**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета Черниговского**

**района за 2019 год**

В целях обеспечения долгосрочной сбалансированности бюджета и во исполнение ст. 26 Положения «О бюджетном устройстве, бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Черниговском районе» (далее – Положение) бюджет района формируется на три года - очередной финансовый год и плановый период.

Соответственно, решением Думы Черниговского района от 12.12.2018 № 133-НПА утвержден бюджет Черниговского района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

В процессе исполнения бюджета уточнены годовые назначения бюджета района на 2019 год:

- по доходам в сумме 969 596,81 тыс. руб., в том числе налоговые, неналоговые доходы 324 384,82 тыс. руб., безвозмездные перечисления от других бюджетов бюджетной системы в сумме 645 211,99 тыс. руб.

- по расходам в сумме 984 248,61 тыс. руб.

Предельный размер дефицита бюджета Черниговского района рассчитан в соответствии со статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и утвержден в размере 14 651,80 тыс. руб.

Бюджет района за 2019 год исполнен по доходам на 95,38%, по расходам на 94,36%, с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме 3 934,00 тыс. руб.

По итогам 2019 года в бюджет района поступило налогов, сборов и прочих обязательных платежей в сумме 326 775,67 тыс. руб., что выше уровня прошлого года на 28 145,59 тыс. руб. или на 9,4%.

В 2019 году в бюджет Черниговского района при плане безвозмездных поступлений в сумме 645 211,99 тыс. руб., фактически поступило 598 068,71 тыс. руб., или 92,69%.

**Доходы**

При плане 969 596,81 тыс. руб. в бюджет района в 2019 году поступили доходы в сумме 924 815,87 тыс. руб.

В структуре доходов безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов составляют 64,7%, налоговые, неналоговые и прочие обязательные платежи в бюджет – 35,3%.

План поступления в бюджет района налогов, сборов и прочих обязательных платежей выполнен на 100,7%, поступило доходов больше плана на 2390,85 тыс. руб.

В сравнении с прошлым годом, доходов в бюджет района поступило на 28145,59 тыс. руб. больше в том числе:

- по налогу на доходы физических лиц в 2019 году поступило на 24 963,93 тыс. руб. больше, к уровню прошлого года.

- по единому налогу на вмененный доход (на 669,94 тыс. руб.), обусловленное тем, что в 2018 году на основании п.2.2 ст.346.32 Налогового кодекса РФ индивидуальными предпринимателями Черниговского района сумма налога была уменьшена на сумму расходов по приобретению контрольно-кассовой техники для использования при осуществлении расчетов в ходе предпринимательской деятельности, облагаемой единым налогом.

- штрафных санкций поступило в бюджет района на 1357,6 тыс. руб. больше.

Кроме этого, в отчетном году в соответствии с бюджетным законодательством в бюджет района по утвержденным законом Приморского края о краевом бюджете нормативам в бюджет района поступили акцизы по подакцизным товарам в сумме 13 529,97 тыс. руб., что больше уровня доходов прошлого года на 16,3 %

Однако, единого сельскохозяйственного налога в 2019 году поступило на 1185,75 тыс. руб. меньше, к уровню прошлого года.

Поступление налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет характеризует следующая таблица:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Источники доходов** | **2018 год**  **факт** | **2019 год**  **план** | **2019 год**  **исполнение** | **% исполнения** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО** | **276401,09** | **301087,07** | **302661,34** | **100,5** |
| **Налоги на прибыль, доход** | **242710,74** | **268927,07** | **267674,67** | **99,5** |
| Налог на доходы физических лиц | 242710,74 | 268927,07 | 267674,67 | 99,5 |
| **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ** | **11635,47** | **10166** | **13529,97** | **133,1** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 11635,47 | 10166 | 13529,97 | 133,1 |
| **Налоги на совокупный доход** | **18103,92** | **18094** | **17491,18** | **96,7** |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 15503,9 | 16749 | 16173,84 | 96,6 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 2364,45 | 1229 | 1178,7 | 95,9 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов | 235,57 | 116 | 138,65 | 119,5 |
| **Государственная пошлина** | **3950,89** | **3900** | **3958,19** | **101,5** |
| **Налоги на имущество** | **0,07** | **0** | **7,33** |  |
| Налог на имущество физических лиц | 0,07 | 0 | 0,01 |  |
| Земельный налог | 0 | 0 | 7,32 |  |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО** | **22229** | **23297,75** | **24114,33** | **103,5** |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности** | **16671,61** | **15348,75** | **15961,4** | **104,0** |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **948,9** | **1154** | **1156,79** | **100,2** |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 946,8 | 1154 | 1156,79 | 100,2 |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **1988,02** | **2150** | **2220,82** | **103,3** |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов (за исключением земель муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 345,91 | 1450 | 1452,81 | 100,2 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в части реализации основных средств по указанному имуществу | 1642,11 | 700 | 768,01 | 109,7 |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **2432,83** | **3650** | **3790,43** | **103,8** |
| **Прочие доходы от компенсаций затрат бюджетов муниципальных районов** | **182,77** | **995** | **992,76** | **99,8** |
| **Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов** | **4,87** | **0** | **-7,87** | **0** |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **298630,09** | **324384,82** | **326775,67** | **100,7** |

Из таблицы видно, что плановые назначения выполнены практически по всем видам доходов. План не выполнен по налогу на доходы физических лиц на 1252,4 тыс. руб., или 0,5%. Невыполнение плана незначительное.

По единому налогу на вмененный доход невыполнение плана составило 575,16 тыс. рублей. Плановые назначения по ЕНВД не выполнены, многие предприниматели прекращают свою деятельность или переходят на другую систему налогообложения.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в бюджет района в сумме 1178,7 тыс. рублей, план выполнен на 95,9%. Невыполнение составило 50,3 тыс. рублей, или 4,1%. Размер поступлений по ЕСХН снижено по сравнению с планом, в связи с приобретением основных средств (трактора, комбайны, сельскохозяйственная навесная и прицепная техника и оборудование) и увеличением затрат, входящих для расчета ЕСХН.

Структуру доходов районного бюджета за 2019 год характеризует следующая диаграмма:

Наибольший процент в структуре доходов занимает налог на доходы физических лиц -81,9%,

налоги на совокупный доход -5,4%,

акцизы по подакцизным товарам -4,1%,

госпошлина - 1,2%,

доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 4,9%,

размер прочих поступлений -2,5%.

Формируют доходы районного бюджета в основном платежи в бюджет физических лиц – 295880,24 тыс. руб., или 90,5%, платежи юридических лиц -30895,44 тыс. руб., или 9,5% от доходов в целом.

Основными плательщиками налога на доходы физических лиц по итогам 2019 года являются работники железнодорожных предприятий – 15,4%, аттестованный и не аттестованный состав войсковых частей- 42,9%, работники прочих организаций – 41,7% от общей суммы НДФЛ.

В течение 2019 года под председательством Главы района состоялось 11 заседаний Межведомственной комиссии по налоговой и социальной политике, на которых заслушаны налогоплательщики из числа юридических лиц в количестве 41, индивидуальных предпринимателей - 81, физических лиц по вопросам перспективы погашения недоимки - 54. Общая сумма задолженности налогоплательщиков, заслушанных на МВК, составила 5534,78 тыс. руб. В результате принятых решений погашена недоимка в общем объеме 4893,47 тыс. руб., или 88,4%, в том числе по:

- федеральным налогам – 1091,7 тыс. руб.;

- региональным налогам – 302,64 тыс. руб.;

- местным налогам – 773,19 тыс. руб.;

- специальным налоговым режимам – 1632,85 тыс. руб.;

- страховым взносам в пенсионный фонд -887,51 тыс. руб.;

- страховым взносам в фонд социального страхования -118,51 тыс. руб.;

- по арендной плате – 87,07 тыс. руб.

**Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы**

В 2019 году в бюджет Черниговского района при плане безвозмездных поступлений в сумме 645 211,99 тыс. рублей, фактически поступило 598 068,71 тыс. рублей, или 92,69%, что выше уровня 2018 года на 121 107,32 тыс. руб., или на 25,39%.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **План** | **Поступило** | **Доля в общем объеме, %** | **% исполнения** |
| Дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 49 416,87 | 49 416,87 | 8,26 | 100,00 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 38 150,61 | 29 134,84 | 4,87 | 76,37 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 557 644,51 | 519 517,00 | 86,87 | 93,16 |
| **ИТОГО безвозмездных поступлений** | **645 211,99** | **598 068,71** | **100,00** | **92,69** |

В структуре безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов дотации составляют 8,26%, субсидии – 4,87%, субвенции – 86,87%.

