

**Контрольно-счетная палата
муниципального образования Кавказский район**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

2019 год

по результатам внешней проверки отчета об
исполнении бюджета муниципального образования
Кавказский район за 2019 год



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
КАВКАЗСКИЙ РАЙОН**

Красная ул., д.37, г. Кропоткин,

Краснодарский край 352380

Тел./факс(86138) 6-31-48

ИНН/КПП 2364006267 /236401001

ОКПО 37108838

от 12.05.2020 № 88

На № _____ от _____

Заключение

Контрольно-счетной палаты муниципального образования Кавказский район на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2019 год.

Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой муниципального образования Кавказский район (далее – КСП МО КР) в соответствии со ст.264.4. Бюджетного Кодекса Российской Федерации (далее БК РФ), ст.9 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район утвержденного Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 28.02.2013 года №661, ст.8 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования Кавказский район утвержденного решением Совета муниципального образования Кавказский район от 27.10.2011 года №487.

Годовой отчет об исполнении бюджета предоставлен в КСП МО КР Советом муниципального образования Кавказский район 30.03.2020 года №121-2516/20-11 в комплекте документов и материалов.

Общие положения

Основы порядка составления бюджетной отчетности и проведения внешней проверки отчетов об исполнении бюджетов Российской Федерации установлены ст.264.2 и 264.4 БК РФ.

Цель внешней проверки – проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2019 год с точки зрения:

- соответствия федеральному, краевому законодательству и муниципальным правовым актам в области бюджетной и налоговой политики;
- определение соблюдения единого порядка составления и представления годовой бюджетной отчетности;
- уровня эффективности использования средств бюджета в отчетном году главными распорядителями, получателями бюджетных средств;

- оценка отчетных показателей по исполнению бюджета на предмет определения соответствия исполненных показателей районного бюджета показателям, установленным решением Совета муниципального образования Кавказский район на отчетный финансовый год;

- выполнения основных направлений бюджетной политики муниципального образования Кавказский район, определенных к реализации в 2018 году;

- оценки результативности произведенных бюджетных расходов путем сопоставления плановых и фактических показателей.

Предмет внешней проверки - отчет исполнения бюджета за отчетный финансовый год, дополнительные материалы и документы, а также пояснения к ним.

В ходе внешней проверки проанализированы нормативные правовые акты, регулирующие бюджетный процесс в муниципальном образовании Кавказский район.

При подготовке Заключения использованы следующие нормативные документы:

- Бюджетный Кодекс Российской Федерации;
- Налоговый Кодекс Российской Федерации;
- Федеральный Закон от 06 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
- Федеральный Закон от 02 марта 2007 года № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации»;
- Федеральный закон от 08 мая 2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения (государственных (муниципальных) учреждений»;
- Федеральный закон от 27 июля 2010 года № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг»;
- Указ Президента РФ от 28 апреля 2008 года № 607 «Об оценке эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов»;
- Указ Президента РФ от 13 мая 2010 года № 579 «Об оценке деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов учитываются показатели, отражающие эффективность их деятельности в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности»;
- Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район;
- Пояснительная записка к проекту исполнения бюджета за 2019 год.

В ведомственной структуре расходов районного бюджета на отчетную дату утверждено 8 главных распорядителей средств районного бюджета:

1. Администрация муниципального образования Кавказский район.
2. Управление имущественных отношений администрации муниципального образования Кавказский район.
3. Управление сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район.
4. Управление образования администрации муниципального образования Кавказский район.
5. Отдел культуры администрации муниципального образования Кавказский район.
6. Отдел по физической культуре и спорту администрации муниципального образования Кавказский район.
7. Отдел молодежной политики администрации муниципального образования Кавказский район.
8. Финансовое управление администрации муниципального образования Кавказский район.

Согласно отчету "Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий" (ф. 0503161) (далее – Сведения (ф. 0503161)) по состоянию на 1 января 2020 года зарегистрировано:

88 муниципальных учреждений муниципального образования Кавказский район, из них: казенных учреждений – 11, бюджетных учреждений – 67, автономных учреждений – 10;

10 участников бюджетного процесса (ГРБС – 8, ПБС – 2);

2 муниципальных унитарных предприятия.

В результате оптимизации сети муниципальных учреждений образования, здравоохранения за 2019 год произошло изменение количества муниципальных учреждений путем ликвидации и передачи.

При проведении внешней проверки Контрольно-счетной палатой муниципального образования Кавказский район проанализированы плановые показатели и фактическое исполнение бюджета.

Бюджет муниципального образования Кавказский район на 2019 год был утвержден Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 28.11.2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».

На 2019 год утверждены следующие основные характеристики бюджета муниципального образования Кавказский район:

- по доходам в сумме 1 963 114,5 тыс. руб., в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 1 339 853,5 тыс. руб.;

- по расходам в сумме 1 963 114,5 тыс. руб.

Предельный объем муниципального внутреннего долга муниципального образования Кавказский район на 01.01.2020 года установлен в размере 157 200,0 тыс. руб.

Резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район составляет – 200,0 тыс. руб.

В течение 2019 года в бюджет района 11 раз вносились изменения и дополнения на основании:

1. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 30.01.2019г. № 63 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 28 ноября 2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»;
2. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 13.02.2019г. № 68 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 28 ноября 2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»;
3. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 14.03.2019г. № 79 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 28 ноября 2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»;
4. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 25.04.2019г. № 89 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 28 ноября 2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»;
5. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 26.06.2019г. № 117 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 28 ноября 2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»;
6. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 07.08.2019г. № 124 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 28 ноября 2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»;
7. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 25.09.2019г. № 132 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 28 ноября 2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»;
8. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 01.11.2019г. № 142 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 28 ноября 2018 года № 33

«О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»;

9. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 20.11.2019г. № 151 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 28 ноября 2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»;

10. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 27.11.2019г. № 153 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 28 ноября 2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»;

11. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 17.12.2019г. № 161 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 28 ноября 2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».

На основании решения Совета муниципального образования Кавказский район от 17.12.2019 года №161 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 28 ноября 2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» утверждены следующие основные характеристики бюджета на 2019 год:

- объем доходов бюджета в сумме – 2 155 848,9 тыс. руб.;
- общий объем расходов бюджета в сумме – 2 191 019,4 тыс. руб.;
- прогнозируемый дефицит бюджета год в размере – 35 170,5 тыс. руб.

Сравнительный анализ показателей первоначально утвержденного бюджета, уточненного бюджета в последней редакции и показателей отчета за 2019 год представлен в таблице.

Показатели	Первоначальный бюджет (Решение от 28.11.2018 года № 33)	Уточненный бюджет (Решение 17.12.2019 года № 47)	Кассовое исполнение,	(тыс. руб.)	
				Отклонение, тыс. руб. (гр.4-гр.3)	% исполнения (гр.4/гр.3*100)
1	2	3	4	5	6
Доходы	1 963 114,5	2 155 848,9	2 158 500,2	2 651,3	100,1
Расходы	1 963 114,5	2 191 019,4	2 172 144,0	18 875,4	99,1
-Дефицит, +Профицит	0,0	-35 170,5	-13 643,8		

За отчетный период, в бюджет муниципального образования Кавказский район фактически доходов поступило в сумме – 2 158 500,2 тыс. руб., а расходов исполнено на сумму – 2 172 144,0 тыс. руб.

