт 9 месяцев** | **%** |
| **1.Налоговые доходы** | 226000,0 | 176275,6 | 78,0 | 229360,2 | 178917,0 | 78,0 | +2641,4 |
| **2.Неналоговые доходы** | 98771,0 | 82590,7 | 83,6 | 118470,8 | 118940,5 | 100,4 | +36349,8 |
| **3.Безвозмездные поступления** | 456402,1 | 336310,6 | 73,7 | 468306,9 | 327070,1 | 69,8 | -9240,5 |
| **Всего:** | **781173,1** | **595176,9** | **76,2** | **816137,9** | **624927,6** | **76,6** | **+29750,7** |

Доходы районного бюджета за 9 месяцев 2020 года на 52,3% сформированы за счет безвозмездных поступлений, объем которых, по сравнению с соответствующим периодом 2019 года снизился в абсолютной величине на 9240,5 тыс. рублей. Доля налоговых доходов составляет 28,6%, неналоговых доходов – 19,1%.

Изменение доходных источников за трехлетний период представлено на гистограмме:

(в % к общему объему доходов)

Данные о поступлении налоговых доходов отражены в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Налоговые доходы** | **9 месяцев 2019 года** | **9 месяцев 2020 года** | **Отклонение** | **Темп роста %** |
| Налог на доходы физических лиц | 132183,6 | 135439,1 | +3255,5 | 102,5 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 30706,7 | 31077,6 | +370,9 | 101,2 |
| Налоги на совокупный доход | 10140,0 | 7653,0 | -2487,0 | 75,5 |
| Прочие налоги, пошлины и сборы | 3245,3 | 4747,3 | +1502,0 | 146,3 |
| в т.ч. госпошлина | 3245,3 | 4747,3 | +1502,0 | 146,3 |
| **Итого** | **176275,6** | **178917,0** | **+2641,4** | **101,5** |

Приведенные в таблице данные показывают, что за 9 месяцев 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступление налоговых доходов увеличилось на 1,5%. Рост налоговых доходов наблюдается практически по всем видам доходов за исключением налогов на совокупный доход (единый налог на вмененный доход -97,7%, единый сельскохозяйственный налог – 63,6%, налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения – 64,1%).

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес занимает налог на доходы физических лиц – 75,7%. На втором месте по значимости занимают акцизы по подакцизным товарам с удельным весом 17,4%.

Фактическое поступление неналоговых доходов за отчетный период текущего года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года представлено в таблице: (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Неналоговые доходы** | **9 месяцев 2019 года** | **9 месяцев 2020 года** | **Отклонение** | **Темп роста %** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в гос. и муниципальной собственности | 75193,0 | 116047,1 | +40854,1 | 154,3 |
| в т.ч. проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов | 1,4 | 2,5 | +1,1 | 178,6 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 747,7 | 522,1 | -225,6 | 69,8 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства | 168,2 | 187,5 | +19,3 | 111,5 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2868,5 | 1493,7 | -1374,8 | 52,1 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1771,8 | 689,6 | -1082,2 | 38,9 |
| Прочие неналоговые доходы | 1841,5 | 0,5 | -1841,0 | 0 |
| **Итого** | **82590,7** | **118940,5** | **+36349,8** | **144,0** |

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года неналоговые доходы увеличились на 36349,8 тыс. рублей или 44,0%.

Рост наблюдается по следующим видам доходов:

* доходы от использования имущества, находящегося в гос. и муниципальной собственности, рост на 54,3%, а именно, по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – на 55,9%, по процентам, полученным от предоставления бюджетных кредитов – на 78,6%,
* доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, рост на 11,5% (компенсация коммунальных расходов).

В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 97,6%.

Фактические безвозмездные поступления за отчетный период текущего года в сравнении с 9 месяцами 2019 года представлены в таблице:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Безвозмездные поступления** | **9 месяцев 2019 года** | **9 месяцев 2020 года** | **Отклонение** | **Темп роста %** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч | 335745,8 | 340906,1 | +5160,3 | 101,5 |
| - дотации | 9514,6 | 9379,2 | -135,4 | 98,6 |
| - субсидии | 59461,4 | 27432,6 | -32028,8 | 46,1 |
| - субвенции | 264873,2 | 277585,9 | +12712,7 | 104,8 |
| - иные межбюджетные трансферты | 1896,6 | 26508,4 | +24611,8 | 1397,7 |
| Прочие безвозмездные поступления | 725,3 | 543,7 | -181,6 | 75,0 |
| Доходы от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет | 64,8 | 0,0 | -64,8 | 0,0 |
| Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет | -225,3 | -14379,7 | -14154,4 | 6382,5 |
| **Итого** | **336310,6** | **327070,1** | **-9240,5** | **97,2** |

По сравнению с 9 месяцами 2019 года объем безвозмездных поступлений снизился на 9240,5 тыс. рублей и составил 327070,1 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений составляют субвенции бюджетам бюджетной системы РФ – 277585,9 тыс. рублей или 84,9%. Основная часть субвенций представлена субвенцией местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ – 263759,6 тыс. рублей.

Также значимым источником поступлений являются межбюджетные субсидии с удельным весом 8,4%, которые представлены в основном субсидиями на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий – 17726,2 тыс. рублей.

Межбюджетные трансферты представлены двумя источниками:

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями – 25310,5 тыс. рублей,

Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам – 1197,9 тыс. рублей.

**Расходы районного бюджета.**

За 9 месяцев 2020 года расходы районного бюджета исполнены в сумме 537358,1 тыс. рублей или на 65,1% к утвержденным годовым назначениям 825801,7 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы снизились на 41517,2 тыс. рублей или на 7,2%.

Изменение расходной части районного бюджета на 2020 год в разрезе разделов классификации расходов бюджета приведены в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование** | **9 месяцев 2019 года** | **9 месяцев 2020 года** | **Отклонение** | **Темп роста %** |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 71854,3 | 66172,7 | -5681,6 | 92,1 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 6869,2 | 8982,8 | +2113,6 | 130,7 |
| 04 | Национальная экономика | 78356,3 | 43643,1 | -34713,2 | 55,7 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 4700,1 | 6127,8 | +1427,7 | 130,4 |
| 07 | Образование | 352064,9 | 322717,8 | -29347,1 | 91,7 |
| 08 | Культура, кинематография | 36513,5 | 55747,8 | +19234,3 | 152,7 |
| 10 | Социальная политика | 24058,4 | 29953,9 | +5895,5 | 124,5 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 1561,6 | 847,9 | -713,7 | 54,3 |
| 12 | Средства массовой информации | 2896,8 | 3164,3 | +267,5 | 109,2 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 0,2 | 0,0 | -0,2 | 0,0 |
|  | **Всего** | **578875,3** | **537358,1** | **-41517,2** | **92,8** |

Районный бюджет за отчетный период 2020 года сохранил социальную направленность. Расходы районного бюджета на социальную сферу составили 412431,7 тыс. рублей или 76,7% от всех расходов. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы на социальную сферу не значительно снизились на 4663,5 тыс. рублей или 1,1%.