**Дотации**

Законом Приморского края от 21.12.2018 года №133-КЗ «О краевом бюджете от 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» утверждено распределение дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов, в соответствии с которым Черниговскому району распределена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 2 047,87 тыс. руб. Средства поступили в бюджет района в полном объеме.

Постановлением Администрации Приморского края от 29.05.2019 №309-па (в редакции от 27.12.2019) утверждено распределение иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер сбалансированности бюджетов муниципальных образований, в соответствии с которым бюджету Черниговского района выделена дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 47 369,00 тыс. руб. Средства поступили в бюджет района в полном объеме.

**Субсидии**

При плане субсидий в сумме 38 150,61 тыс. руб., фактически в бюджет Черниговского района поступило 29 134,84 тыс. руб., что составляет 76,37%.

Исполнение плана по субсидиям за 2019 год сложилось следующим образом:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование субсидии** | **Уточненный план** | **Исполнено** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием | 3 111,95 | 3 111,95 | 0,00 | 100,00 |
| Субсидии бюджетам на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 3 333,33 | 3 333,33 | 0,00 | 100,00 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 2 268,05 | 2 268,05 | 0,00 | 100,00 |
| **Прочие субсидии,** в том числе: | **29 437,28** | **20 421,51** | **9 015,77** | **69,37** |
| -субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на приобретение ледозаливочной техники | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 100,00 |
| -субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности (строительство ФОК) | 8 000,00 | 0,00 | 8 000,00 | 0,00 |
| -субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности (реконструкция спортзала МБУ ДОД ДЮСШ) | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| -субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности (установка хоккейной коробки) | 2 376,50 | 2 364,62 | 11,88 | 99,5 |
| -субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение граждан твердым топливом (дровами) | 3 561,00 | 3 561,00 | 0,00 | 100,00 |
| -субсидии на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек | 146,10 | 146,10 | 0,00 | 100,00 |
| -субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов | 12 353,68 | 12 349,80 | 3,88 | 99,97 |
| **ИТОГО район** | **38 150,61** | **29 134,84** | **9 015,77** | **76,37** |

Субсидии, в соответствии с порядком их предоставления, поступают в бюджет района на условиях софинансирования по фактическим расходам на основании платежных документов, подтверждающих исполнение муниципальным образованием своих обязательств в части своей доли софинансирования.

Уровень софинансирования определен распоряжением Администрации Приморского края от 14.02.2019 №99-ра для каждого направления расходного обязательства отдельно.

Нулевое исполнение утвержденных годовых назначений сложилось по предоставлению субсидии на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности (строительство физкультурно-оздоровительного комплекса и реконструкция спортивного зала МБУ ДОД «Детская юношеская спортивная школа» на территории с. Черниговка) в рамках федерального проекта "Спорт - норма жизни" государственной программы Приморского края "Развитие физической культуры и спорта Приморского края" в составе **национального проекта** в сфере демографического развития. Причиной стало повторное прохождение государственной экспертизы проектно-сметной документации на данные объекты, следовательно, заключение договоров с подрядчиками в течении отчетного года не представлялось возможным.

В виду экономии по результатам проведения закупочных процедур не в полном объеме исполнены годовые назначения по следующим видам субсидий:

- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов (99,97%) в составе государственной программы Приморского края "Развитие транспортного комплекса Приморского края";

- на установку хоккейной коробки (99,5%) в рамках федерального проекта "Спорт - норма жизни" государственной программы Приморского края "Развитие физической культуры и спорта Приморского края" в составе национального проекта «Демография».

**Субвенции**

При плане субвенций в сумме 557 644,51 тыс. руб., в бюджет района поступило 519 517,00 тыс. руб., или 93,16%.

Исполнение плана по субвенциям за 2019 год сложилось следующим образом:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование субвенции** | **Уточненный план** | **Исполнено (поступило в МБ)** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| 1. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 3 461,08 | 3 461,08 | 0,00 | 100,00 |
| 2. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 31,53 | 31,53 | 0,00 | 100,00 |
| 3. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 1 388,31 | 1 388,31 | 0,00 | 100,00 |
| 4. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ | **545 002,59** | **508 214,01** | **36 788,58** | **93,25** |
| 4.1. | - субвенции бюджетам муниципальных районов Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений, входящих в их состав | 19 873,35 | 19 873,35 | 0,00 | 100,00 |
| 4.2. | - субвенции на осуществление государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав | 1 137,91 | 1 137,91 | 0,00 | 100,00 |
| 4.3. | - субвенции на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда | 747,16 | 747,16 | 0,00 | 100,00 |
| 4.4. | - субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий | 737,87 | 737,87 | 0,00 | 100,00 |
| 4.5. | - субвенции на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей | 0,24 | 0,24 | 0,00 | 100,00 |
| 4.6. | - субвенции, предоставляемые бюджетам муниципальных образований на реализацию государственных полномочий Приморского края по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных | 557,57 | 0 | 557,57 | 0,00 |
| 4.7. | - субвенции на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края | 300 849,00 | 295 556,99 | 5 292,01 | 98,24 |
| 4.8. | -субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 22 895,93 | 21 346,64 | 1 549,29 | 93,23 |
| 4.9. | - субвенции на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) | 7 242,06 | 7 192,26 | 49,80 | 99,31 |
| 4.10. | - субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях | 164 650,00 | 138 781,15 | 25 868,85 | 84,29 |
| 4.11. | - субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях | 21 508,16 | 18 092,35 | 3 415,81 | 84,12 |
| 4.12. | - субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций | 4 800,12 | 4 744,88 | 55,24 | 98,85 |
| 4.13. | -субвенции на реализацию государственного полномочия по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования | 3,22 | 3,22 | 0,00 | 100,00 |
| 5. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 7 761,00 | 6 422,07 | 1 338,93 | 82,75 |
|  | **ВСЕГО** | **557 644,51** | **519 517,00** | **38 127,51** | **93,16** |

Не в полном объеме поступили следующие виды субвенций:

- на реализацию государственных полномочий Приморского края по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных (0%), - аукционы признаны несостоявшимися в связи с отсутствием заявок на участие;

- на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования (82,75%). Неисполнение связано с заболеванием детей и, соответственно, невыполнением плана дето-дней. Кроме того, выплата компенсации части родительской платы носит заявительный характер, а также сумма зависит от очередности рождения детей в семье;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях (84,12%) – в связи с отсутствием потребности в средствах. Сумма субвенций сложилась в соответствии с фактическим количеством учащихся и утвержденной стоимости одного дня питания;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях (84,29%), а также общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях (98,24%) – в виду того, что все показатели соглашения были достигнуты (дорожная карта по педагогическим работникам выполнена на 109,5%, учебные расходы освоены на 100%, задолженности по з/плате и налогам нет) остатки средств субвенций не подлежат расходованию;

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (93,23%) - экономия сложилась как по результатам проведения конкурсных процедур (1 109,70 тыс. руб.), так и остатка неиспользованных средств, предусмотренных на фонд оплаты труда специалисту по исполнению данных полномочий (439,59 тыс. руб.) (дополнительная единица не принималась, выполнение полномочий было возложено на работника Администрации Черниговского района);

- на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций (98,85%) – исполнение распределилось с учетом фактически отработанного времени;

- на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) (99,31%) – в соответствии с фактической потребностью в обеспечении отдыха детей в детских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием.

**Иные межбюджетные трансферты**

В бюджет района в 2019 году средства иных межбюджетных трансфертов не поступали.

**Возвраты остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет**

В отчете об исполнении бюджета Черниговского района за 2019 год по коду доходов 000 2 19 60010 05 0000 150 отражен возврат в краевой бюджет неиспользованных целевых средств в размере 28,52 тыс. руб.

В январе 2020 года в связи с отсутствием потребности в целевых средствах осуществлен возврат в краевой бюджет остатков неиспользованных в 2019 году субвенций по составлению (изменению и дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели в сумме 20,33 тыс. руб.,в том числе: Приморский краевой суд – 7,71 тыс. руб., Районный суд – 8,18 тыс. руб., Тихоокеанский суд – 3,50 тыс. руб., Окружной военный суд – 0,94 тыс. руб.

**Расходы**

Финансирование расходов по исполнению районом возложенных на него полномочий осуществлялось в пределах ассигнований, предусмотренных решением Думы района о бюджете на 2019 год.

Бюджет Черниговского района за 2019 год по расходам исполнен на 94,36%, при плане 984 248,61 тыс. руб. на финансирование расходов направлено 928 749,87 тыс. рублей, что выше уровня 2018 года на 154 639,39 тыс. руб., или на 19,98%.