Утверждение бюджета муниципального образования Кавказский район на 2019 год обеспечено до начала финансового года. Основные

характеристики бюджета и состав показателей, содержащихся в решении о бюджете, соответствуют ст.184.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

Анализ исполнения доходной части бюджета
муниципального образования Кавказский район

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утверждено первоначальным бюджетом	Уточненный план	Исполнено	% исполнения
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	623261,0	615490,6	631437,1	102,6
Налог на прибыль организаций	10750,0	10750,0	10603,1	98,6
Налог на доходы физических лиц	394163,0	385862,9	393239,5	101,9
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	1678,7	2028,7	2245,3	110,7
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	59508,0	47541,0	48410,4	101,8
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	66500,0	67000,0	69245,6	103,3
Единый сельскохозяйственный налог	20894,3	32509,9	32729,3	100,7
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	460,0	500,0	690,3	138,1
Государственная пошлина	14850,0	13350,0	14198,7	106,4
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам			0,5	
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов	1,0	1,5	1,5	100,0
Арендная плата за земельные участки и поступления от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков	36600,0	36600,0	37787,2	103,2
Доходы от сдачи в аренду имущества	311,0	311,0	330,0	106,1
Плата по соглашениям об установлении сервитута	45,0	3,0	3,6	120,0
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	300,0	1775,0	1775,3	100,0
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности	250,0	450,0	664,8	147,7

Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2200,0	1700,0	1860,4	109,44
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2200,0	2617,6	3082,5	117,7
Доходы от реализации имущества		67,0	67,8	101,2
Доходы от продажи земельных участков	5000,0	5333,0	6400,8	120,0
Плата за увеличение площади земельных участков		0,0	0,0	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	7000,0	7000,0	8099,4	115,7
Невыясненные поступления			0,0	
Прочие неналоговые доходы	550,0	90,0	1,1	1,2
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1339853,5	1540358,3	1527063,1	99,1
ИТОГО ДОХОДОВ	1963114,5	2155848,9	2158500,2	100,1

Исполнение бюджета по доходам в 2019 году составило 2 158 500,2 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы 631437,1 тыс. руб. (29,3%), безвозмездные поступления бюджетов других уровней 1527063,1 тыс. руб. (70,7%).

Поступления по налогу на прибыль в 2019 году составили 10 603,1 тыс. рублей, что составило 98,6 % годового плана. Темп роста к уровню 2018 года – 97,3%. Снижение поступлений к уровню 2018 года (в контингенте) составило 5 829 тыс. рублей. Причины - снижение поступлений от отдельных плательщиков в связи с уменьшением прибыльности производства.

Наиболее значимый доходный источник - налог на доходы физических лиц, занимающий в объёме собственных доходов 62,3 %, поступил в 2019 году в сумме 393239,5 тыс. руб. К уровню 2018 года в доле районного бюджета поступления возросли на 0,9 %, в том числе за счёт уменьшения допнорматива поступления снижены на 3,2%, за счёт роста поступлений в контингенте поступления налога возросли на 4,1%.

Прирост платежей отмечен по основным отраслям экономики: транспорт, промышленность, оптовая и розничная торговля. Снижены платежи по отрасли «сельское хозяйство» в связи «разовыми» платежами в 2018 году (выплата дивидендов).

В целях формирования дорожного фонда в 2019 году в бюджет района зачислялись доходы от акцизов на нефтепродукты. Всего поступило 2245,3 тыс. руб. Годовой план исполнен на 110,7%, темп роста к уровню 2018 года 119,4%

Налоги на совокупный доход занимают в бюджете района почти 24 %.

В бюджет муниципального района в 2019 году зачислялось 20 % единого налога по упрощённой системе налогообложения, что составило 48 410,4 тыс. рублей. План исполнен на 101,8 %. Темп роста доходов к уровню прошлого года 124,5 % (в контингенте - 93,4 %). Снижение поступлений по налогу в контингенте составило 16 508 тыс. рублей, связано с уменьшением

суммы уплачиваемых авансовых платежей, а также частично с ростом задолженности по налогу. Рост задолженности по налогу составил 119,3%, или 1,8 млн. рублей.

Годовой план по единому налогу на вменённый доход исполнен на 103,4%, поступило 69 245,6 тыс. рублей, что на 0,8 % ниже уровня прошлого года. Снижение поступлений ЕНВД в 2019 году связано с уменьшением начислений по налогу.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в бюджет района в сумме 32729,3 тыс. руб., что составило 101,7% исполнения плана. К уровню прошлого года поступления возросли на 18,1 % в связи с ростом налогооблагаемой базы.

Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджете района составили 690,3 тыс. руб. План исполнен на 138,1% в связи с тем, что большая часть годовых платежей поступила в декабре 2019 года.

Удельный вес государственной пошлины в бюджете района составляет всего 4,5 %. В 2019 году поступило 14 198,7 тыс. руб., что составило 99,3 % к уровню прошлого года. Основная часть госпошлины приходится на государственную пошлину по делам, рассматриваемым в районных судах. В 2019 году она составила 14 113,7 тыс. руб., что составило 98,7 % к уровню аналогичной госпошлины 2018 года.

На долю арендных платежей за земельные участки и муниципальное имущество приходится 6,0% от общего объёма налоговых и неналоговых доходов бюджета района.

Арендная плата за земли в бюджет района зачислена в сумме 37787,2 тыс. руб. Годовой план исполнен на 103,2%, что на 4,6 % выше уровня поступлений 2018 года. Годовой план исполнен на 103,2 %. Рост платежей по арендной плате за земли связан с увеличением начислений, в 2018 г. возросла кадастровая стоимость земель населённых пунктов по Кропоткинскому городскому поселению.

Доходы от аренды муниципального имущества в 2019 году составили 330,0 тыс. руб., план выполнен 106,1% и 98 % к уровню прошлого года. Поступления снижены на 6,8 тыс. рублей в связи переходящими досрочными платежами.

В 2019 году от муниципальных унитарных предприятий района МУП «Управление капитальным строительством» и МУП «Комбинат школьного питания» в бюджет района перечислена доля прибыли в сумме 1 775,3 тыс. рублей, что составило 100 % плана.

Прочие доходы от использования имущества в 2019 году составили 664,8 тыс. рублей. Исполнение плана – 147,7 %, темп роста доходов 2,3 раза. Высокое исполнение плана и прирост поступлений связан с ростом платежей за муниципальный найм жилья (введение в эксплуатацию в 2018 г. жилья для детей-сирот).

В 2019 году поступило 1860,4 тыс. руб. платы за негативное воздействие на окружающую среду, план выполнен на 109,4%, поступления снижены на 12,8% к уровню прошлого года. Снижение связано с сокращением плательщиков, в соответствии с действующим законодательством.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2019 году составили 3 082,5 тыс. рублей, в том числе доходы от оказания информационных услуг – 343,6 тыс. рублей, доходы, поступающие в порядке возмещения эксплуатационных расходов – 1 721,5 тыс. рублей, прочие доходы от компенсации затрат бюджета – 1 017,4 тыс. рублей. Бюджетное назначение исполнено на 117,8%, темп роста – 140,7 %. Рост поступлений связан с увеличением объема информационных услуг, ростом тарифов на коммунальные расходы, увеличением поступлений по компенсации затрат бюджета за прошлый год.