Расходы районного бюджета по отраслям распределились следующим образом:

В сравнении с прошедшими периодами расходы районного бюджета по отраслям выглядят следующим образом:

Исполнение районного бюджета по разделам классификации расходов отражено в Приложении №1 к настоящей Аналитической справке.

**Муниципальные программы.**

Решением Совета депутатов Добринского муниципального района от 23.12.2019г. №312-рс «О районном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с внесенными изменениями) предусмотрены расходы на реализацию 6 муниципальных программ в объеме 808075,1 тыс. рублей.

Финансирование муниципальных программ за отчетный период составило 523558,2 тыс. рублей или 64,8% от утвержденного годового плана.

***Исполнение муниципальных программ Добринского района за счет средств бюджетов***

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование муниципальной программы** | **Годовой план** | **Кассовый расход** | **% исполнения плана** |
| «Создание условий для развития экономики Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» | 6663,5 | 4070,2 | 61,1 |
| «Развитие социальной сферы Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» | 153528,1 | 99089,4 | 64,5 |
| «Обеспечение населения Добринского муниципального района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы» | 106528,9 | 46907,6 | 44,0 |
| «Создание условий для обеспечения общественной безопасности населения и территории Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» | 7384,9 | 5561,5 | 75,3 |
| «Развитие системы эффективного муниципального управления Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» | 73089,2 | 57478,4 | 78,6 |
| «Развитие образования Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» | 460880,5 | 310451,1 | 67,4 |
| **Итого** | **808075,1** | **523558,2** | **64,8** |

По муниципальной программе «Создание условий для развития экономики Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» финансирование за 9 месяцев 2020 года составило 4070,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств районного бюджета – 1029,2 тыс. рублей или 25,3%. Финансирование осуществлялось по трем подпрограммам:

* «Развитие малого и среднего предпринимательства в Добринском муниципальном районе» в сумме 886,8 тыс. рублей (оказание информационной поддержки субъектам малого бизнеса, стимулирование субъектов малого предпринимательства к увеличению объемов заготовительного оборота сельскохозяйственной продукции путем предоставления субсидий);
* «Развитие потребительского рынка Добринского муниципального района» в сумме 1656,6 тыс. рублей и было направлено на реализацию мероприятий, направленных на ремонт автолавок, предоставление субсидий субъектам малого предпринимательства, пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, на создание условий для обеспечения услугами торговли и бытового обслуживания поселений;
* «Развитие кооперации в Добринском муниципальном районе» в сумме 1526,8 тыс. рублей и направлены на предоставление субсидий, направленных на поддержку осуществления деятельности сельскохозяйственных кредитных потребительских кооперативов.

По муниципальной программе «Развитие социальной сферы Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» финансирование за отчетный период 2020 года составило 99089,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств районного бюджета – 49319,2 тыс. рублей или 49,8%. Финансирование осуществляется по трем подпрограммам:

* «Духовно-нравственное и физическое развитие жителей Добринского муниципального района» - 1836,0 тыс. рублей (организация и проведение мероприятий, направленных на приобщение населения района к регулярным занятиям физической культурой, на профилактику наркомании, алкоголизма, табакокурения среди населения, проведение мероприятий, направленных на повышение гражданской активности и ответственности молодежи и развитие молодежного движения, развитие физической культуры и массового спорта);
* «Развитие и сохранение культуры Добринского муниципального района» - 59976,4 тыс. рублей (проведение межрегиональных и районных фестивалей и мероприятий, участие в областных конкурсах, обеспечение деятельности культурно-досуговых учреждений, обеспечение количественного роста и качественного улучшения библиотечных фондов, высокого уровня их сохранности и деятельности муниципальных библиотек, обеспечение и организация учебного процесса, содержание учреждений дополнительного образования, реализация муниципальной политики, укрепление материально-технической базы муниципальных домов культуры, предоставление субсидий муниципальным учреждениям, содержание и обеспечение деятельности музеев,). В рамках подпрограммы произведены расходы по региональному проекту «Творческие люди» в сумме 38,0 тыс. рублей.
* «Социальная поддержка граждан и реализация семейно-демографической политики Добринского муниципального района» - 37277,0 тыс. рублей (социальная поддержка граждан, информирование населения о социально-экономическом и культурном развитии, проведение мероприятий, направленных на повышение престижа благополучных семей, проведение районных мероприятий).

По муниципальной программе «Обеспечение населения Добринского муниципального района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы» финансирование составило 46907,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств районного бюджета – 28207,7 тыс. рублей или 60,1%. Финансирование осуществляется по четырем подпрограммам:

* «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт муниципального имущества и жилого фонда Добринского муниципального района» - 7715,8 тыс. рублей (ремонт административных зданий и пристроек к ним, устройство системы внутреннего и наружного противопожарного водоснабжения в ДК п.Добринка, ремонт здания Добринского ЦКиД, капитальный ремонт муниципальных учреждений, предоставление МБТ сельским поселениям на осуществление переданных полномочий по уплате взносов на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда, капитальный ремонт муниципальных учреждений);
* «Развитие автомобильных дорог местного значения Добринского муниципального района и организация транспортного обслуживания населения» - 38226,3 тыс. рублей (содержание автомобильных дорог, капитальный ремонт автомобильных дорог, организация транспортного обслуживания населения, предоставление МБТ сельским поселениям на погашение кредиторской задолженности прошлых лет, инвентаризация автомобильных дорог);
* «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Добринского муниципального района» - 912,4 тыс. рублей (содержание, теплоснабжение и энергоснабжение котельных муниципальных зданий, модернизация и реконструкция систем теплоснабжения с применением энергосберегающих оборудования и технологий);
* «Обращение с отходами на территории Добринского муниципального района» - 53,0 тыс. рублей и направляется на создание мест накопления ТКО на территории района.