В общей структуре расходов 2019 года, финансирование на решение вопросов местного значения сложились в объеме 409 253,20 тыс. руб., или 44,1%, на исполнение государственных полномочий в сумме 519 496,67 тыс. руб., или 55,9%.

Структура исполнения расходов бюджета Черниговского района за 2019 год характеризуется следующими данными:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование показателя** | **Уточненный план, 2019г.** | **Удельный вес план, %** | **Исполнение 2019г.** | **Исполнение/плану %** | **Удельный вес, факт%** |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 78 185,40 | 7,94 | 67 914,67 | 86,86 | 7,31 |
| 0200 | Национальная оборона | 1 388,31 | 0,14 | 1 388,31 | 100,00 | 0,15 |
| 0400 | Национальная экономика | 31 729,58 | 3,22 | 29 982,02 | 94,49 | 3,23 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 7 523,51 | 0,76 | 7 489,03 | 99,54 | 0,81 |
| 0700 | Образование | 758 225,27 | 77,06 | 720 729,08 | 95,05 | 77,59 |
| 0800 | Культура и кинематография | 35 652,03 | 3,62 | 32 657,97 | 91,60 | 3,52 |
| 1000 | Социальная политика | 40 306,58 | 4,10 | 37 363,11 | 92,70 | 4,02 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 8 513,20 | 0,86 | 8 500,95 | 99,86 | 0,92 |
| 1200 | Средства массовой информации | 1 200,00 | 0,12 | 1 200,00 | 100,00 | 0,13 |
| 1301 | Обслуживание муниципального долга | 141,03 | 0,01 | 141,03 | 100,00 | 0,02 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 21 383,70 | 2,17 | 21 383,70 | 100,00 | 2,30 |
|  | **ИТОГО с внутренними оборотами** | **984 248,61** | **100,00** | **928 749,87** | **94,36** | **100,00** |

Приведенный анализ показал, что в отчетном периоде в структуре расходов наибольший удельный вес занимают расходы на образование – 720 729,08 тыс. руб., или 77,6%.

Традиционно, при исполнении бюджета района, первоочередными считаются расходы на выплату заработной платы и начислений на оплату труда, а также оплату коммунальных услуг.

Всего в 2019 году на выплату заработной платы работников бюджетной сферы Черниговского района и начисления (за исключением средств федерального бюджета) направлено 639 706,21 тыс. руб., что составляет 68,9% в общей структуре расходов. Рост расходов к уровню 2018 года составил 90 268,20 тыс. руб., или 16,4%.

Коммунальные расходы - второй значимый показатель в структуре расходов бюджета Черниговского района, удельный вес которого составляет 7,2%. Всего в 2019 году на оплату коммунальных услуг направлено средств в сумме 66 887,23 тыс. руб. Рост расходов к уровню 2018 года составил 14 430,08 тыс. руб., или 27,5%.

В соответствии со ст. 78 БК РФ в 2019 году из бюджета Черниговского района предоставлено субсидий юридическим лицам (за исключением муниципальных учреждений) в общей сумме 8 160,55 тыс. руб., что выше уровня прошлого года на 3 954,13 тыс. руб., в том числе:

- организациям, оказывающим на территории района услуги по транспортному обслуживанию населения - на возмещение недополученных доходов, возникающих в связи с установлением тарифов для населения, не обеспечивающих возмещение полных затрат, в сумме 3 289,42 тыс. руб., в том числе краевых средств – 3,22 тыс. руб., что выше уровня прошлого года на 283,00 тыс. руб. (подраздел 0408 «Транспорт»);

- в рамках государственной программы Приморского края "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" на 2013-2021 годы - на возмещение недополученных доходов, возникающих в связи с обеспечением граждан с. Черниговка твердым топливом (дровами), в сумме 3 671,13 тыс. руб., в том числе за счет краевого бюджета – 3 561,00 тыс. руб. (подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»);

- МУП «Редакция районной газеты «Новое время» - на возмещение затрат, возникающих в связи с опубликованием муниципальных правовых актов, доведением до жителей муниципального района иной официальной информации в сумме 1 200 тыс. руб. (уровень прошлого года) (подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства»).

Сравнительный анализ динамики расходов 2019 года, по отношению к уровню расходов в 2018 году, приведен в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование показателя** | **Исполнение 2018г.** | **Исполнение 2019г.** | **Прирост (+), снижение (-)** | **Прирост (+), снижение (-), %** |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 74 703,01 | 67 914,67 | -6 788,34 | -9,09 |
| 0200 | Национальная оборона | 1 266,60 | 1 388,31 | +121,71 | +9,61 |
| 0400 | Национальная экономика | 22 226,25 | 29 982,02 | +7 755,77 | +34,89 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 25 999,61 | 7 489,03 | -18 510,58 | -71,19 |
| 0700 | Образование | 581 159,27 | 720 729,08 | +139 569,81 | +24,02 |
| 0800 | Культура и кинематография | 35 745,07 | 32 657,97 | -3 087,10 | -8,64 |
| 1000 | Социальная политика | 10 039,88 | 37 363,11 | +27 323,23 | +372,15 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 930,00 | 8 500,95 | +7 570,95 | +914,01 |
| 1200 | Средства массовой информации | 1 200,00 | 1 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1300 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 0,00 | 141,03 | +141,03 | 100,00 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 20 840,79 | 21 383,70 | +542,91 | +2,61 |
|  | **ИТОГО** | **774 110,48** | **928 749,87** | **+154 639,39** | **+19,98** |

По **разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»** при плане 78 185,40 тыс. рублей, исполнено 67 914,67 тыс. руб., что составляет 86,86%, в том числе:

1) местных бюджетов, при плане 72 069,85 тыс. руб. направлено средств в сумме 61 819,45 тыс. руб., что составляет 85,78%;

2) субвенций бюджета Приморского края, при плане 6 115,55 тыс. руб. исполнено 6 095,22 тыс. руб., или 99,67%.

В соответствии со ст. 136 БК РФ постановлением Администрации Приморского края от 05.12.2018 года №581-па «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Приморского края на 2019 год» бюджету Черниговского района установлен норматив в размере 24,35%.

Фактически по результатам исполнения бюджета Черниговского района за 2019 год расходы на содержание органов местного самоуправления муниципального района сложились в сумме 48 454,14 тыс. руб., что составляет 14,74% от общего объема налоговых и неналоговых доходов районного бюджета.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» отражены расходы на функционирование главы Черниговского муниципального образования. При плане 2 115,45 тыс. руб. исполнение составило 2 115,44 тыс. руб., или 100%.

По подразделу 0103 «Функционирование представительных органов муниципального образования» представлены расходы Думы Черниговского района. При плане 3 210,94 тыс. руб. исполнено 3 209,91 тыс. руб., или 99,97%.

По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» отражены расходы на функционирование Администрации Черниговского района, в том числе по обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав (1 137,91 тыс. руб.) и выполнение полномочий по государственному управлению охраной труда (747,16 тыс. руб.). Исполнение составило 98,31%, при плане 31 832,77 тыс. руб. исполнено 31 296,22 тыс. руб. Экономия сложилась по командировочным расходам, фонду оплаты труда, страховым взносам, проведению закупочных процедур, уплате имущественных налогов.

По подразделу 0105 отражены расходы по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели. При плане 31,53 тыс. руб. исполнение составило 11,20 тыс. руб. Неисполнение произошло в связи с отсутствием потребности в средствах. Изменения и дополнения в списки не вносились. Остатки возвращены в бюджет.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансового органов и органов финансового надзора» отражены расходы на функционирование Контрольно-счетной комиссии, финансового управления Администрации Черниговского района и отдела внутреннего муниципального контроля. При плане 9959,38 тыс. руб. исполнение составило 9 786,18 тыс. руб. (98,26%). Экономия фонда оплаты труда, страховых взносов, командировочных расходов, проведения закупочных процедур, оплата налогов, сборов.

По подразделу 0107 отражены расходы на подготовку и проведение выборов депутата представительного органа Сибирцевского городского поселения. При плане 329,64 тыс. руб. исполнение составило 100%.