Доходы от реализации муниципального имущества в 2019 году составили 67,8 тыс. рублей или 101,2 % от запланированных поступлений. Поступили платежи от продажи транспортных средств.

От продажи земельных участков в бюджет района зачислено 6 400,8 тыс. рублей, что составило 49,5 % к уровню 2018 года. План выполнен на 120 %, в связи с поступлением незапланированных доходов в конце декабря 2019 года.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в 2019 году поступили в сумме 8 099,4 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года на 5,4 %. Годовой план исполнен на 115,7%. Снижение поступлений отмечено по всем администраторам данного источника доходов.

Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме бюджета составляет 29,3%. За 2019 год их поступление составило 618 642,5 тыс. руб. Плановое назначение по собственным доходам исполнено на 102,1%.

Объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации характеризуется показателями, приведенными в таблице:

Наименование показателя	Исполнено за 2018 год	Бюджетное назначение на 2019 год	Исполнено за 2019 год	(тыс. руб.)	
				Динамика 2019 г./ 2018 г., %	Исполнение, %
1	2	3	4	5	6
Безвозмездные поступления, всего	1 339 042,5	1 540 358,3	1 527 063,1	114,0	99,1
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	1 339 080,9	1 541 876,0	1 528 580,8	114,2	99,1
дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	126 471,2	180 207,8	180 207,8	142,5	100,0
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	148 640,1	330 527,0	322 171,8	216,7	97,5
субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 058 832,8	1 025 662,9	1 020 722,9	96,4	99,5

Наименование показателя	Исполнено за 2018 год	Бюджетное назначение на 2019 год	Исполнено за 2019 год	Динамика 2019 г./ 2018 г., %	Исполнение, %
1	2	3	4	5	6
иные межбюджетные трансферты	5 136,8	5 478,3	5 478,3	106,6	100,0
Иные безвозмездные поступления	-38,4	-1517,7	-1 517,7	x	x

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 1 528 580,8 тыс. руб., в том числе:

1) из краевого бюджета – 1 523 102,5 тыс. руб., или 99,1 % к бюджетному назначению и 114,2 % к уровню 2018 года, из них:

а) дотации – 180 207,8 тыс. руб., или 100 % к бюджетному назначению, в том числе:

на выравнивание бюджетной обеспеченности – 137 115,7 тыс. руб., или 100 % к бюджетному назначению;

на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 43 092,1 тыс. рублей, или 100% к бюджетному назначению;

б) субсидии – 322 171,8 тыс. руб., или 97,5 % к бюджетному назначению. Невыполнение бюджетного назначения обусловлено экономией средств при проведении конкурсных процедур;

в) субвенции – 1 020 722,9 тыс. руб., или 99,5% к бюджетному назначению. Невыполнение бюджетного назначения обусловлено: экономией средств при проведении конкурсных процедур, уменьшением числа получателей мер социальной поддержки и отсутствием потребности в указанных средствах на социальные выплаты;

2) из бюджетов поселений – 5 478,3тыс. руб., или 100% к бюджетному назначению.

Кроме того, иные безвозмездные поступления в районный бюджет составили (–) 1 517,7тыс. руб., из них:

доходы от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 100,4 тыс. рублей;

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – (–) 1 618,1 тыс. руб.

Анализ исполнения расходной части бюджета района

Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 28.11.2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» расходы бюджета были утверждены в сумме 1 963 114,5 тыс. руб.

Уточненный годовой план составил 2 191 019,4 тыс. руб., что на 227904,9 тыс. руб. больше утвержденных показателей. Кассовое исполнение расходов районного бюджета в 2019 году составило 2 172 144,0 тыс. руб., или 99,1 % к уточненной росписи на 2019 год, и 110,5% к уровню 2018 года.

Структура расходной части бюджета муниципального образования Кавказский район характеризуется данными таблицы за 2019 год.

№ п/п	Наименование показателя	(тыс. руб.)			
		Первоначальный бюджет	Уточненная роспись	Исполнено	Исполнение уточненной росписи, %
1	2	3	4	5	6
	Всего расходов, в том числе:				
1	Общегосударственные вопросы	1 963 114,5	2 191 019,4	2 172 144,0	99,1
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	145439,0	160 328,1	156 776,4	97,8
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	1876,3	2 527,3	2 403,1	95,1
	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	4374,4	3 504,4	3 471,8	99,1
	Судебная система	72801,5	76 719,8	74 947,8	97,7
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	12,1	20,7	20,4	98,6
	Резервные фонды	24877,6	24 627,6	24 479,6	99,4
	Другие общегосударственные вопросы	200,0	200,0	0,0	0,0
2	Национальная оборона	41297,1	52 728,3	51 453,7	97,6
	Мобилизационная подготовка экономики	20,0	20,0	20,0	100,0
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	20,0	20,0	20,0	100,0
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	20594,8	22 156,1	22 097,8	99,7
	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	20406,8	21 968,1	21 933,8	99,8
4	Национальная экономика	188,0	188,0	164,0	87,2
	Сельское хозяйство и рыболовство	19806,7	20 204,1	19 463,4	96,3
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	16201,5	13 261,5	12 715,9	95,9
	Другие вопросы в области национальной экономики	1678,7	3 877,9	3 753,3	96,8
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	1926,5	3 064,7	2 994,4	97,7
	Жилищное хозяйство	2470,0	6 620,3	5 485,7	82,9
	Коммунальное хозяйство	1800,0	3 850,0	3 850,0	100,0
	Благоустройство	250,0	1413,5	400,2	28,3
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства		786,8	778,9	99,0
6	Образование	420,0	570,0	456,6	80,1
	Дошкольное образование	1450837,8	1 615 542,4	1 615 213,7	100,0
	Общее образование	494935,9	543 189,6	543 189,5	100,0
	Дополнительное образование детей	791777,4	901 061,2	900 946,8	100,0
	Молодежная политика	113364,0	116 380,8	116 275,3	99,9
		5377,7	8 419,6	8 359,5	99,3

	Другие вопросы в области образования	45382,8	46 491,2	46 442,6	99,9
7	Культура, кинематография	23635,0	25 203,6	24 986,7	99,1
	Культура	4830,2	5 930,0	5 859,2	98,8
	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	18804,8	19 273,6	19 127,5	99,2
8	Здравоохранение	500,0	1 700,0	1 065,5	62,7
	Амбулаторная помощь	500,0	1 700,0	1 065,5	62,7
9	Социальная политика	186737,0	192 925,6	189 991,3	98,5
	Пенсионное обеспечение	2500,0	2 500,0	2 408,0	96,3
	Социальное обеспечение населения	883,9	1 500,8	1 500,7	100,0
	Охрана семьи и детства	183353,1	188 924,8	186 082,6	98,5
10	Физическая культура и спорт	98226,3	119 922,4	110 648,3	92,3
	Физическая культура	93656,3	114 031,9	104 782,3	91,9
	Массовый спорт	218,0	3 680,0	3 675,7	99,9
	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	2390,0	2 210,5	2 190,3	99,1
11	Обслуживание государственного и муниципального долга	6087,9	3 135,0	3 133,4	99,9
	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	6087,9	3 135,0	3 133,4	99,9
12	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	7360,0	23 261,8	23 261,8	100,0
	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	7360,0	7 360,0	7 360,0	100,0
	Иные дотации	-	15 901,8	15 901,8	100,0

Причинами неполного использования бюджетных ассигнований, характерными для всех разделов, в основном являются экономия средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур.