По муниципальной программе «Создание условий для обеспечения общественной безопасности населения и территории Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» финансирование составило 5561,5 тыс. рублей или 75,3% от запланированного финансирования программы. Финансирование осуществляется полностью за счет средств районного бюджета по двум подпрограммам:

* «Осуществление мероприятий мобилизационной подготовки, гражданской обороны и защиты населения и территории Добринского муниципального района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» - 4697,5 тыс. рублей (содержание и развитие МКУ ЕДДС);
* «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» - 864,0 тыс. рублей (система видеонаблюдения в общественных местах).

По муниципальной программе «Развитие системы эффективного муниципального управления Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» финансирование составило 57478,4 тыс. рублей или 78,6% от общего финансирования программы. Средства районного бюджета составили 54738,1 тыс. рублей или 95,2% от общего финансирования программы. Финансирование осуществляется по пяти подпрограммам:

* «Развитие кадрового потенциала муниципальной службы, информационное обеспечение и совершенствование деятельности органов местного самоуправления Добринского муниципального района» - 39198,7 тыс. рублей (расходы по повышению квалификации муниципальных служащих, приобретение услуг с использованием информационно-правовых систем, обеспечение деятельности органов местного самоуправления, в том числе по переданным полномочиям с областного бюджета);
* «Совершенствование системы управления муниципальным имуществом и земельными участками Добринского муниципального района» - 198,3 тыс. рублей (оформление технической документации, кадастровых паспортов, межевания земель, регистрация права собственности на имущество казны);
* «Долгосрочное бюджетное планирование, совершенствование организации бюджетного процесса» - 18081,4 тыс. рублей (расходы на оплату труда и обеспечение функций органов местного самоуправления, в том числе по переданным полномочиям);
* «Управление муниципальным долгом Добринского муниципального района» - расходы не осуществлялись;
* «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие гражданского общества Добринского муниципального района» - финансирование не осуществлялось.

По муниципальной программе «Развитие образования Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» финансирование составило 310451,1 тыс. рублей или 67,4% от общего финансирования программы. Финансирование осуществляется по пяти подпрограммам:

* «Развитие системы дошкольного образования» - 35348,6 тыс. рублей (обеспечение деятельности дошкольных учреждений, повышение квалификации педагогических работников, выполнение требований антитеррористической защищенности учреждений дошкольного образования детей);
* «Развитие системы общего образования» - 235074,9 тыс. рублей (создание условий для получения основного общего образования, повышение квалификации, выполнение требований антитеррористической защищенности общеобразовательных организаций);
* «Развитие системы дополнительного образования, организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время» - 24786,5 тыс. рублей (повышение эффективности обеспечение общедоступного и бесплатного дополнительного образования, обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей, повышение квалификации педагогических работников);
* «Поддержка одаренных детей и их наставников» - 820,8 тыс. рублей (создание условий, гарантирующих реализацию творческого потенциала детей района, предоставление мер социальной поддержки гражданам, осуществляющих образовательную деятельность по программам высшего профессионального образования по направлению подготовки «Образование и педагогика»);
* «Финансовое обеспечение и контроль» - 14420,3 тыс. рублей (обеспечение деятельности финансово-экономической службы).

**Муниципальный долг Добринского района.**

Долговые обязательства муниципального района состоят из бюджетных кредитов, полученных из областного бюджета.

Статьей 9 районного бюджета утвержден предельный объем муниципального долга на 2020 год равный 10000,0 тыс. рублей. Верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2021 года утвержден в размере 0,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2020 года муниципальный долг района отсутствует.

**Резервный фонд.**

Решением сессии Совета депутатов от 23.12.2019 года №312-рс статьей 5 пунктом 6 предусмотрено создание резервного фонда администрации муниципального района в сумме 8269,2 тыс. рублей. Размер резервного фонда составляет 1,0% от общего объема утвержденных расходов, что соответствует п.3 ст.81 Бюджетного кодекса РФ (не более 3%).

Средства резервного фонда за 9 месяцев 2020 года направлялись на финансирование следующих расходов:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Направление использования средств резервного фонда** | **Расходование средств** | |
| **сумма, тыс. рублей** | **уд. вес в общем объеме расходов** |
| 1. | Проведение встреч, конкурсов, выставок, семинаров и других мероприятий | 279,3 | 4,6 |
| 2. | Оказание разовой материальной помощи гражданам | 526,0 | 8,6 |
| 3. | Оказание финансовой помощи | 5317,8 | 86,8 |
|  | **Итого** | **6123,1** | **100** |

В процессе исполнения бюджета в 2020 году, в соответствии с п.3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ, соблюдены все требования к предельным величинам резервного фонда.

**Дефицит районного бюджета.**

По состоянию на 01.10.2020 год профицит районного бюджета составил 87569,5 тыс. рублей при планируемом дефиците 9663,8 тыс. рублей.

Источниками финансирования дефицита бюджета в 2020 году, при планировании, являются получение и погашение муниципальным районом бюджетного кредита, разница между предоставленными и возвращенными бюджетными кредитами сельских поселений, изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета, что не противоречит Бюджетному законодательству.

Остаток средств на счёте районного бюджета по состоянию на 01.01.2020 года составил 36727,0 тыс. рублей, а по состоянию на 01.10.2020 года – 123567,2 тыс. рублей, в том числе областные средства в сумме 29372,1 тыс. рублей. По сравнению с началом года остатки увеличились на 86840,2 тыс. рублей или на 236,4%.

**Основные показатели исполнения консолидированного бюджета Добринского муниципального района за 9 месяцев 2020 года.**

По состоянию на 1 октября 2020 года в консолидированный бюджет с учетом безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней поступило доходов в сумме 736557,5 тыс. рублей, что составляет 75,9% от утвержденного годового плана (970347,4 тыс. рублей).

Расходная часть бюджета исполнена в сумме 646188,6 тыс. рублей или 65,3% от утвержденного годового плана (988898,1 тыс. рублей).

Профицит бюджета составил 90368,9 тыс. рублей.

Исполнение доходной и расходной частей консолидированного бюджета Добринского муниципального района за 9 месяцев 2020 года отражено в Приложении №2 к настоящей Аналитической справке.

**Доходы консолидированного бюджета.**

По итогам отчетного периода 2020 года в консолидированный бюджет района поступило доходов, с учетом безвозмездных поступлений, в сумме 736557,5 тыс. рублей. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления в доходную часть не значительно снизились на 2672,6 тыс. рублей или на 0,4%.

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета составили 353636,5 тыс. рублей и занимают в общем объеме поступлений 48,0%. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления увеличились на 10,4% или на сумму 33286,2 тыс. рублей.