По подразделу 0111 отражается резервный фонд. При плане 1 250,00 тыс. руб., в течение года в связи с отсутствием чрезвычайных ситуаций и непредвиденных расходов средства резервного фонда из районного бюджета не использованы.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные расходы» отражены расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений; расходы, направленные на реализацию государственной политики в области приватизации и управления муниципальной собственностью; расходы на развитие спортивной инфраструктуры (разработка проектно-сметной документации на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса и общеобразовательной школы в с. Черниговка); расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными органами; мероприятия в рамках муниципальных программ по патриотическому воспитанию граждан Черниговского муниципального района, противодействию коррупции, профилактике экстремизма, терроризма и борьбе с преступностью. Так, при плане 29 455,69 тыс. руб. исполнено 21 166,08 тыс. руб., или 71,86%. Экономия по данному подразделу образовалась за счет фактических показателей приборов учета тепловой, электрической энергии, а также по фонду оплаты труда, страховым взносам, проведению закупочных процедур, уплате налогов, сборов.

Кроме этого, на районном уровне функционирует Муниципальное казенное учреждение «Хозяйственное управление Администрации Черниговского района», при плане 14 770,20 тыс. руб., расходы которого составили 14 631,45 тыс. руб. (99,06%).

По данному подразделу суммы субвенций вышестоящего бюджета при плане 4 198,95 тыс. руб. исполнены на 100%, а именно:

- государственная регистрация актов гражданского состояния – 3 461,08 тыс. руб.;

- создание административных комиссий – 737,87 тыс. руб.

Также по подразделу 0113 в отчетном году были утверждены бюджетные назначения на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в сумме 8 195,04 тыс. руб. Так, в соответствии с **национальным проектом "Демография"**, федеральным проектом "Спорт - норма жизни" и государственной программой Приморского края "Развитие физической культуры и спорта Приморского края" на 2013-2021 годы Черниговскому району была распределена субсидия на развитие спортивной инфраструктуры (строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в с. Черниговка) в размере 8 000,00 тыс. руб. В рамках муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в Черниговском муниципальном районе" на 2017-2021 годы были выделены средства из местного бюджета на софинансирование данного мероприятия в сумме 64,52 тыс. руб. По итогам закупочных процедур заключен муниципальный контракт на подготовку проектно-сметной документации строительства ФОК. Но срок исполнения обязательств по контракту отодвигается соразмерно времени, в течение которого действовали обстоятельства непреодолимой силы, а именно прохождение государственной экспертизы.

В составе данного подраздела в рамках муниципальной программы "Развитие образования в Черниговском муниципальном районе" на 2014-2021 годы предусмотрены средства на подготовку проектно-сметной документации общеобразовательной школы №3 в с. Черниговка в сумме 130,57 тыс. руб., которые были освоены в полном объеме.

По **разделу** **0200 «Национальная оборона»** (подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка») отражены расходы поселений, входящих в состав Черниговского района, на территориях которых отсутствуют военные комиссариаты, на осуществление федеральных полномочий на осуществление первичного воинского учета при нормативной численности 6 человек, в том числе на 1 ставку – 4 чел. на 0,5 ставки по совместительству – 2 чел. Исполнение при плане 1 388,31 тыс. руб. составило 100%.

Структура исполнения расходов **раздела 0400 «Национальная экономика»** представлена в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование показателя** | **Уточненный план, 2019г.** | **Удельный вес план, %** | **Исполнение 2019г.** | **Исполнение/плану %** | **Удельный вес, факт%** |
| **0400** | **Национальная экономика** | **31 729,58** | **100,00** | **29 982,02** | **94,49** | **100,00** |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 557,57 | 1,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0408 | Транспорт | 3 293,22 | 10,38 | 3 289,42 | 99,88 | 10,97 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 26 724,81 | 84,23 | 25 578,62 | 95,71 | 85,32 |
| 0410 | Связь и информатика | 450,00 | 1,42 | 450,00 | 100,00 | 1,50 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 703,98 | 2,21 | 663,98 | 94,32 | 2,21 |

В целом по разделу 0400 «Национальная экономика» при плане 31 729,58 тыс. руб., исполнено 29 982,02 тыс. руб., что составляет 94,49%.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» отражены расходы за счет субвенций на выполнение переданных государственных полномочий:

- по организации и проведению мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, при плане 557,57 тыс. руб. исполнение отсутствует, так как аукцион на заключение муниципального контракта признан несостоявшимся в связи с отсутствием заявок на участие.

По подразделу 0408 «Транспорт» отражены расходы на финансовое обеспечение полномочий по транспортному обслуживанию населения в границах муниципального района.

Из районного бюджета на предоставление субсидии юридическим лицам в порядке ст.78 Бюджетного кодекса РФ на возмещение выпадающих доходов, возникающих в связи с установлением тарифов для населения, не обеспечивающих возмещение полных затрат организации по предоставлению услуг населению в 2019 году при плане 3 293,22 тыс. руб. направлено 3 289,42 тыс. руб., или 99,88%, в том числе краевых средств – 3,22 тыс. руб.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» при плане 26724,81 тыс. руб., исполнено 25 578,62 тыс. руб., что составляет 95,71%.

В бюджете Черниговского муниципального района в соответствии со ст.179.4 Бюджетного кодекса РФ создан дорожный фонд.

В 2019 году в рамках государственной программы Приморского края "Развитие транспортного комплекса Приморского края" на 2013-2021 годы и муниципальной программы "Развитие дорожного хозяйства и транспорта в Черниговском районе" на 2018-2021 годы бюджетные ассигнования дорожного фонда, а также ассигнования, предусмотренные на поддержку дорожного хозяйства, направлены на:

- содержание действующей сети автомобильных дорог общего пользования местного значения при плане 12 989,06 тыс. руб., исполнено 11 879,91 тыс. руб., что составляет 91,46%. Причина неисполнения - экономия в размере 1 109,14 тыс. руб. по зимнему содержанию автомобильных дорог (акты выполненных работ не составлялись из-за отсутствия снега) и по результатам проведения закупочных процедур в сумме 0,12 тыс. руб.;

- асфальтирование участков дорог в с. Черниговка за счет средств краевого бюджета на условиях софинансирования, при плане 12 735,75 тыс. руб. (краевых средств – 12 353,68 тыс. руб., собственных источников - 382,07 тыс. руб.), выполнение 12 731,75 тыс. руб., или 99,97%. Доля софинансирования местного бюджета составила 3%. Остаток неиспользованных субсидий в ходе проведения торгов составил 4,00 тыс. руб.;

- обеспечение мероприятий по развитию дорожно-транспортной инфраструктуры (устройство тротуара и парковки, нанесение линии горизонтальной дорожной разметки, установка дорожных знаков и искусственных неровностей) при плане 1 000,00 тыс. руб., исполнено на 966,96 тыс. руб., что составляет 96,7%. В результате проведения закупочных процедур сумма экономии составила 33,04 тыс. руб.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» отражены расходы на реализацию муниципальной программы «Формирование информационного общества в Черниговском районе» на 2018-2021 годы. При плане 450,00 тыс. руб. исполнение составило 100%. В рамках программы приобретены неисключительные права на ПО «Антивирус DrWEB, ПО «Консультант Плюс», ПО «ИмуществоСмарт».

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при плане 703,98 тыс. руб. исполнено 663,98 тыс. руб., или 94,32%.

На мероприятия по землеустройству и землепользованию при плане 253,98 тыс. руб. направлено 213,98 тыс. руб., или 84,25%. Выполнены землеустроительные работы, связанные с межеванием земельных участков с целью постановки на кадастровый учет под объектами имущества казны, работы в области геодезии и картографии. Экономия сложилась в результате проведения конкурсных процедур и расторжения контракта на сумму 40,00 тыс. руб. в связи с невозможностью выполнения заявленных работ исполнителем (не подписаны акты выполненных работ, т.к. представленные технические планы не соответствуют требованиям действующего в сфере осуществления кадастрового учета законодательства).

На организацию и проведение мероприятий по празднованию «Дня российского предпринимателя», «Дня торговли и общественного питания», «Дня работников сельского хозяйства», а также конкурса "Лучший предпринимательский проект в Черниговском районе" направлено 108,82 тыс. руб., исполнение составляет 100%.

На организацию мест для торговли сельскохозяйственной продукцией в с. Черниговка израсходовано 241,18 тыс. руб., 100% выполнение плана.

Для развития внутреннего и въездного туризма было приобретено музейно-выставочное оборудование (витрины, стеллажи, баннер) и туристические палатки на общую сумму 100,00 тыс. руб. Средства использованы в полном объеме.