Наиболее низкий уровень исполнения уточненной росписи сложился по разделам:

«Национальная экономика» (96,3 %), что в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела "Сельское хозяйство и рыболовство" в связи с не заключением соглашения на предоставление субвенций на переданные полномочия по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части регулирования численности безнадзорных животных на территории муниципальных образований Краснодарского края, по другим подразделам в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур;

«Общегосударственные вопросы» (97,8 %), что в основном обусловлено наличием остатка средств резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район, а также экономией средств в результате проведения конкурсных процедур;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» (82,9 %), что обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подразделов «Коммунальное хозяйство» и «Другие расходы в области жилищно-коммунального хозяйства»

связи с возникшей необходимостью проведения дополнительных работ по оформлению земельных участков под строительство объекта «Газопроводы высокого и низкого давления, ПГРШ в х.Розы Люксембург Кавказского района», а также некачественным планированием управлением имущественных отношений администрации муниципального образования Кавказский район общей суммы взносов на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных жилых домах, находящихся в собственности муниципального образования;

«Здравоохранение» (62,7%), что в основном обусловлено экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур;

«Физическая культура и спорт» (92,3%), что обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Физическая культура» в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур.

С точки зрения направлений финансового обеспечения в 2019 году расходы районного бюджета характеризуется следующими данными:

Наименование показателя	Вид расхода	Решение от 28.11.2018 г. № 33	Уточненная роспись	тыс.руб.	
				Исполнено	Исполнение уточненной росписи, %
1	2	3	4	5	6
Всего расходов, в том числе:		2 191 019,4	2 191 019,4	2 172 144,0	99,1
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	210 670,9	210 670,9	210 027,8	99,7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	53 679,4	53 679,4	49 693,9	92,6
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	122 430,0	122 430,0	119 787,0	97,8
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	342 674,0	342 674,0	340 512,0	99,4
Межбюджетные трансферты	500	23 261,8	23 261,8	23 261,8	100,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	1 425 123,0	1 425 123,0	1 416 004,9	99,4
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	3 135,0	3 135,0	3 133,4	99,9
Иные бюджетные ассигнования	800	10 045,3	10 045,3	9 723,2	96,8

Наибольшую долю в объеме осуществленных в 2019 году расходов районного бюджета составили расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим

организациям (65,2 %) и на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности (15,7 %).

Наименьший уровень исполнения расходов районного бюджета по итогам 2019 года сложился по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 92,6 %, что в значительной степени обусловлено экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур.

По виду расходов «Иные бюджетные ассигнования» отражены расходы:

на предоставление субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам-производителям товаров, работ, услуг;

на оплату исполнительных листов согласно судебным решениям;

на уплату налогов, сборов и иных платежей;

на формирование резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район.

В соответствии со статьей 179 Бюджетного Кодекса РФ бюджет муниципального образования Кавказский район на 2019 год сформирован по программно – целевому методу, финансировалось 14 муниципальных программ.

Первоначально Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 28.11.2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 14 муниципальных программ утверждены в сумме – 1 813 024,5 тыс. руб. После внесения последних изменений и дополнений в бюджет муниципального образования Кавказский район на 2019 год утверждены расходы на программные мероприятия в сумме – 2 018 232,5 тыс. руб., фактическое исполнение по программам составило – 2 002 152,6 тыс. руб., или 99,2 % к уточненной росписи. Удельный вес расходов районного бюджета, осуществляемых в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район, составил 92,2 %.

Анализ исполнения муниципальных программ приведен в таблице:

1	2 Наименование муниципальной программы муниципального образования Кавказский район	3 Первоначальный бюджет	4 Уточненная роспись	5 Исполнено тыс. руб.		7 Исполнение уточненной росписи, %
				5 всего	6 в том числе средства краевого бюджета	
	Всего, в том числе:	3	4	5	6	7
1	Развитие образования	1 813 024,5	2 018 232,5	2 002 152,6	1 340 443,6	99,2
2	Социальная поддержка граждан	1 126 650,0	1 264 867,2	1 264 461,4	884 082,9	100,0
3	Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства.	183 157,5	194 471,1	191 383,0	183 622,6	98,4
		257 340,8	271 239,9	270 880,9	249 928,6	99,9

1	2	3	4	5	6	7
	архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства					
4	Развитие топливно-энергетического комплекса	350,0	1 513,5	500,2	-	33,0
5	Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	16 956,3	18 494,8	18 469,3	-	99,9
6	Обеспечение безопасности населения	15 302,1	25 090,0	25 052,7	0,0	99,9
7	Развитие культуры	87 605,8	91 934,4	91 576,7	1 532,6	99,6
8	Развитие физической культуры и спорта	97 876,3	119 529,5	110 255,4	10 151,0	92,2
9	Экономическое развитие и инновационная экономика	1 696,0	1 931,0	1 860,7	-	96,4
10	Молодежь Кавказского района	6 240,0	6 380,0	6 276,1	-	98,4
11	Информационное общество муниципального образования Кавказский район	1 400,0	3 170,0	3 008,8	-	94,9
12	Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	16 201,5	13 261,5	12 715,7	8 094,8	95,9
13	Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков	1 747,7	4 649,6	4 646,2	1 956,6	99,9
14	Развитие здравоохранения	500,0	1 700,0	1 065,5	1 065,5	62,7

Для проведения анализа реализации муниципальных программ администрацией муниципального образования Кавказский район представлены доклады по оценке эффективности 14 муниципальных программ.

Координаторы муниципальных программ на основании методики разработанной и утвержденной постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 11.07.2014 года № 1166 «Об утверждении Порядка принятия решения о разработке, формирования, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования Кавказский район» по окончании года проводят оценку эффективности реализации муниципальных программ и составляют доклад по оценке эффективности муниципальной программы.

*Муниципальная программа
«Развитие образования»*

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 31 октября 2014 года № 1773 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие образования».

Цель программы - создание в системе дошкольного, общего и дополнительного образования равных возможностей для современного качественного образования и позитивной социализации детей, обеспечение высокого качества образования в соответствии с меняющимися запросами населения Кубани и перспективными задачами развития экономики развития Кавказского района и Краснодарского края.

Координатор муниципальной программы – управление образования МО Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 1 264 461,4 тыс. руб. (в том числе за счет средств краевого бюджета – 884 082,9 тыс. руб.), или 100 % к уточненной росписи и 112,3 % к уровню 2018 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
		всего	в том числе средства краевого бюджета	
Всего, в том числе:	1 264 867,2	1 264 461,4	884 082,9	100,0
Развитие системы дошкольного образования в муниципальном образовании Кавказский район	541 839,6	541 436,6	369 868,7	99,9
Развитие системы общего образования в муниципальном образовании Кавказский район	617 119,4	617 118,0	494 468,4	100,0
Развитие системы дополнительного образования в муниципальном образовании Кавказский район	49 652,3	49 652,3	1 206,0	100,0
Финансовое обеспечение деятельности органов управления "Руководство и управление в сфере образования"	7 261,1	7 261,1	-	100,0
Обеспечение деятельности в области бухгалтерского и бюджетного учета	32 675,8	32 674,4	6 621,8	100,0
Прочие мероприятия в области образования	3 879,3	3 879,3	100,3	100,0
Федеральный проект "Современная школа"	12 439,7	12 439,7	11 817,7	100,0

Достижение целей и решение задач, поставленных в муниципальной программе, осуществляется в рамках реализации 7 основных мероприятий

Эффективность реализации муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие образования» рассчитывается в соответствии с приложением № 7 «Типовая методика эффективности реализации муниципальной программы» Порядка № 1166.