В структуре собственных доходов консолидированного бюджета наибольший удельный вес занимают налог на доходы физических лиц (НДФЛ), его доля в поступлениях составила 42,0% и арендная плата за землю до разграничения государственной собственности – 32,2%.

План года по НДФЛ исполнен на 82,3% и поступил в сумме 148405,8 тыс. рублей. К уровню прошлого года поступления увеличились на 3072,2 тыс. рублей или на 2,1%.

Основные плательщики по НДФЛ ООО «Восход», ОАО «Добринский сахарный завод», ООО Добрыня, ООО «Отрада Фармз».

План года по акцизам на ГСМ на 01.10.2020 года исполнен на 66,0% и поступил в сумме 31077,6 тыс. рублей, к уровню прошлого года поступления немного увеличились на 370,9 тыс. рублей или на 1,2%.

Исполнение по налогам на совокупный доход составило к плану года 61,3% или 29393,8 тыс. рублей. К аналогичному уровню прошлого года уменьшены поступления на сумму 11558,4 тыс. рублей или 28,2% за счет разовых поступлений от индивидуальных предпринимателей, осуществляющих деятельность в других регионах, а также в связи с переносом сроков уплаты УСН.

По имущественным налогам низкий процент исполнения плана года - по налогу на имущество физических лиц 16,2% (поступило 274,4 тыс. рублей), по земельному налогу 54,1% (поступило 16592,6 тыс. рублей), обусловлен установленным сроком уплаты местных налогов 1 декабря 2020 года, согласно Налогового кодекса РФ.

Неналоговые доходы к плану года исполнены на 100,8%, поступление составило 123144,1 тыс. руб. По сравнению с соответствующим периодом 2019 года поступление неналоговых доходов выросло на 37248,6 тыс. рублей или на 43,4%. С 1 января 2020 года увеличена кадастровая стоимость земель сельскохозяйственного назначения на 82,6%, с 36421,50 рублей до 66500,00 рублей за гектар, в связи с этим доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки государственная собственность на которые не разграничена увеличены на 15517,6 тыс. рублей, рост составил 55,9%.

В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 97,2%, которые поступили в сумме 119673,1 тыс. рублей с ростом к прошлому отчетному периоду в сумме 41963,6 тыс. рублей или на 54,0%. Основным источником пополнения данного вида дохода являются доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков. Поступление составило 113910,7 тыс. рублей. Рост арендной платы за земельные участки на 40838,0 тыс. рублей обеспечен в связи с переоценкой земель сельскохозяйственного назначения с 01.01.2020 года в соответствии с приказом Управления имущественных и земельных отношений Липецкой области от 08.10.2019 года №105,

Задолженность по арендной плате за землю на 01.10.2020г. в бюджет района отсутствует.

Бюджеты сельских поселений по доходам исполнены в сумме 152003,6 тыс. рублей или на 70,7%.

При годовом плане налоговых и неналоговых доходов сельских поселений Добринского муниципального района 86008,0 тыс. рублей, за 9 месяцев 2020 года фактически поступило в бюджеты поселений 55781,5 тыс. рублей или 64,9%, безвозмездных поступлений – 96222,1 тыс. рублей (при плане 129084,0 тыс. рублей) или 74,5%.

Изменение доходных источников по бюджетам сельских поселений представлено на гистограмме:

Наиболее высокие проценты выполнения к годовому плану по поступлению налоговых и неналоговых доходов, более 80%, отмечаются в сельских поселениях:

* Дуровский сельсовет – 95,9%,
* Березнеговатский сельсовет – 90,3%
* Среднематренский сельсовет – 86,2%,
* Каверинский сельсовет – 85,1%,
* Мазейский сельсовет – 82,3%.

Наиболее низкий процент выполнения плана, менее 60%, наблюдается в следующих сельских поселениях:

* Верхнематренский сельсовет – 53,4%,
* Добринский сельсовет – 54,5%,
* Талицкий сельсовет – 56,1%,
* Пушкинский сельсовет – 59,9%.

Исполнение плана поступлений собственных доходов представлен на гистограмме:

Средний показатель 72,4%

**Расходы консолидированного бюджета Добринского муниципального района.**

За отчетный период 2020 года расходы консолидированного бюджета исполнены в сумме 646188,6 тыс. рублей или на 65,3% от годового плана.

Объем расходов консолидированного бюджета в 2020 году уменьшился на сумму 66160,3 тыс. рублей и составил 90,7% к прошлому году.

За 9 месяцев 2020 года наиболее низкий процент исполнения расходной части консолидированного бюджета отмечается по разделам:

* «Национальная экономика» - 39,4%,
* «Социальная политика» - 56,3%,
* «Физическая культура и спорт» - 56,1%.

Наиболее высокий процент исполнения отмечается по разделам:

* «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 77,2%,
* «Средства массовой информации» - 77,9%.

***Общегосударственные вопросы.***

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» производились в пределах сметных назначений и составили 110509,5 тыс. рублей при уточненных плановых назначениях 145657,5 тыс. рублей или 75,9%. Расходы остались практически на уровне прошлого года.

***Национальная оборона.***

Расходы по подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» за 9 месяцев текущего года, при плановых назначениях 2058,3 тыс. рублей освоены в сумме 1371,9 тыс. рублей или 66,7%. Финансирование данных расходов производится за счет средств федерального бюджета.

***Национальная безопасность и правоохранительная деятельность.***

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составили 9001,3 тыс. рублей при уточненных плановых назначениях 11657,0 тыс. рублей или 77,2%.

По подразделу 0304 «Органы юстиции» (ЗАГС) расходы производились в пределах сметных назначений в разрезе экономических статей расходов и составили 3421,3 тыс. рублей при уточненных плановых назначениях 4222,3 тыс. рублей или 81,0%.

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» финансировалось муниципальное казенное учреждение «ЕДДС». Расходы составили 5579,9 тыс. рублей при уточненных плановых назначениях 7407,8 тыс. рублей или 75,3%.