Структура исполнения расходов **раздела 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** за 2019 год характеризуется следующими данными:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование показателя** | **Уточненный план, 2018г.** | **Удельный вес план, %** | **Исполнение 2018г.** | **Исполнение/плану %** | **Удельный вес, факт%** |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **7 523,51** | **100,00** | **7 489,03** | **99,54** | **100,00** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 984,58 | 13,09 | 950,10 | 96,50 | 12,69 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 5 586,04 | 74,25 | 5 586,04 | 100,00 | 74,59 |
| 0503 | Благоустройство | 952,65 | 12,66 | 952,65 | 100,00 | 12,72 |
| 0505 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 0,24 | 0,00 | 0,24 | 100,00 | 0,00 |

В целом по разделу при плане 7 523,51 тыс. руб., исполнено 7 489,03 тыс. руб., что составляет 99,54%, в том числе в разрезе подразделов:

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при плане 984,58 тыс. руб. исполнено 950,10 тыс. руб., или 96,5%. Средства направлены на:

- уплату ежемесячных взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края» по с. Черниговка при плане 915,58 тыс. руб. исполнение составило 100%;

- доставку квитанций по оплате за социальный найм жилых помещений, при плане 69,00 тыс. руб. исполнено 34,52 тыс. руб. (50,03%). Экономия сложилась за счет самостоятельной доставки квитанций сотрудниками администрации Реттиховского сельского поселения (1890 шт.).

Расходы по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при плане 5 586,04 тыс. рублей сложились в сумме 5 586,04 тыс. руб., или 100%, а именно:

- в рамках государственной программы Приморского края "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" на 2013-2021 годы предоставлена субсидия юридическим лицам в порядке ст.78 Бюджетного кодекса РФ на возмещение недополученных доходов, возникающих в связи с обеспечением граждан с. Черниговка твердым топливом (дровами), в сумме 3 671,13 тыс. руб. исполнено в полном объеме, в том числе за счет краевого бюджета – 3 561,00 тыс. руб., за счет средств районного бюджета – 110,13 тыс. руб.;

- работы по пересчету сметной документации в уровень цен 2019 года по объекту капитального строительства «Водоснабжение с. Черниговка из скважинного водозабора», при плане 108,20 тыс. руб. исполнено 100% (работы выполнены в срок и в полном объеме, исполнитель - ООО "ИНСТРОЙ – С ИНВЕСТ");

- текущий ремонт объектов коммунального хозяйства с. Черниговка в сумме 1 806,71 тыс. руб. исполнен в полном объеме (ремонт водопроводных сетей по ул. Буденного и канализационных сетей в микрорайоне Мехзавод, аварийные работы по ремонту канализационной сети по ул. Первомайская, 48, приобретение металлопроката для ремонта объектов ЖКХ, промывка и ремонт скважины в микрорайоне Крупозавод).

Расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» при плане 952,65 тыс. руб. исполнение составило 100%. Назначения по подразделу исполнены в соответствии с фактической потребностью муниципального района.

В рамках муниципальной программы "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Черниговского района" на 2017-2021 годы на ликвидацию несанкционированных свалок на территории Черниговского муниципального района израсходовано 89,42 тыс. руб.

Финансирование непрограммных мероприятий по благоустройству территорий муниципального района осуществлено в размере 863,23 тыс. руб., а именно:

- расходы на ФОТ смотрителя кладбища в размере 313,31 тыс. руб.;

- содержание мест захоронения в сумме 500,00 тыс. руб.;

- организация ритуальных услуг по погребению умерших, не имеющих близких родственников, в объеме 49,92 тыс. руб. (средства направляются специализированным организациям на основании заявок по фактической потребности с учетом стоимости гарантированного перечня услуг, установленной в соответствии с постановлением Администрации Черниговского района от 01.02.2019 №42-па).

Расчеты за приобретенные товары, выполненные/оказанные работы/услуги произведены в полном объеме, согласно счетов-фактур и актов выполненных работ.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» отражены расходы на выполнение переданных государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера в сумме 0,24 тыс. руб., исполнение составило 100%.

Функции по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера, и составлению отчетности, возложены на штатного специалиста Администрации Черниговского района. Средства направлены на приобретение канцелярских товаров.

Структура исполнения расходов **раздела 0700 «Образование»** за 2019 год характеризуется следующими данными:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование показателя** | **Уточненный план, 2019г.** | **Удельный вес план, %** | **Исполнение 2019г.** | **Исполнение/плану %** | **Удельный вес, факт%** |
| **0700** | **Образование** | **758 225,27** | **100,00** | **720 729,09** | **95,05** | **100,00** |
| 0701 | Дошкольное образование | 245 559,49 | 32,39 | 218 606,73 | 89,02 | 30,33 |
| 0702 | Общее образование | 440 987,64 | 58,16 | 432 278,96 | 98,03 | 59,98 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 47 802,18 | 6,30 | 46 302,18 | 96,86 | 6,42 |
| 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 219,21 | 0,03 | 219,21 | 100,00 | 0,03 |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 7 470,57 | 0,99 | 7 420,77 | 99,33 | 1,03 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 16 186,18 | 2,13 | 15 901,24 | 98,24 | 2,21 |

По данному разделу осуществлялось финансовое обеспечение муниципальных услуг, оказываемых учреждениями образования, ремонт зданий учреждений образования, расходы по молодежной политике, расходы на обеспечение деятельности управления образования Администрации района и содержание МКУ «Информационно-методический центр системы образования Черниговского района».

В целом по разделу при плане 758 225,27 тыс. рублей, исполнено 720 729,09 тыс. руб., или 95,05%.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» бюджетные ассигнования составили 245 559,49 тыс. руб., исполнение 89,02%, в том числе предоставлены субсидии на:

– выполнение муниципального задания, при плане 235 387,57 тыс. руб., исполнение составило 208 434,81 тыс. руб., или 88,54%. Фактически в отчетном периоде дорожная карта по педагогическим работникам выполнена на 106,8%, учебные расходы освоены в полном объеме, задолженности по з/плате и налогам нет, таким образом, потребность в средствах субвенции на реализацию дошкольного образования отсутствовала;

– иные цели - 10 171,92 тыс. руб., или 100% от утвержденного плана (в том числе осуществлены расходы на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности учреждений (промывка системы отопления), расходы, связанные с исполнением решений налоговых органов, расходы на создание в учреждениях условий для предупреждения и предотвращения терроризма).

За счет безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов при плане 164 650,00 тыс. руб. исполнено 84,29%. В виду того, что все показатели соглашения о предоставлении в 2019 году субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, заключенного между департаментом образования и науки Приморского края и главой Черниговского муниципального района, были достигнуты (дорожная карта по педагогическим работникам выполнена на 106,8%, учебные расходы освоены на 100%, задолженности по з/плате и налогам нет), следовательно, остатки данных средств не подлежат расходованию.

По подразделу 0702 «Общее образование» при плане 440 987,64 тыс. руб. исполнение составило 432 278,96 тыс. руб., или 98,03%, в том числе предоставление субсидий на:

– выполнение муниципального задания - 404 103,42 тыс. руб., исполнение 398 810,55 тыс. руб., или 98,69% плана (в том числе расходы по работе трудовых бригад с оплатой труда для подростков в сумме 1 082,00 тыс. руб. исполнены в полном объеме). Фактически в отчетном периоде дорожная карта по педагогическим работникам выполнена на 111,5%, учебные расходы освоены в полном объеме, задолженности по з/плате и налогам нет, таким образом, потребность в средствах субвенции на реализацию общего образования отсутствовала;

– иные цели - 36 839,22 тыс. руб., исполнение 33 423,41 тыс. руб., или 90,73% от утвержденного плана (в том числе осуществлены расходы на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности учреждений (промывка системы отопления), расходы, связанные с исполнением решений налоговых органов, расходы на создание в учреждениях условий для предупреждения и предотвращения терроризма, расходы на пожарную безопасность);

– организация и проведение единого государственного экзамена, направлено 45,00 тыс. руб., или 100% от утвержденного плана.

За счет безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов при плане 322 357,16 тыс. руб. исполнение составило 313 649,34 тыс. руб., или 97,3%. Средства освоены не в полном объеме по обеспечению бесплатным питанием детей (84,12%) в связи с отсутствием потребности, т.е. сумма субвенции сложилась в соответствии с фактическим количеством учащихся и утвержденной стоимости одного дня питания. Так же, на 98,24% исполнены расходы на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях по причине того, что все показатели соглашения о предоставлении в 2019 году данной субвенции были достигнуты (дорожная карта по педагогическим работникам выполнена на 111,5%, учебные расходы освоены на 100%, задолженности по з/плате и налогам нет), следовательно, остатки средств не подлежат использованию.

Экономия в части финансового обеспечения муниципального задания сформировалась в результате оплаты потребленной тепловой энергии по фактическим показаниям счетчиков учета тепловой энергии.