Коэффициент оценки эффективности реализации муниципальной программы составил - 1, что соответствует высокой эффективности реализации муниципальной программы (расчет прилагается).

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Социальная поддержка граждан»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 14.11.2014 года № 1775 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Социальная поддержка граждан».

Цель программы - создание условий для роста благосостояния отдельных категорий граждан и повышение доступности объектов социальной сферы для инвалидов и других маломобильных групп населения.

Координатор муниципальной программы – управление по вопросам семьи и детства администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 191 383,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 183 622,6 тыс. рублей), или 98,4 % к уточненной росписи и 120,6 % к уровню 2018 года.

Наименование программы	Уточненная роспись	тыс. руб.		
		Исполнено всего	в том числе средства краевого бюджета	Исполнение уточненной росписи, %
Всего, в том числе:	194 474,1	191 383,0	183 622,6	98,4
Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	69 711,6	69 420,3	69 420,3	99,6
Подпрограмма "Поддержка некоммерческой общественной организации "Кавказская районная организация Краснодарской краевой общественной организации ветеранов (пенсионеров, инвалидов) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов"	760,0	760,0	-	100,0
Подпрограмма "Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	115 363,6	112 731,4	112 731,4	97,7
Подпрограмма "Дополнительное материальное обеспечение лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район"	2 500,0	2 408,0	-	96,3
Подпрограмма "Доступная среда в муниципальном образовании Кавказский район"	2 285,9	2 213,3	1 470,9	96,8
Подпрограмма "Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях"	3 850,0	3 850,0	-	100,0

В ходе реализации подпрограммы «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» Приобретенные в 2019 году в муниципальную собственность квартиры предоставлены 52-м лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, по договору найма жилого помещения специализированного жилищного фонда.

В ходе реализации подпрограммы «Поддержка некоммерческой общественной организации Совет ветеранов войны, труда, Вооруженных сил и

правоохранительных органов муниципального образования Кавказский район», мероприятия подпрограммы выполнены в полном объеме. Целевой показатель «Количество ветеранских первичных организаций, получивших финансовую и консультационную поддержку» выполнен на 100%. Финансовую и консультационную поддержку получили 58 ветеранских первичных организаций.

В ходе реализации подпрограммы «Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», целевой показатель «Доля детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, из вновь выявленных, переданных на воспитание в семьи граждан» выполнен на 100%.

В ходе реализации подпрограммы «Дополнительное материальное обеспечение лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальной службы в МО Кавказский район», целевой показатель подпрограммы «Количество пенсионеров муниципальной службы муниципального образования Кавказский район, получающих дополнительное материальное обеспечение к пенсии» - 31 чел. численность пенсионеров, имеющих право на доплату к пенсии за муниципальную службу, выполнен на 91,2% (план - 34, факт - 31). Все пенсионеры, имеющие право и подавшие заявления на дополнительное материальное обеспечение к пенсии, обеспечены доплатой в соответствии с нормативным актом Совета МО Кавказский район.

В ходе реализации подпрограммы «Доступная среда в муниципальном образовании Кавказский район» были предусмотрены и реализованы три мероприятия, плановые значения достигнуты в полном объеме.

В ходе реализации подпрограммы «Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях», в рамках данной подпрограммы предусмотрено и реализовано одно мероприятие «Осуществление полномочий по обеспечению жилыми помещениями малоимущих граждан, состоящих на учете в администрации муниципального образования Кавказский район в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма».

Эффективность реализации программы может быть признана высокой.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства».

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 17 ноября 2014 года № 1779 «Об утверждении муниципальной программы развития муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства».

Цель программы - обеспечение устойчивого территориального развития, создание комфортной и доброжелательной среды для жизни жителей Кавказского района.

Координатор муниципальной программы – отдел капитального строительства администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 270 880,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 249 928,6 тыс. рублей), или 99,9 % к уточненной росписи и 226,4 % к уровню 2018 года.

тыс. руб.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
		всего	в том числе средства краевого бюджета	
Всего, в том числе:	271 239,9	270 880,9	249 928,6	99,9
Подпрограмма "Строительство объектов социальной инфраструктуры в муниципальном образовании Кавказский район"	263 997,6	263 884,6	248 933,7	100,0
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район"	4 297,1	4 172,5	-	97,1
Подпрограмма "Обеспечение жильём молодых семей"	740,8	740,7	377,8	100,0
Подпрограмма "Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального образования Кавказский район"	786,8	778,9	-	99,0
Отдельные мероприятия	1 417,6	1 304,2	617,1	92,0

По подпрограмме "Строительство объектов социальной инфраструктуры в муниципальном образовании Кавказский район" расходы осуществлялись на реконструкцию МБОУ СОШ №7 г. Кропоткина, по адресу: г. Кропоткин, 1-й микрорайон, 11, с увеличением вместимости и выделением блока начального образования на 400 мест, (II этап. Блок начального образования на 400 мест) и на предпроектные работы по реконструкции по объекту ДОУ «Центр развития ребенка № 21».

По подпрограмме "Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район" расходы осуществлялись по следующим направлениям расходов:

осуществление ремонтных работ автотранспортных средств (автобусов), закрепленных за образовательными учреждениями, приобретение автозапчастей, комплектующих для безопасной перевозки школьников;

ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, включенных в реестр имущества муниципального образования Кавказский район;

участие общеобразовательных учреждений в осуществлении мероприятий по предупреждению детского дорожно-транспортного травматизма на территории муниципального образования Кавказский район;

поддержание в надлежащем состоянии элементов автомобильных дорог для обеспечения дорожной безопасности.

По подпрограмме "Обеспечение жильём молодых семей" расходы выполнены в полном объеме.

По подпрограмме "Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального образования Кавказский район" расходы осуществлялись на организацию мероприятий по обезвреживанию твердых коммунальных отходов путем их ликвидации, планирования территории на территории закрытой свалки.

На реализацию отдельных мероприятий программы расходы осуществлялись по направлениям расходов:

выполнение муниципального задания бюджетным учреждением;
осуществление отдельных государственных полномочий по ведению учета граждан отдельных категорий в качестве нуждающихся в жилых помещениях и по формированию списка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, относившихся к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, подлежащих обеспечению жилыми помещениями;

взносы на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах, находящихся в муниципальной собственности.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Развитие топливно-энергетического комплекса»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 17 ноября 2014 года № 1778 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие топливно-энергетического комплекса».

Цель программы - комплексное развитие газификации населенных пунктов Кавказского района Краснодарского края, эффективное использование и экономия энергетических ресурсов, повышение энергетической эффективности зданий, сооружений, строений, обеспечение устойчивого территориального развития, создание комфортной среды для жизни населения Кавказского района.