***Национальная экономика.***

Расходы консолидированного бюджета по разделу 0400 при уточненном плане 111586,0 тыс. рублей фактически освоены в сумме 43975,5 тыс. рублей или 39,1%, из них:

 по подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» муниципальному району переданы полномочия субъекта РФ на содержание численности в области охраны труда и социально-трудовых отношений при годовых назначениях 572,6 тыс. рублей расходы произведены в сумме 331,9 тыс. рублей или 58,0%,

по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» муниципальному району переданы полномочия субъекта РФ по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных, кассовые расходы за 9 месяцев не производились при плане на год – 363,9 тыс. рублей,

по подразделу 0408 «Транспорт» - финансирование по государственной поддержке автомобильного транспорта при годовом плане 9000,0 тыс. рублей фактически за 9 месяцев составило в сумме 3113,6 тыс. рублей или 34,6%. Средства направлены на погашение убытков от перевозки пассажиров по внутри муниципальным маршрутам и по городскому маршруту п.Добринка. В рамках муниципальной программы «Обеспечение населения Добринского района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы» запланированы средства на приобретение автобусов в сумме 3000,0 тыс. рублей,

по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» по дорожному хозяйству в целом, при уточненных годовых плановых назначениях 73586,3 тыс. рублей расходы за отчетный период сложились в сумме 34810,0 тыс. рублей или 47,3%. В рамках софинансирования из областного выделено 26487,1 тыс. рублей. Финансирование производится в рамках мероприятий программы «Обеспечение населения Добринского района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы» подпрограммы «Развитие автомобильных дорог местного значения Добринского муниципального района и организация транспортного обслуживания населения». Расходы произведены на ремонт дорог – 26567,3 тыс. рублей, сельским поселениям было перечислено на погашение задолженности за ремонт дорог местного значения 1597,6 тыс. рублей и на содержание дорог в сумме 6545,4 тыс. рублей и проведение паспортизации дорог 99,7 тыс. рублей,

 по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при уточненных плановых назначениях 28063,2 тыс. рублей кассовые расходы составили 5720,0 тыс. рублей или 20,4%. Расходы произведены на предоставление субсидий по возмещению части затрат, связанных с приобретением автомобильного топлива, содержание и тепло, энергосбережение котельных муниципальных зданий и др..

***Жилищно–коммунальное хозяйство.***

По разделу 0500 расходы профинансированы в сумме 54549,8 тыс. рублей при годовых плановых назначениях 74233,6 тыс. рублей или 73,5%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при годовых плановых назначениях 5863,6 тыс. рублей произведены расходы в сумме 3630,6 тыс. рублей или 61,9%. Произведены расходы по капитальному ремонту многоквартирных домов.

По разделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при плановых назначениях 2583,6 тыс. рублей расходы 9-ти месяцев составили 1943,3 тыс. рублей или 75,2%.

По разделу 0503 «Благоустройство» при плановых назначениях 65786,3 тыс. рублей расходы 9-ти месяцев составили 48975,9 тыс. рублей или 74,4%. По региональному проекту «Формирование комфортной городской среды» выделены субсидии из областного бюджета 2-м сельским поселениям (Добринский сельсовет и Мазейский сельсовет) на организацию благоустройства сельских территорий в сумме 5868,5 тыс. рублей, средства поселений составили 142,8 тыс. рублей, кассовые расходы составили 4637,4 тыс. рублей.

***Образование.***

Ассигнования по разделу «Образование» за 9 месяцев 2020 года в целом по району освоены на 66,8%, при уточненном плане 483307,1 тыс. рублей профинансировано – 322717,8 тыс. рублей.

Расходы в разрезе учреждений осваивались в пределах выделенных ассигнований. Расходы по оплате труда с начислениями произведены в пределах плановых назначений.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» исполнение расходов составило 35481,1 тыс. рублей или 67,8% к годовому плану 52229,2 тыс. рублей. В районе функционирует 6 муниципальных детских садов, 5 из которых имеют статус автономного учреждения и 1 – бюджетного учреждения. Все воспитанники детских садов получали трехразовое питание на сумму 80,00 рублей при плановой денежной норме 80,00 рублей. Размер родительской платы в детском саду составляет 1176,00 рублей в месяц.

По подразделу 0702 «Общее образование» расходы были произведены на сумму 240395,2 тыс. рублей или 66,4% от плановых назначений. Основную долю составляют расходы на оплату труда и начисления за счет субвенции из областного бюджета.

По состоянию на 01.10.2020г. в районе функционируют 11 образовательных учреждений, в том числе, 9 базовых средних общеобразовательных школы, 2 средних общеобразовательных школы, 14 филиалов при базовых школах, девять из которых являются школами-комплексами с наличием детей дошкольного возраста в количестве 318-ти человек.

Средства областного бюджета на финансирование государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного общего образования на основании закона Липецкой области от 19.08.2008 г. № 180-ОЗ «О нормативах финансирования общеобразовательных учреждений» при плане 284722,0 тыс. рублей расходы на оплату труда с начислениями и учебные расходы составили в сумме 196074,5 тыс. рублей.

В рамках софинансирования с областным бюджетом предусмотрены средства на 2020 год на мероприятия по капитальному ремонту в муниципальных учреждениях в сумме 3222,8 тыс. рублей, средства областного бюджета на 2020 год выделены в объеме 931,6 тыс. рублей через муниципальную программу «Обеспечение населения Добринского района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы», расходы составили 1112,8 тыс. рублей.

В рамках софинансирования на повышение квалификации педагогических работников выделено 316,0 тыс. рублей, из них за счет областного бюджета 87,5 тыс. рублей, за 9 месяцев 2020 года расходы составили 81,2 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Поддержка одаренных детей и их наставников» муниципальной программы «Развитие образования Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» по мероприятиям на реализацию творческого потенциала детей района и поддержки деятельности одаренных детей, преподавателей и образовательных учреждений, работающих с одаренными детьми, было направлено 790,3 тыс. рублей.

В Добринском районе функционируют 4 учреждения дополнительного образования детей, 2 из которых бюджетные и 2 автономные учреждения. По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» на содержание внешкольных учреждений при годовых плановых назначениях 45006,0 тыс. рублей кассовые расходы сложились в сумме 31530,7 тыс. рублей или 70,0%. В рамках мероприятия «Обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей» израсходовано 2028,7 тыс. рублей.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» при годовых назначениях 4182,1 тыс. рублей исполнение составило 21,3% или на сумму 890,5 тыс. рублей.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы произведены в общей сумме 14420,3 тыс. рублей или 73,0% при плане 19765,7 тыс. рублей. Ведением учета и отчетности по образованию занимается муниципальное бюджетное учреждение «Бухгалтерия учреждений образования» средства на содержание освоены в сумме 11295,3 тыс. рублей или 73,5%. На содержание отдела образования направлено 3125,0 тыс. рублей. Все расходы произведены в пределах сметных назначений.