По подразделу 0703 отражены расходы на дополнительное образование детей. При плане 47 802,18 тыс. руб. исполнено 46 302,18 тыс. руб., или 96,86%, в том числе предоставление субсидий на:

– выполнение муниципального задания – 45 496,07 тыс. руб., или 100% плана;

– иные цели – 806,11 тыс. руб., или 100% от утвержденного плана;

– капитальные вложения в объекты муниципальной собственности – 1 500,00 тыс. руб., или 0% плана. Причина невыполнения: в соответствии с **национальным проектом «Демография»**, федеральным проектом "Спорт - норма жизни" и государственной программой Приморского края "Развитие физической культуры и спорта Приморского края" на 2013-2021 годы Черниговскому району была распределена субсидия на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности (реконструкция спортивного зала Муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования детей «Детская юношеская спортивная школа»), в размере 1 000,00 тыс. руб. В рамках муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в Черниговском муниципальном районе" на 2017-2021 годы были выделены средства из местного бюджета на софинансирование данного мероприятия в сумме 500,00 тыс. руб. По итогам закупочных процедур заключен муниципальный контракт на подготовку проектно-сметной документации реконструкции спортивного зала МБУ ДОД ДЮСШ. Срок исполнения обязательств по контракту отодвигается соразмерно времени, в течение которого действовали обстоятельства непреодолимой силы, а именно прохождение государственной экспертизы.

В расходах местного бюджета по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»отражены расходы на профессиональную переподготовку и повышение квалификации педагогического персонала. При плане 219,21 тыс. руб. исполнение составило 100%. Обучение при этом прошли 204 педагогических работника. Исполнение сформировалось по фактической потребности обучения.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» при плане 7470,57 тыс. руб., исполнение составило 7 420,77 тыс. руб., или 99,33%.

За счет средств краевого бюджета на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей направлено 7 242,06 тыс. руб., исполнено 7 192,26 тыс. руб., или 99,31%, в том числе:

- на компенсацию родителям (законным представителям) части расходов на оплату стоимости путевки, приобретенной в организациях и (или) у индивидуальных предпринимателей, оказывающих услуги отдыха и оздоровления детей направлено 460,53 тыс. руб.;

- на обеспечение отдыха детей в детских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием, организованных органами местного самоуправления на базе муниципальных образовательных учреждений (далее - лагерь с дневным пребыванием) в каникулярное время направлено 6 781,53 тыс. руб.

Кассовый расход по вышеперечисленным мероприятиям сложился в соответствии с фактической потребностью в обеспечении отдыха детей в детских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием.

За счет собственных средств на проведение мероприятий в сфере молодежной политики при плане 228,51 тыс. руб. исполнено 100%, в том числе:

- обеспечение отдыха детей и подростков в профильных лагерях при образовательных учреждениях при плане 158,51 тыс. руб.;

- информационно-методическое и материальное обеспечение отдыха и занятости детей и подростков при плане 20,00 тыс. руб. направлено 20,00 тыс. руб.;

- проведение мероприятий для детей и молодёжи при плане 50,00 тыс. руб. направлено 50,00 тыс. руб.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» при плане 16 186,18 тыс. руб. исполнено 15 901,24 тыс. руб., или 98,24%, из них:

- содержание органа местного самоуправления - управление образования администрации Черниговского района при плане 3 931,46 тыс. руб., исполнены на 100%;

- содержание муниципального казенного учреждения «Информационно-методический центр системы образования Черниговского района» при плане 11 713,34 тыс. руб. исполнение составило 11 428,40 тыс. руб., или 97,57%. Экономия сложилась за счет восстановления кассовых расходов из Фонда социального страхования в части оплаты больничных листов, а также в результате оплаты потребленной тепловой энергии по фактическим показаниям счетчиков учета тепловой энергии;

- иные мероприятия – 541,38 тыс. руб. исполнены в полном объеме от запланированных назначений, а именно:

проведение мероприятий для детей и молодежи - 247,38 тыс. руб.;

поддержка талантливой молодежи Черниговского - 55,00 тыс. руб.;

поощрение лучших учителей - 100,00 тыс. руб.;

мероприятия по патриотическому воспитанию граждан Черниговского муниципального района - 90,00 тыс. руб.;

мероприятия по профилактике правонарушений и борьбе с преступностью - 49,00 тыс. руб.

Анализ исполнения расходов по учреждению Управление образования Черниговского муниципального района за счет целевых поступлений из краевого бюджета представлен в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Наименование мероприятий** | **Раздел, подразд.** | **Уточненный план** | **Исполнено** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| 1 | Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях | 0701 | 164 650,00 | 138 781,15 | 25 868,85 | 84,29 |
| 2 | Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях | 0702 | 300 849,00 | 295 556,99 | 5 292,01 | 98,24 |
| 3 | Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях | 0702 | 21 508,16 | 18 092,35 | 3 415,81 | 84,12 |
| 4 | Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по организации и обеспечению оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) | 0707 | 7 242,06 | 7 192,26 | 49,80 | 99,31 |
| 5 | Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности | 0703 | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| 6 | Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций | 1003 | 4 800,12 | 4 744,88 | 55,24 | 98,85 |
| 7 | Субвенции на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 1004 | 7 761,00 | 6 422,07 | 1 338,93 | 82,75 |
|  | **Итого** |  | **507 810,34** | **470 789,70** | **37 020,64** | **92,91** |

Исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», распоряжения Администрации Приморского края от 07 мая 2014 года №142-ра «Об утверждении Плана мероприятий («дорожной карты») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности образования и науки» 2013-2021 годы» (в редакции распоряжения Администрации Приморского края от 04.04.2019 №196-ра) в части целевых показателей средней заработной платы работников образования представлено в таблице:

руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Педагогические работники** | **2019г.**  **проектируемые показатели** | **2019г.**  **выполнение** | **Процент исполнения** |
| 1 | Педагогические работники дошкольных образовательных учреждений | 35 561,00 | 37 963,42 | 106,8 |
| 2 | Педагогические работники общеобразовательных учреждений | 38 056,80 | 42 427,65 | 111,5 |
| 3 | Педагогические работники учреждений дополнительного образования детей | 38 056,80 | 38 102,00 | 100,1 |

Исполнение полномочий в области культуры (раздел **0800 «Культура и кинематография»)** в районе осуществляют районные муниципальные учреждения: МБУК «Библиотечная система и Историко-краеведческий музей» и МБУК «Черниговский районный центр народной культуры и досуга». Основной целью данных учреждений является сохранение единого культурного пространства на территории муниципального образования и создания равных условий по обеспечению услугами культуры всех жителей Черниговского района. В 2019 году все учреждения культуры плотно сотрудничали с библиотеками, школами, районными учреждениями культуры, проводили совместные мероприятия, культурно-развлекательные программы, концерты, викторины. В течение всего года работа велась по следующим направлениям: военно-патриотическое и общественно-политическое воспитание, пропаганда здорового образа жизни, творчество и искусство, экологическое воспитание. В работе учреждений культуры используют методы и формы, которые нашли одобрение у населения. Это вечера отдыха, игровые конкурсные программы, молодёжные дискотеки, спортивные соревнования, театрализованные представления, которые собирают самое большое количество зрителей, как детей, так и взрослых. За 2019 год работниками учреждений культуры Черниговского района организованно и проведено 4484 мероприятий с учетом кинопоказов, которые посетили 197790 человек.

В целом по разделу и подразделу 0801 «Культура» при плане 35 652,03 тыс. руб., исполнено 32 657,97 тыс. руб., или 91,6%, в том числе:

1) За счет местных бюджетов при плане 27 965,29 тыс. руб. направлено 24 971,23 тыс. руб., или 89,29%. По данному подразделу отражены расходы по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели бюджетным учреждениям культуры, расходы на проведение социально-значимых культурно-массовых мероприятий, направленных на сохранение, создание, популяризацию культурных ценностей, в том числе мероприятий, приуроченных к торжеству государственных праздников (345,24 тыс. руб.), проведение краевого фестиваля современного любительского творчества «Черниговские родники» (312,93 тыс. руб.), мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности учреждений (35,19 тыс. руб.), организация и проведение новогодних мероприятий (2 562,57 тыс. руб.), мероприятия по патриотическому воспитанию граждан Черниговского муниципального района (30,00 тыс. руб.), а также средства на обеспечение доступности объектов культуры для инвалидов и других маломобильных групп населения (100,00 тыс. руб.), которые были израсходованы на получение беспрепятственного доступа маломобильных групп населения в МБУК «Черниговский районный центр культуры и досуга» (в большой зал приобретены и установлены двери, поручни).