Координатор муниципальной программы – отдел жилищно-коммунального хозяйства, транспорта, связи и дорожного хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 500,2 тыс. рублей, или 33,0 % к уточненной росписи.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
		всего	в том числе средства краевого бюджета	
Всего, в том числе:	1 513,5	500,2	-	33,0
Подпрограмма "Газификация муниципального образования Кавказский район"	1 413,5	400,2	-	28,3
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Кавказский район"	100,0	100,0	-	100,0

По подпрограмме "Газификация муниципального образования Кавказский район" расходы составили 400,2 тыс. рублей, или 28,3 % от уточненной росписи в связи с тем, что не была проведена государственная экспертиза по объекту строительства «Газопроводы высокого и низкого давления, ПРГШ в х. Розы Люксембург Кавказского района. 1 этап строительства», в связи с возникшей необходимостью оформления земельных участков под строительство объекта перед проведением государственной экспертизы.

По подпрограмме "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 100,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера"

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 31 октября 2014 года № 1731 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера».

Координатор муниципальной программы – МКУ «Управление по делам ГО и ЧС» Кавказского района.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 18 469,3 тыс. рублей, или 99,9 % к уточненной росписи и 103,6 % к уровню 2018 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
		всего	в том числе средства краевого бюджета	
Всего, в том числе:	18 494,8	18 469,3	-	99,9
Подпрограмма "Мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий и их последствий и обучение населения в области гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций в муниципальном образовании Кавказский район"	9 384,3	9 384,0	-	100,0
Подпрограмма "Мероприятия по обеспечению деятельности, связанной с проведением аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях"	8 825,5	8 819,5	-	99,9
Подпрограмма "Снижение рисков, смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и гражданская оборона в муниципальном образовании Кавказский район"	285,0	265,8	-	93,3

По подпрограмме "Мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий и их последствий и обучение населения в области гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 9 384,0 тыс. рублей. Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

организация деятельности МКУ "Управление по делам ГО и ЧС" Кавказского района;

выполнение муниципального задания муниципальным учреждением «Курсы ГО» муниципального образования Кавказский район;

создание на территории муниципального образования Кавказский район системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру.

По подпрограмме "Мероприятия по обеспечению деятельности, связанной с проведением аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях" расходы осуществлялись по следующим направлениям:

выполнение муниципального задания МБУ «Аварийно-спасательный отряд»;

приобретение служебного автотранспорта для нужд аварийно-спасательного отряда муниципального образования Кавказский.

По подпрограмме "Снижение рисков, смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и гражданская оборона в муниципальном образовании Кавказский район" расходы осуществлялись на выполнение мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Обеспечение безопасности населения»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 29 октября 2014 года № 1717 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Обеспечение безопасности населения».

Цель программы – реализация комплексных мер, направленных на обеспечение безопасности населения на территории Кавказского района.

Координатор муниципальной программы - отдел по взаимодействию с правоохранительными органами и казачеством администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 25 052,7 тыс. рублей, или 99,9 % к уточненной росписи и 100,3 % к уровню 2018 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
		всего	в том числе средства краевого бюджета	
Всего, в том числе:	25 090,0	25 052,7	-	99,9
Подпрограмма "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Кавказский район"	14 537,8	14 535,7	-	100,0
Подпрограмма "Развитие и поддержка казачества на территории муниципального образования Кавказский район"	400,0	400,0	-	100,0
Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности"	6 478,9	6 474,4	-	99,9
Подпрограмма "Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в муниципальном образовании Кавказский район"	100,0	78,1	-	78,1
Подпрограмма "Противодействие коррупции в муниципальном образовании Кавказский район"	100,0	100,0	-	100,0

Подпрограмма "Создание системы комплексного обеспечения безопасности жизнедеятельности муниципального образования Кавказский район"	3 473,3	3 464,5	-	99,7
---	---------	---------	---	------

По подпрограмме "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Кавказский район" расходы осуществлялись на охрану образовательных учреждений, установку (монтаж) систем видеонаблюдения и другие мероприятия подпрограммы.

По подпрограмме "Развитие и поддержка казачества на территории муниципального образования Кавказский район" расходы осуществлялись на предоставление субсидий Кавказскому районному казачьему обществу на проведение мероприятий по развитию казачества на территории муниципального образования Кавказский район.

По подпрограмме "Обеспечение пожарной безопасности" расходы осуществлялись на организацию технического обслуживания системы пожарной сигнализации, системы ПАК "Стрелец-мониторинг", кнопки тревожной сигнализации (тревожной кнопки), системы видеонаблюдения, проведение лабораторных испытаний электротехнического оборудования (контуров заземления), обучение сотрудников по программе пожарно-технического минимума, противопожарные инструктажи о мерах пожарной безопасности, проведение огнезащитной обработки (пропитки) деревянных конструкций, лабораторных испытаний контроля качества обработки, оснащение системой АПС, ремонт, модернизация существующих систем АПС и другие мероприятия.

По подпрограмме "Создание системы комплексного обеспечения безопасности жизнедеятельности муниципального образования Кавказский район" расходы осуществлялись на содержание муниципального казенного учреждения «Ситуационный центр» муниципального образования Кавказский район.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Развитие культуры»

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Развитие культуры» утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 24 октября 2014 года № 1693.

Координатором муниципальной программы и главным распорядителем бюджетных средств является отдел культуры администрации муниципального образования Кавказский район.

Участники муниципальной программы - МБУ ДО детская музыкальная школа № 1 им. Г.В.Свиридова г. Кропоткин, МБУ ДО детская музыкальная школа № 2 г. Кропоткин, МБУ ДО детская художественная школа г.Кропоткина, МБУ ДО «Детская школа искусств ст.Кавказской», МБУ ДО

Детская школа искусств ст.Казанской, МКУК «Центральная межпоселенческая библиотека» МО Кавказский район, МКУК «Организационно-методический центр культуры» МО Кавказский район, МКУ «Централизованная бухгалтерия отдела культуры» МО Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 91 576,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 532,6 тыс. рублей), или 99,6 % к уточненной росписи и 109,4% к уровню 2018 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
		всего	в том числе средства краевого бюджета	
Всего, в том числе:	91 934,4	91 576,7	1 532,6	99,6
Руководство и управление в сфере культуры и искусства	2 798,0	2 787,1	-	99,6
Реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ в области искусств	64 059,5	64 030,6	140,3	100,0
Организация библиотечного обслуживания населения	4 498,0	4 427,8	73,4	98,4
Методическое обслуживание учреждений культуры	4 246,8	4 219,7	-	99,4
Обеспечение организации и осуществления бухгалтерского учета	12 204,0	12 096,1	-	99,1
Создание условий для организации досуга и культуры	1 430,0	1 429,4	-	100,0
Подпрограмма "Укрепление материально-технической базы архива муниципального образования Кавказский район"	2 698,1	2 586,0	1 318,9	95,8

По основному мероприятию "Руководство и управление в сфере культуры и искусства" расходы осуществлялись на обеспечение деятельности отдела культуры администрации муниципального образования Кавказский район.

По основному мероприятию "Реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ в области искусств" расходы осуществлялись по следующим направлениям:

выполнение муниципального задания 5 учреждениями дополнительного образования детей;

наказы избирателей;

премия главы муниципального образования Кавказский район для учащихся муниципальных бюджетных учреждений дополнительного образования за достижение выдающихся результатов в учебе и исполнительском мастерстве;

осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и

работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Краснодарского края.