***Культура.***

Расходы по учреждениям культуры освоены на 69,5%, при уточненных годовых плановых назначениях 97584,1 тыс. рублей кассовые расходы составили 67780,8 тыс. рублей.

Расходы по всем учреждениям культуры производились согласно утвержденных планов финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

По подразделу 0801 «Культура» расходы составили 53674,6 тыс. рублей, которые были направлены на выполнение муниципальных заданий.

На обеспечение развития и укрепления материально- технической базы в МБУК «Добринская централизованная клубная система» запланировано 1075,6 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета составили 666,6 тыс. рублей, областного – 259,2 тыс. рублей и районного – 149,8 тыс. рублей, расходы произведены в сумме 995,2 тыс. рублей.

На ремонт учреждений культуры через муниципальную программу «Обеспечение населения Добринского района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы» предусмотрены средства в сумме 1150,0 тыс. рублей расходы составили 403,9 тыс. рублей, также в рамках софинансирования на модернизацию котельной в ДК ст.Хворостянка запланировано 700,5 тыс. рублей, оплата будет произведена согласно актов выполненных работ.

В рамках регионального проекта «Творческие люди» на повышение квалификации работников культуры выделено 38,0 тыс. рублей, из них за счет областного бюджета 28,0 тыс. рублей, средства освоены в полном объеме.

Постановлением администрации Добринского муниципального района от 16.07.2020г. №407 создано муниципальное бюджетное учреждение культуры «Добринская централизованная музейная система». Учреждение создано в целях сохранения музейных предметов и коллекций, реализации мероприятий по охране объектов культурного наследия. За отчетный период расходы составили 95,9 тыс. рублей.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение сложилось в сумме 14106,2 тыс. рублей, расходы на содержание отдела культуры составили 961,8 тыс. рублей, содержание МБУ «Центр обслуживания учреждений культуры» сложилось в сумме 11530,2 тыс. рублей, из которых 6493,9 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов сельских поселений, на программные мероприятия израсходовано 1614,3 тыс. рублей.

***Социальная политика.***

Расходы по социальной политике сложились в сумме 30332,9 тыс. рублей при уточненных плановых назначениях 53873,7 тыс. рублей или освоение составило 56,3%.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» при плановых назначениях 8899,2 тыс. рублей выплачены доплаты к пенсиям муниципальным служащим в сумме 5597,0 тыс. рублей или освоено 62,9%.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» при плановых назначениях 24914,8 тыс. рублей кассовые расходы сложились в сумме 13260,3 тыс. рублей или 53,2%.

На питание учащихся за счет средств областной субвенции согласно закону Липецкой области от 27 декабря 2007 года № 119-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере образования» предусмотрены средства в сумме 11232,9 тыс. рублей, расходы составили 6914,9 тыс. рублей.

На приобретение школьной и спортивной формы для детей из многодетных семей предусмотрено областной субвенцией на 2020 год в сумме 3449,9 тыс. рублей, израсходовано 2796,7 тыс. рублей.

На оказание материальной помощи гражданам, находящихся в трудной жизненной ситуации из резервного фонда муниципального района выплачено 526,0 тыс. рублей.

На организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование запланированы средства федерального и областного бюджетов в сумме 3213,2 тыс. рублей и 1249,6 тыс. рублей соответственно. По состоянию на 01.10.2020 года средства освоены в сумме 713,9 тыс. рублей.

На реализацию закона Липецкой области от 4 февраля 2008 года № 129-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по оплате жилья и коммунальных услуг педагогическим, медицинским, работникам культуры и искусства» при плане 2543,0 тыс. рублей кассовые расходы составили 1363,5 тыс. рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» за 9 месяцев израсходовано 9277,6 тыс. рублей при плановых назначениях года 16898,1 тыс. рублей или 54,9%.

Произведена компенсация части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования в сумме 1562,4 тыс. рублей.

На реализацию Закона Липецкой области от 27 декабря 2007 года № 113-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по осуществлению деятельности по опеке и попечительству в Липецкой области» в части ежемесячной денежной выплаты в связи с усыновлением (удочерением) ребенка-сироты или ребенка, оставшегося без попечения родителей израсходовано 72,0 тыс. рублей.

Выплаты приемной семье на содержание подопечных детей сложились в сумме 7643,2 тыс. рублей при плановых назначениях 13741,1 тыс. рублей.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» произведены расходы по содержанию отдела опеки и попечительства в сумме 2198,0 тыс. рублей при годовом плане 3161,5 тыс. рублей.

***Физическая культура и спорт.***

На мероприятия по развитию массового спорта в районе в отчетном периоде 2020 года израсходовано 56,1% или 2459,5 тыс. рублей при годовых плановых назначениях 4387,2 тыс. рублей. Расходы направлены на проведение спортивных мероприятий и выполнение муниципального задания.

***Средства массовой информации.***

По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательство» финансировалось муниципальное автономное учреждение «Редакция газеты «Добринские вести». На поддержку редакции по выпуску газеты из районного бюджета направлено 3164,3 тыс. рублей при годовых плановых назначениях 4061,6 тыс. рублей или 77,9%. Эти средства были направлены на частичное покрытие расходов по оплате полиграфических услуг и ее распространение, выплату заработной платы с начислениями.

***Обслуживание государственного (муниципального) долга.***

По подразделу 1301 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга произведены расходы сельских поселений по уплате процентов за пользование бюджетными кредитами и кредитными продуктами коммерческих банков. Сумма средств, направленная на погашение процентов, составила 325,4 тыс. рублей или 66,1% от утвержденного годового плана – 492,0 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходной части сельскими поселениями Добринского муниципального района показал, что за отчетный период текущего года сельскими поселениями в целом расходы исполнены на 149204,2 тыс. рублей или на 66,6% от годового плана (223978,7 тыс. рублей).

Анализ расходов сельских поселений Добринского муниципального района показал, что наиболее высокие проценты выполнения к годовому плану расходной части, более 75,0%, за 9 месяцев текущего года, отмечаются в сельских поселениях:

* Среднематренский сельсовет – 83,2%,
* Мазейский сельсовет – 81,4%,
* Петровский сельсовет – 77,5%,
* Каверинский сельсовет – 75,8%.

Наиболее низкий процент выполнения плана наблюдается в следующих сельских поселениях:

* Богородицкий сельсовет – 56,5%,
* Новочеркутинский сельсовет – 61,2%,
* Хворостянский сельсовет – 62,8%,
* Пушкинский сельсовет – 63,6%.