Невыполнение плановых бюджетных ассигнований по проведению новогодних мероприятий в объеме 2 562,57 тыс. руб. обусловлено длительностью проведения конкурсных процедур. Проведение аукционов планируется в 2020 году.

По подведомственным учреждениям культуры Администрации Черниговского района плановые расходы по основной деятельности составили 24 562,46 тыс. руб., профинансировано в сумме 24 130,97 тыс. руб., или 98,24%. Неисполнение бюджетных назначений в размере 431,49 тыс. руб. сложилось в части расходов по предоставлению субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг/выполнение работ (возврат средств 29.12.2018 от КГУП "Примтеплоэнерго" из-за смены платежных реквизитов, отсутствие счетов от ресурсоснабжающих организаций за декабрь 2019 года, экономия по приборам учета).

2) За счет безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов направлено 3 479,43 тыс. руб., или 100% от плана.

Из бюджета Приморского края в 2019 году бюджету Черниговского муниципального района предоставлены субсидии, источником финансового обеспечения которых являлись субсидии из федерального и краевого бюджетов, предельный уровень софинансирования которых за счет местного бюджета регламентирован распоряжением Администрации Приморского края от 14.02.2019 №99-ра.

В рамках государственной программы Приморского края "Развитие культуры Приморского края на 2013-2021 годы" в отчетном году субсидии направлены на:

- обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек. Общий объем бюджетных ассигнований составил 3 345,70 тыс. руб., в том числе за счет вышестоящих бюджетов – 3 333,33 тыс. руб. (федеральный – 2 933,33 тыс. руб. и краевой – 400,00 тыс. руб.), за счет районного бюджета – 12,37 тыс. руб.;

- комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек в размере 150,61 тыс. руб., в том числе за счет краевого бюджета – 146,10 тыс. руб., за счет местного бюджета – 4,51 тыс. руб.

3) Кроме этого, по подразделу 0801 отражены межбюджетные трансферты из районного бюджета бюджетам поселений Черниговского района на исполнение Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №597 в части мероприятий, направленных на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры и на расходы по оплате коммунальных услуг, связанных с исполнением судебных актов, в общей сумме 4 207,31 тыс. руб. (постановления администрации Черниговского района от 29.11.2019 №769-па и от 29.11.2019 №768-па).

При показателе «Средняя начисленная заработная плата работников/среднемесячный доход от трудовой деятельности» на 2019 год в размере 38,05680 тыс. руб., установленном распоряжением Администрации Приморского края от 21.08.2014 года №295-ра «Об утверждении Плана мероприятий («дорожной карты») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности культуры в Приморском крае» (в редакции распоряжения Администрации Приморского края от 20.02.2019 №111-ра), исполнение составило 39,59303 тыс. руб., или 104%.

По **разделу 1000 «Социальная политика»** при плане 40 306,58 тыс. руб. исполнено 37 363,11 тыс. руб., или 92,7%.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» отражены расходы на выплату дополнительного ежемесячного обеспечения к пенсиям гражданам, занимавшим должности муниципальных служащих. При плане 2 030,27 тыс. руб., средства освоены средства освоены в полном объеме.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» отражены расходы в сумме 7 619,37 тыс. руб. на предоставление социальных выплат гражданам – жителям Черниговского района на улучшение жилищных условий, исполнение - 99,28%.

В 2019 году на мероприятия по реализации муниципальной программы «Социальное развитие села в Черниговском районе» на 2017-2021 годы были предусмотрены социальные выплаты гражданам – жителям Черниговского района (молодая семья) на улучшение жилищных условий в размере 151,20 тыс. руб. При этом, сумма социальной выплаты из краевого бюджета составила 211,68 тыс. руб.

Начиная с 2006 года данная муниципальная, программа позволила улучшить жилищные условия 105 семей Черниговского района. На условиях софинансирования с федеральным и краевым бюджетами приобретено (построено) жилья 7262 кв.м., общая стоимость которого оценивается в 212,7 млн. руб., из них социальная выплата (субсидия) составила 108,8 млн. руб. (в том числе за счет средств федерального бюджета — 44 млн. руб., краевого — 57,2 млн. руб., местного — 7,6 млн. руб.).

В рамках государственной программы Приморского края "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" на 2013-2021 годы и муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей Черниговского района» в 2019 году получили и реализовали свидетельство о праве получения социальной выплаты на приобретение (строительство) жилья 3 семьи. Суммарный размер социальных выплат на приобретение (строительство) стандартного жилья составил 2 668,05 тыс. руб., или 100%, из них за счет:

- федерального бюджета – 1 327,72 тыс. руб.;

- краевого бюджета – 940,33 тыс. руб.;

- районного бюджета – 400,00 тыс. руб.

Из краевого бюджета средства направлены на условиях софинансирования,доля местного бюджета составила 20,62%.

На исполнение мероприятий муниципальной программы "Развитие образования в Черниговском муниципальном районе" на 2014-2021 годы по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций предусмотрено 4 800,12 тыс. руб. (средства краевого бюджета), финансирование составило 4 744,88 тыс. руб., или 98,85%. Исполнение распределилось с учетом фактически отработанного времени педагогических работников.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» отражена выплата компенсации части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях и негосударственных учреждениях, реализующих основную программу дошкольного образования. При плане 30 656,94 тыс. руб. исполнено 27 768,71 тыс. руб., или 90,58%, что соответствует фактической потребности в средствах, в том числе:

- расходы на оплату услуг по перечислению средств компенсации – при плане 77,62 тыс. руб. произведены в сумме 63,64 тыс. руб., исполнение составило 82%;

- компенсация части родительской платы за содержание ребенка – при плане 7 683,39 тыс. руб. исполнено 6 358,43 тыс. руб., или 82,76%. Расходы сложились с учетом количества детей, на которых выплачивается компенсация, установленного размера родительской платы, а также очередности рождения детей в семье. Кроме того, выплата компенсации носит заявительный характер. По состоянию на 01.01.2020 года задолженность перед родителями (законными представителями) – получателями компенсации отсутствует;

- обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями – при плане 22 895,93 тыс. руб. исполнено 21 346,64 тыс. руб., или 93,23%. Экономия сложилась как по результатам проведения конкурсных процедур (1 109,70 тыс. руб.), так и остатка неиспользованных средств, предусмотренных на фонд оплаты труда специалисту по исполнению данных полномочий (439,59 тыс. руб.) (дополнительная единица не принималась, выполнение полномочий было возложено на работника Администрации Черниговского района).

По **разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** отражены расходы на проведение спортивных мероприятий, при плане 8 513,20 тыс. руб., исполнение составило 99,86%.

За отчетный период в Черниговском районе были проведены 24 мероприятия: массовые спортивные мероприятия Первенства Черниговского района по мини-футболу, настольному теннису, волейболу, пляжному волейболу, футболу, городошному спорту, спортивные фестивали, посвященные Дню физкультурника, Дню молодежи, детский спортивный фестиваль «Счастливое детство», фестиваль восточных единоборств, фестиваль экстремальных видов спорта «СпортТур», товарищеские встречи по различным видам спорта. Команды по различным видам спорта приняли участие в 20 краевых мероприятиях: Спартакиада пенсионеров Приморского края, Первенство Приморского края по мини-футболу, Кубок Приморского края по футболу, Первенство Приморского края по футболу, Первенство Приморского края по настольному теннису, Чемпионат Приморского края по гиревому спорту, Первенство Приморского края по пляжному волейболу. Сборные команды детско-юношеской спортивной школы Черниговского района приняли участие в 18 спортивных мероприятиях районного и краевого уровня, наиболее значимые соревнования – это «Лыжня России 2019», Дальневосточный турнир по боксу «Малыш боксер», Первенство края по волейболу среди юношей и девушек, Первенство Приморского края по баскетболу среди юношей и девушек, Первенство края по пляжному волейболу, Открытое Первенство Черниговского района по рукопашному бою, краевые, дальневосточные соревнования по боксу. Финансовое обеспечение по участию в данных мероприятиях составило в общей сумме 887,47 тыс. руб.

В соответствии с **национальным проектом "Демография"**, федеральным проектом "Спорт - норма жизни", государственной программой Приморского края "Развитие физической культуры и спорта Приморского края" на 2013-2021 годы бюджету Черниговского района распределены следующие виды субсидий в общем объеме 7 488,45 тыс. руб.:

- на приобретение ледозаливочной техники – 2 000,00 тыс. руб. (средства краевого бюджета), исполнение 100%;

- на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием (создание малой спортивной площадки в с. Черниговка) - 3 111,95 тыс. руб. (федеральные средства – 3 049,71 тыс. руб., краевые – 62,24 тыс. руб.), исполнение 100%;

- на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности (установка хоккейной коробки в п. Реттиховка) – 2 376,50 тыс. руб. (средства краевого бюджета), исполнение 99,5% в виду экономии средств по результатам проведения закупочных процедур.