По основному мероприятию "Организация библиотечного обслуживания населения" расходы осуществлялись по следующим направлениям:

содержание муниципального казенного учреждения культуры «Центральная межпоселенческая библиотека муниципального образования Кавказский район»;

компенсация расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения работникам муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности;

комплектование книжных фондов библиотек муниципального образования Кавказский район;

осуществление полномочий по комплектованию книжных фондов библиотек поселений, переданных из поселений муниципального образования Кавказский район.

По основному мероприятию "Методическое обслуживание учреждений культуры" расходы на содержание муниципального казенного учреждения культуры "Организационно-методический центр культуры" муниципального образования Кавказский район.

По основному мероприятию "Обеспечение организации и осуществления бухгалтерского учета" расходы на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения "Централизованная бухгалтерия отдела культуры" муниципального образования Кавказский район.

По основному мероприятию "Создание условий для организации досуга и культуры" расходы осуществлялись на проведение мероприятий в области культуры.

По подпрограмме "Укрепление материально-технической базы архива муниципального образования Кавказский район" расходы составили 2 586,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 318,9 тыс. рублей) на капитальный ремонт и укрепление материально-технической базы муниципального архива.

Муниципальная программа муниципального образования

Кавказский район «Развитие физической культуры и спорта»

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Развитие физической культуры и спорта» утверждена постановлением администрации МО Кавказский район от 20 октября 2014 года № 1658.

Координатор программы и главный распорядитель бюджетных средств - отдел по физической культуре и спорту и администрация муниципального образования Кавказский район.

Участники муниципальной программы - учреждения, подведомственные отделу по физической культуре и спорту и администрация муниципального образования Кавказский район.

Целью муниципальной программы является создание условий, обеспечивающих возможность граждан систематически заниматься физической культурой и спортом путем развития инфраструктуры спорта, популяризации массового и профессионального спорта и приобщения различных слоев общества к регулярным занятиям физической культурой и спортом.

Основополагающей задачей политики администрации муниципального образования Кавказский район является создание базы для сохранения и улучшения физического и духовного здоровья граждан района. Существенным фактором, определяющим состояние здоровья населения, является поддержание оптимальной физической активности в течение всей жизни каждого жителя района.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 110 255,4 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 10 151,0 тыс. рублей), или 92,2 % к уточненной росписи и 108,4 % к уровню 2018 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
		всего	в том числе средства краевого бюджета	
Всего, в том числе:	119 529,5	110 255,4	10 151,0	92,2
Руководство и управление в сфере физической культуры и спорта	2 210,5	2 190,3	-	99,1
Реализация программ в области физической культуры и спорта	112 839,0	103 636,5	10 151,0	91,8
Организация и проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий	2 180,0	2 175,7	-	99,8
Обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организация и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий	800,0	752,9	-	94,1
Развитие игровых видов спорта в Кавказском районе	1 500,0	1 500,0	-	100,0

По основному мероприятию "Руководство и управление в сфере физической культуры и спорта" расходы осуществлялись на обеспечение деятельности отдела по физической культуре и спорту администрации муниципального образования Кавказский район.

По основному мероприятию "Реализация программ в области физической культуры и спорта" расходы осуществлялись по следующим направлениям:

- выполнение муниципального задания 7 спортивными школами;
- наказы избирателей;

осуществление муниципальными учреждениями капитального ремонта;

разработка проектно-сметной документации, экспертиза, технологическое присоединение к сетям по объекту «Универсальный спортивный комплекс в ст. Казанской»;

осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению социальной поддержки отдельным категориям работников муниципальных физкультурно-спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва, и муниципальных образовательных организаций дополнительного образования детей Краснодарского края отраслей "Образование" и "Физическая культура и спорт";

приобретение спортивно-технологического оборудования, инвентаря и экипировки для физкультурно-спортивных организаций отрасли "Физическая культура и спорт", осуществляющих спортивную подготовку по базовым видам спорта;

оплата труда инструкторов по спорту в муниципальных образованиях; мероприятия, направленные на финансирование муниципальных организаций отрасли "Физическая культура и спорт", осуществляющих спортивную подготовку и реализующих программы спортивной подготовки в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки (проведение углубленных медицинских осмотров, обучающихся).

По основному мероприятию "Организация и проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий" расходы осуществлялись на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения "Клуб по спортивно-массовой и физкультурно-оздоровительной работе" муниципального образования Кавказский район.

По основному мероприятию "Развитие игровых видов спорта в Кавказском районе" расходы осуществлялись на предоставление субсидий футбольному клубу «Локомотив» муниципального образования Кавказский район.

Эффективность реализации муниципальной программы признана средней.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Экономическое развитие и инновационная экономика».

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 06.11.2014 года № 1743.

Координатор муниципальной программы – отдел инвестиций и развития малого и среднего предпринимательства администрации муниципального образования Кавказский район.

Главные распорядители бюджетных средств – администрация муниципального образования Кавказский район, управление сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район.

Участник муниципальной программы - управление сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район.

Объем бюджетного финансирования муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Экономическое развитие и инновационная экономика» в 2019 году был предусмотрен в сумме 2331,0 тыс. руб., в том числе:

- за счет средств местного бюджета - 1931,0 тыс. руб.;

- за счет внебюджетных источников - 400,0 тыс. руб.

Исполнено 2262,9 тыс. руб., что составляет 97,1% от плановых назначений, в том числе:

- за счет средств местного бюджета - 1860,7 тыс. руб. (96,4%);

- за счет внебюджетных источников - 402,2 тыс. руб. (100,6%).

Муниципальная программа включает в себя две подпрограммы:

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
		всего	в том числе средства краевого бюджета	
Всего, в том числе:	1 931,0	1 860,7	-	96,4
Подпрограмма "Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район"	935,0	861,1	-	92,5
Подпрограмма "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Кавказский район"	996,0	995,6	-	100,0

По подпрограмме "Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район" расходы осуществлялись на подготовку и обеспечение участия муниципального образования Кавказский район в работе XVII Российского инвестиционного форума "Сочи-2019".

Цель подпрограммы «Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район», формирование и продвижение экономически и инвестиционно привлекательного образа Кавказского района за его пределами, развитие и координация выставочно - ярмарочной деятельности района, обеспечивающей продвижение его интересов на рынках товаров, услуг.

По подпрограмме "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Кавказский район" расходы, цель подпрограммы - создание благоприятных условий для развития малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования Кавказский район. Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

информационная, правовая и консультационная поддержка малого и среднего предпринимательства;

поддержка в области подготовки, переподготовки и повышения квалификации наемных работников субъектов малого и среднего предпринимательства.

Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Молодежь Кавказского района»

Молодежная политика в МО Кавказский район осуществляется в рамках реализации мероприятий муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Молодежь Кавказского района», утвержденной постановлением главы администрации муниципального образования Кавказский район от 21 ноября 2014 года № 1834.

Координатор муниципальной программы и главный распорядитель бюджетных средств – отдел молодежной политики администрации муниципального образования Кавказский район.

Участник муниципальной программы - муниципальный молодежный центр МБУ МЦ «Эдельвейс» Кавказского района, управление образования администрации муниципального образования Кавказский район.

Целью муниципальной программы является развитие и реализация потенциала молодежи муниципального образования Кавказский район.