Исполнение плана по расходам бюджета представлено на гистограмме:

В ходе проведения экспертизы, контрольно-счетной комиссией проведен анализ бюджетов сельских поселений по двум показателям:

- **показатель финансовой независимости бюджетов поселений**, который показывает долю собственных доходов бюджета в общей сумме поступлений в бюджет. Данный показатель характеризует долю доходов, объем которых зависит от усилий органов власти сельского поселения по увеличению поступлений от налогов и муниципальной собственности. По четырем сельским поселениям этот показатель находится на очень низком уровне: Петровское сельское поселение – 15,6%, Среднематренское сельское поселение – 15,0%, Мазейское сельское поселение – 17,2%.

- **коэффициент собственной сбалансированности бюджета**, который характеризует степень покрытия собственными доходами общую сумму расходов бюджета на организацию и реализацию муниципального управления. Низкие значения данного коэффициента, менее 1,0, у двенадцати сельских поселений. Самый низкий коэффициент в четырех сельских поселениях: Петровское – 0,5, Березнеговатское, Дуровское – 0,5, Хворостянское – 0,5, Мазейское – 0,4.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сельское поселение** | **Показатель финансовой независимости, %** | **Коэффициент собственной сбалансированности** | | |
| **собственные доходы, тыс.руб.** | **расходы на управление тыс.руб.** | **коэффи-**  **циент** |
| Березнеговатский с/с | 46,4 | 2923,4 | 3492,3 | 0,8 |
| Богородицкий с/с | 29,2 | 8156,6 | 3308,5 | 2,5 |
| Верхнематренский с/с | 28,8 | 1180,2 | 2044,7 | 0,6 |
| Демшинский с/с | 33,4 | 1634,0 | 2048,8 | 0,8 |
| Добринский с/с | 57,8 | 18380,0 | 5886,8 | 3,1 |
| Дубовской с/с | 34,4 | 2117,0 | 2813,2 | 0,7 |
| Дуровский с/с | 24,8 | 824,5 | 1766,7 | 0,5 |
| Каверинский с/с | 36,6 | 2320,9 | 2336,3 | 1,0 |
| Мазейский с/с | 17,2 | 1017,8 | 2317,1 | 0,4 |
| Нижнематренский с/с | 44,4 | 1557,4 | 2275,9 | 0,7 |
| Новочеркутинский с/с | 50,2 | 5355,4 | 2455,3 | 2,2 |
| Петровский с/с | 15,6 | 1094,3 | 2417,6 | 0,5 |
| Пушкинский с/с | 32,3 | 2239,4 | 2396,4 | 0,9 |
| Среднематренский с/с | 15,0 | 1279,2 | 1405,9 | 0,9 |
| Талицкий с/с | 39,1 | 3431,2 | 3047,4 | 1,1 |
| Тихвинский с/с | 25,9 | 1019,8 | 1712,9 | 0,6 |
| Хворостянский с/с | 21,3 | 1250,4 | 2761,0 | 0,5 |

Долговые обязательства сельских поселений состоят из бюджетных кредитов, полученных из областного бюджета, районного бюджета и кредитов кредитных организаций.

Объем муниципального долга сельских поселений Добринского района по состоянию на 01.10.2020 год составил 7560,9 тыс. рублей. За отчетный период произошло уменьшение долговых обязательств на 2539,3 тыс. рублей. Изменение объема и структуры муниципального долга представлены в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **По состоянию на 01.01.2020** | | **По состоянию на 01.10.2020** | | **Отклонение (+,-)** |
| **Сумма** | **Доля %** | **Сумма** | **Доля %** |
| Областной бюджет | 2500,0 | 24,7 | 2231,3 | 29,5 | -268,7 |
| Районный бюджет | 3100,2 | 30,7 | 3829,6 | 50,7 | +729,4 |
| Кредитные организации | 4500,0 | 44,6 | 1500,0 | 19,8 | -3000,0 |
| **Итого** | **10100,2** | **100** | **7560,9** | **100** | **-2539,3** |

В целом долговая нагрузка на бюджеты сельских поселений за отчетный период снизилась на 25,1%.

Текущая задолженность по долговым обязательствам, по состоянию на 1 октября 2020 года, составляет 7560,9 тыс. рублей, в том числе:

* Березнеговатский сельсовет – 300,0 тыс. рублей.
* Добринский сельсовет – 3223,4 тыс. рублей,
* Дубовской сельсовет – 478,2 тыс. рублей,
* Каверинский сельсовет – 407,9 тыс. рублей,
* Мазейский сельсовет – 179,4 тыс. рублей,
* Нижнематренский сельсовет – 400,0 тыс. рублей,
* Петровский сельсовет – 500,0 тыс. рублей,
* Пушкинский сельсовет – 1650,0 тыс. рублей,
* Тихвинский сельсовет – 422,0 тыс. рублей.

В процессе исполнения бюджета за 9 месяцев 2020 года всеми сельскими поселениями соблюдены требования к предельным величинам муниципального долга в соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса РФ.

Приложение:

1. Исполнение районного бюджета на 01.10.2020 года.
2. Исполнение консолидированного бюджета Добринского муниципального района на 01.10.2020 года.