В рамках муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в Черниговском муниципальном районе" на 2017-2021 годы были выделены средства из местного бюджета на софинансирование данных мероприятий в размере 137,28 тыс. руб.

По **разделу 1200 «Средства массовой информации»** при плане 1 200,00 тыс. руб. исполнено 100%. Средства субсидии направлены на возмещение затрат, возникающих в связи с опубликованием муниципальных правовых актов и доведением до жителей муниципального района официальной информации (в соответствии со ст. 78 БК РФ).

По **разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** отражены расходы в сумме 141,03 тыс. руб., исполнение составило 100%.

Расходы по подразделу предусмотрены для уплаты процентных платежей по Договору о предоставлении бюджетного кредита, заключенными между муниципальным образованием Черниговский муниципальный район и Приморским краем, представленным уполномоченным органом департаментом финансов Приморского края от 06.08.2019 года № 03/19.

**Межбюджетные трансферты бюджетам поселений Черниговского района**

В 2019 году из бюджета муниципального района в бюджеты поселений направлены межбюджетные трансферты в общей сумме 26 979,32 тыс. руб., что ниже уровня 2018 года на 612,57 тыс. руб., или на 2,2%.

Из них направлено дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности в размере 21 383,70 тыс. руб., что выше уровня прошлого года на 542,91 тыс. руб. Кроме того, распределены иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений Черниговского района на исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года № 597 в части мероприятий, направленных на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры и на расходы по оплате коммунальных услуг, связанных с исполнением судебных актов, в общей сумме 4 207,31 тыс. руб. (постановления администрации Черниговского района от 29.11.2019 №769-па и от 29.11.2019 №768-па), что ниже на 1 277,19 тыс. руб., по сравнению с 2018 годом.

Перечисление межбюджетных трансфертов в 2019 году из районного бюджета в бюджеты поселений характеризует следующая таблица:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование поселения Черниговского района | Иные межбюджетные трансферты | Субвенция на осуществление первичного воинского учета | Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | | | Итого |
| Всего | из средств краевого бюджета | из средств районного бюджета |
| Сибирцевское городское поселение | 1 073,213 | 832,986 | 5 950,910 | 5 530,591 | 420,319 | 7 857,109 |
| Черниговское сельское поселение | 1 917,674 | 0,000 | 5 730,470 | 5 325,721 | 404,749 | 7 648,144 |
| Дмитриевское сельское поселение | 528,056 | 277,662 | 4 875,270 | 4 530,924 | 344,346 | 5 680,988 |
| Реттиховское сельское поселение | 490,614 | 138,831 | 2 631,570 | 2 445,699 | 185,871 | 3 261,015 |
| Снегуровское сельское поселение | 197,754 | 138,831 | 2 195,480 | 2 040,411 | 155,069 | 2 532,065 |
| **Итого** | **4 207,311** | **1 388,310** | **21 383,700** | **19 873,346** | **1 510,354** | **26 979,321** |

**Муниципальные программы**

Доля расходов, исполняемых в рамках муниципальных программ, в 2019 году увеличилась на 137 059,62 тыс. руб., или 19,41%, по сравнению с 2018 годом, и составила 94,26% от общего объема расходов бюджета Черниговского района.

На реализацию 19 муниципальных программ Черниговского района при плане 894 456,66 тыс. руб. направлено 843 156,32 тыс. руб., в том числе за счет:

- собственных доходных источников района – 323 355,22 тыс. руб.

- поступлений из вышестоящих бюджетов – 519 801,10 тыс. руб., из них федеральный – 7 310,76 тыс. руб., краевой – 512 490,34 тыс. руб.

Эффективность затрат по «программным» мероприятиям приведена в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненный лимит БО | Касс. расход | Остаток лимитов | Исполнение лимитов, % |
|
| Муниципальная программа "Развитие образования в Черниговском муниципальном районе" на 2014-2021 годы | 745 356,59 | 707 966,22 | 37 390,37 | 94,98 |
| Муниципальная программа "Социальное развитие села в Черниговском районе" на 2017-2021 годы | 151,20 | 151,20 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа "Развитие культуры в Черниговском районе" на 2017-2021 годы | 57 387,61 | 54 393,54 | 2 994,07 | 94,78 |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Черниговском муниципальном районе" на 2017-2021 годы | 18 077,71 | 8 500,95 | 9 576,76 | 47,02 |
| Муниципальная программа "Энергоресурсосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Черниговского муниципального района" на 2017-2021 годы | 1 415,22 | 1 415,22 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа "Формирование информационного общества в Черниговском районе" на 2018-2021 годы | 450,00 | 450,00 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа "Противодействие и профилактика терроризма на территории Черниговского муниципального района" на 2017-2021 годы | 50,00 | 50,00 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа "Капитальный ремонт муниципального жилого фонда Черниговского муниципального района Приморского края" на 2018-2021 годы | 978,40 | 943,92 | 34,48 | 96,48 |
| Муниципальная программа "Развитие дорожного хозяйства и транспорта в Черниговском районе" на 2018-2021 годы | 30 018,03 | 28 868,04 | 1 149,99 | 96,17 |
| Муниципальная программа "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Черниговского района" на 2017-2021 годы | 5 675,46 | 5 675,46 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа "Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса, совершенствование межбюджетных отношений в Черниговском муниципальном районе" на 2017-2021 годы | 30 204,39 | 30 049,72 | 154,67 | 99,49 |
| Муниципальная программа "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Черниговском муниципальном районе" на 2017-2021 годы | 350,00 | 350,00 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан Черниговского муниципального района" на 2017-2021 годы | 175,00 | 175,00 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы и информационной политики в Черниговском районе" на 2017-2021 годы | 1 200,00 | 1 200,00 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа "Профилактика правонарушений на территории Черниговского муниципального района" на 2017-2021 годы | 49,00 | 49,00 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа "Молодежь района" на 2017-2021 годы | 50,00 | 50,00 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей Черниговского района" на 2017-2021 годы | 2 668,05 | 2 668,05 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа "Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения Черниговского муниципального района" на 2017-2021 годы | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа "Развитие внутреннего и въездного туризма в Черниговском муниципальном районе" на 2017-2019 годы | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ:** | **894 456,66** | **843 156,32** | **51 300,34** | **94,26** |

**Дефицит бюджета и источники его финансирования**

При плановом размере дефицита на 2019 год в объеме 14 651,80 тыс. руб., фактически бюджет исполнен с превышением расходов над доходами в сумме 3 934,00 тыс. руб.

В составе источников финансирования дефицита бюджета отражены источники внутреннего финансирования в виде получения бюджетного кредита в размере 10 000,00 тыс. руб. и источники внешнего финансирования в виде изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме 6 065,99 тыс. руб.

В 2019 году заемные средства от кредитных организаций при плане 1 135,40 тыс. руб. не привлекались, в связи с поступлением в бюджеты дополнительных доходных источников.

**Муниципальный долг и предельный объем заимствований**

По состоянию на 01.01.2020 года структура муниципального долга Черниговского района представлена в виде обязательств по бюджетному кредиту, привлеченному в местный бюджет от бюджета бюджетной системы Приморского края в сумме 10 000,00 тыс. руб. (Договор о предоставлении бюджетного кредита, заключенный между муниципальным образованием Черниговский муниципальный район и Приморским краем, представленным уполномоченным органом департаментом финансов Приморского края от 06.08.2019 года № 03/19). Долговые обязательства или муниципальные заимствования являются среднесрочными (3 года).

В соответствии со статьей 106 Бюджетного кодекса РФ предельный объем муниципальных заимствований в текущем финансовом году не превышает сумму, направляемую в текущем финансовом году на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств муниципального образования.

Решением Думы Черниговского района от 12.12.2018 №133-НПА «О бюджете Черниговского района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции Решения от 15.08.2019 №180-НПА) верхний предел муниципального внутреннего долга Черниговского района на 01.01.2020 года установлен в сумме 10435,404 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям Черниговского района – 0,00 тыс. руб., что соответствует требованиям статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга Черниговского района на 2019 год утвержден Решением Думы Черниговского района от 12.12.2018 №133-НПА «О бюджете Черниговского района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции Решения от 15.08.2019 №180-НПА) и не противоречит требованиям статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

И.о.Начальника финансового управления Е.А. Евченко