**Председатель Контрольно-счётной**

**комиссии Добринского муниципального**

**района Липецкой области Н.В.Гаршина**

Приложение №1

**Исполнение районного бюджета на 01.10.2020 года.**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ДОХОДЫ** | **План**  **2020 год** | **Фактическое исполнение на 01.10.2020** | **Исполнение к годовым назначениям 2020г.** | **Фактическое исполнение на 01.10.2019** | **Темп роста факта 2020г.к факту 2019г.** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **229360,2** | **178917,0** | **78,0** | **176275,6** | **101,5** |
| Налоги на прибыль | 166407,0 | 135439,1 | 81,4 | 132183,6 | 102,5 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 47099,2 | 31077,6 | 66,0 | 30706,7 | 101,2 |
| Налоги на совокупный доход | 11970,0 | 7653,0 | 63,9 | 10140,0 | 75,5 |
| Прочие налоги, пошлины и сборы | 3884,0 | 4747,3 | 122,2 | 3245,3 | 146,3 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **118470,8** | **118940,5** | **100,4** | **82590,7** | **144,0** |
| Доходы от имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 115300,0 | 116047,1 | 100,6 | 75192,9 | 154,3 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1690,8 | 522,1 | 30,9 | 747,7 | 69,8 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства | 0,0 | 187,5 | 0,0 | 168,2 | 111,5 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 480,0 | 1493,7 | 311,2 | 2868,5 | 52,1 |
| Штрафные санкции, возмещение ущерба | 1000,0 | 689,6 | 69,0 | 1771,9 | 38,9 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | 0,5 | 0,0 | 1841,5 | 0,0 |
| **ИТОГО НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ:** | **347831,0** | **297857,5** | **85,6** | **258866,3** | **115,1** |
| **Безвозмездные поступления - всего** | **468306,9** | **327070,1** | **69,8** | **336310,6** | **97,3** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ:** | **816137,9** | **624927,6** | **76,6** | **595176,9** | **105,0** |
| Превышение расходов над доходами (дефицит) | -9663,8 | 87569,5 | 97233,3 | 44578,8 | 196,4 |
| **Р А С Х О Д Ы** | | | | | |
| Общегосударственные вопросы | 84663,7 | 66172,7 | 78,2 | 71854,3 | 92,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (ЗАГС и ЕДДС) | 11607,2 | 8982,8 | 77,4 | 6869,2 | 130,8 |
| Общеэкономические вопросы | 572,6 | 331,9 | 58,0 | 338,3 | 98,1 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 363,9 | 0,0 | 0,0 | 253,6 | 0,0 |
| Государственная поддержка автотранспорта | 9000,0 | 3113,6 | 34,6 | 15414,8 | 20,2 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 73586,3 | 35112,7 | 47,7 | 57542,1 | 61,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики - всего | 12744,1 | 5084,9 | 39,9 | 4807,5 | 105,8 |
| Жилищно-коммуналь ное хозяйство | 6356,6 | 6127,8 | 96,4 | 4700,1 | 130,4 |
| Образование | 483307,1 | 322717,8 | 66,8 | 352064,9 | 91,7 |
| Культура, кинематография | 84209,8 | 55747,8 | 66,2 | 36513,5 | 152,7 |
| Средства массовой информации | 461,6 | 3164,3 | 77,9 | 2896,8 | 109,2 |
| Физическая культура и спорт | 2002,5 | 847,9 | 42,3 | 1561,6 | 54,3 |
| Социальная политика | 53306,3 | 29953,9 | 56,2 | 24058,4 | 124,5 |
| Обслуживание муниципального долга | 20,0 | 0,0 | 0,0 | 0,2 | 0,0 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ:** | **825801,7** | **537358,1** | **65,1** | **578875,3** | **92,8** |

Приложение №2

**Исполнение консолидированного бюджета Добринского муниципального района**

**на 01.10.2020 года.**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ДОХОДЫ** | **План**  **2020 год** | **Фактическое исполнение на 01.10.2020** | **% исполнения к годовым назначениям 2020г.** | **Фактическое исполнение на 01.10.2019** | **Темп роста факта 2020г.к факту 2019г.** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **311657,4** | **230492,4** | **74,0** | **234454,8** | **98,3** |
| Налоги на прибыль | 180357,0 | 148405,8 | 82,3 | 145333,6 | 102,1 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 47099,2 | 31077,6 | 66,0 | 30706,7 | 101,2 |
| Налоги на совокупный доход | 47945,2 | 29393,8 | 61,3 | 40952,2 | 71,8 |
| Налоги на имущество | 32341,0 | 16867,0 | 52,2 | 14204,1 | 118,7 |
| Прочие налоги, пошлины и сборы | 3915,0 | 4748,2 | 121,3 | 3258,2 | 145,7 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **122181,5** | **123144,1** | **100,8** | **85895,5** | **143,4** |
| Доходы от имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 118970,5 | 119673,1 | 100,6 | 77709,5 | 154,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1690,8 | 522,1 | 30,9 | 747,7 | 69,8 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства | 40,2 | 601,9 | 1497,3 | 468,6 | 128,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 480,0 | 1497,4 | 312,0 | 3108,5 | 48,2 |
| Штрафные санкции, возмещение ущерба | 1000,0 | 793,4 | 79,3 | 1828,9 | 43,4 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | 56,2 | 0,0 | 2032,3 | 2,8 |
| **ИТОГО НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ:** | **433838,9** | **353636,5** | **81,5** | **320350,3** | **110,4** |
| **Безвозмездные поступления -всего** | **536508,5** | **382921,0** | **71,4** | **418879,8** | **91,4** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ:** | **970347,4** | **736557,5** | **75,9** | **739230,1** | **99,6** |
| Превышение расходов над доходами (дефицит) | -18550,7 | 90368,9 | -487,1 | 45681,8 | 197,8 |
| **Р А С Х О Д Ы** | **План**  **2020 год** | **Фактическое исполнение на 01.10.2020** | **% исполнения к годовым назначениям 2020г.** | **Фактическое исполнение на 01.10.2019** | **Темп роста факта 2020г.к факту 2019г.** |
| Общегосударственные вопросы | 145657,5 | 110509,5 | 75,9 | 110107,6 | 100,4 |
| Национальная оборона | 2058,3 | 1371,9 | 66,7 | 1290,8 | 106,3 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (пожарная безопасность, ЗАГС, ЕДДС) | 11657,0 | 9001,3 | 77,2 | 6878,2 | 130,9 |
| Общеэкономические вопросы | 572,6 | 331,9 | 58,0 | 338,3 | 98,1 |
| Сельское хозяйство и рыболовство (мероприятия по отлову и содержанию безнадзорных животных) | 363,9 | 0,0 | 0,0 | 253,6 | 0,0 |
| Государственная поддержка автомобильного транспорта | 9000,0 | 3113,6 | 34,6 | 15414,8 | 20,2 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 73586,3 | 34810,0 | 47,3 | 56931,0 | 61,1 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 28063,2 | 5720,0 | 20,4 | 7475,9 | 76,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 74233,6 | 54549,8 | 73,5 | 48713,5 | 112,0 |
| Образование | 483307,1 | 322717,8 | 66,8 | 352064,9 | 91,7 |
| Культура и кинематография | 97584,1 | 67780,8 | 69,5 | 81272,5 | 83,4 |
| Средства массовой информации | 4061,6 | 3164,3 | 77,9 | 2896,8 | 109,2 |
| Физическая культура и спорт | 4387,2 | 2459,4 | 56,1 | 3977,0 | 61,8 |
| Социальная политика - всего | 53873,7 | 30332,9 | 56,3 | 24370,7 | 124,5 |
| Обслуживание муниципального долга | 492,0 | 325,4 | 66,1 | 363,3 | 89,6 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ:** | **988898,1** | **646188,6** | **65,3** | **712348,9** | **90,7** |