Основными задачами развития молодежной политики на территории района являются:

гражданское и патриотическое воспитание, творческое, интеллектуальное и духовно-нравственное развитие молодежи Кавказского района;

профилактика безнадзорности в молодежной среде;

формирование здорового образа жизни молодежи муниципального образования;

социальное обслуживание молодежи, содействие экономической самостоятельности молодых граждан, вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность, организация трудового воспитания, профессионального самоопределения и занятости молодежи, инновационная деятельность.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 6 276,1 тыс. рублей, или 98,4 % к уточненной росписи и 105,7 % к уровню 2018 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
		всего	в том числе средства краевого бюджета	
Всего, в том числе:	6 380,0	6 276,1	-	98,4
Проведение мероприятий в сфере реализации молодежной политики на территории муниципального образования Кавказский район	380,0	360,6	-	94,9
Обеспечение деятельности (оказания)	3 390,0	3 352,7	-	98,9

услуг) в области молодежной политики				
Обеспечение функций органов местного самоуправления (отдел молодежной политики)	2 610,0	2 562,8	-	98,2

По основному мероприятию "Проведение мероприятий в сфере реализации молодежной политики на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 360,6 тыс. рублей.

По основному мероприятию "Обеспечение деятельности (оказания услуг) в области молодежной политики" расходы на содержание муниципального казенного учреждения Молодежный центр "Эдельвейс" муниципального образования Кавказский район составили 3 352,7 тыс. рублей.

На обеспечение деятельности отдела молодежной политики администрации муниципального образования Кавказский район по основному мероприятию "Обеспечение функций органов местного самоуправления (отдел молодежной политики)" расходы составили 2 562,8 тыс. рублей.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Информационное общество муниципального образования Кавказский район»

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Информационное общество муниципального образования Кавказский район» утверждена постановлением главы МО Кавказский район от 14 ноября 2014 года № 1776.

Координатор муниципальной программы – отдел информационной политики администрации МО Кавказский район.

Главный распорядитель бюджетных средств – администрация муниципального образования Кавказский район.

Целью муниципальной программы является обеспечение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район и реализации прав граждан на получение полной и объективной информации о важнейших событиях в районе.

Посредством данной муниципальной программы обеспечен доступ населения Кавказского района к информации о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район, освещению важнейших событий с использованием районных и краевых периодических изданий, муниципального телевидения, радио, сети "Интернет" и других информационных способов.

В настоящее время медийное пространство района представлено печатным изданием ООО "Редакция газеты "Огни Кубани" и МАУ "Муниципальная телерадиокомпания "Кропоткин".

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 3 008,8 тыс. рублей, или 94,9 % к уточненной росписи и 107,5 % к уровню 2018 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
		всего	в том числе средства краевого бюджета	
Всего	3 170,0	3 008,8	-	94,9

По основному мероприятию "Организация информационного обеспечения населения в средствах печати" расходы осуществлялись на организацию информационного обеспечения населения в средствах печати: публикация муниципальных правовых актов, информации о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район.

По основному мероприятию "Организация информационного обеспечения посредством телерадиовещания" расходы осуществлялись на обеспечение доступа населения района к информации о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район посредством телерадиовещания.

По итогам 2019 года не все показатели, предусмотренные муниципальной программой, достигли своих плановых значений.

Эффективность реализации муниципальной программы признана высокой.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район 12 ноября 2014 года № 1761 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия».

Цель программы - устойчивое развитие сельских территорий, повышение конкурентоспособности российской сельскохозяйственной продукции на основе финансовой устойчивости сельского хозяйства, комплексное решение проблем профилактики африканской чумы свиней, улучшение и стабилизация эпизоотической ситуации на территории Кавказского района, развитие животноводства и растениеводства на территории Кавказского района.

Координатор муниципальной программы – управление сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 12 715,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 8 094,8 тыс. рублей), или 95,9 % к уточненной росписи и 77,5 % к уровню 2018 года.

тыс. руб.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
		всего	в том числе средства краевого бюджета	
Всего, в том числе:	13 261,5	12 715,7	8 094,8	95,9
Поддержка сельскохозяйственного производства	8 074,3	5 017,6	594,8	98,9
Развитие малых форм хозяйствования в АПК на территории муниципального образования Кавказский район	7 500,0	7 500,0	7 500,0	100,0
Обеспечение эпизоотического, ветеринарно-санитарного благополучия в муниципальном образовании Кавказский район	487,2	-	-	-
Подпрограмма «Стимулирование и повышение эффективности труда в сельскохозяйственном производстве»	200,0	198,1	-	99,1

По основному мероприятию "Поддержка сельскохозяйственного производства" расходы осуществлялись по следующим направлениям:
 обеспечение деятельности управления сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район;
 осуществление государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства.

По основному мероприятию "Развитие малых форм хозяйствования в АПК на территории муниципального образования Кавказский район" расходы направлены на осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства в Краснодарском крае в части предоставления субсидий гражданам, ведущим личное подсобное хозяйство, крестьянским (фермерским) хозяйствам, индивидуальным предпринимателям, осуществляющим деятельность в области сельскохозяйственного производства.

По основному мероприятию "Обеспечение эпизоотического, ветеринарно-санитарного благополучия в муниципальном образовании Кавказский район" предусматривалось финансирование за счет субвенций краевого бюджета на осуществление государственных полномочий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части регулирования численности безнадзорных животных на территории муниципальных образований Краснодарского края. Расходы в 2019 году не проведены в связи с приведением нормативно - правовых актов Краснодарского края в соответствие с нормами Федерального закона от 27 декабря 2018 года № 498-ФЗ «Об ответственном обращении с животными и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»

и соответственно не заключением соглашения с департаментом ветеринарии Краснодарского края на осуществление данного полномочия.

По подпрограмме "Стимулирование и повышение эффективности труда в сельскохозяйственном производстве" расходы направлены на реализацию мероприятий по награждению передовиков в соревновании по уборке урожая, поощрение механизаторов - победителей в подготовке машинно-тракторного парка к полевым работам, чествование лучших владельцев малых форм хозяйствования и индивидуальных предпринимателей в сфере АПК.

Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказского района от 31 октября 2014 года № 1732 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков».

Цель программы - совершенствование системы организации отдыха, оздоровления и занятости детей в Кавказском районе.

Координатор программы - управление по вопросам семьи и детства муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 4 646,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 956,6 тыс. рублей), или 99,9 % к уточненной росписи и 104,8 % к уровню 2018 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
		всего	в том числе средства краевого бюджета	
Всего	4 649,6	4 646,2	1 956,6	99,9

Расходы осуществлялись по следующим направлениям:
организация работы профильных лагерей, организованных муниципальными образовательными организациями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время с дневным пребыванием с обязательной организацией их питания – 2 776,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 920,4 тыс. рублей);
организация работы "Лагерь труда и отдыха дневного пребывания" – 74,5 тыс. рублей;

организация отдыха в краевых и муниципальных профильных сменах в оздоровительных учреждениях Краснодарского края – 423,3 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 45,2 тыс. рублей);

организация малозатратных форм отдыха: туристических слетов, палаточных лагерей, многодневных и однодневных походов, многодневных и однодневных экспедиций, участие в соревнованиях, конкурсах и мероприятиях туристическо-краеведческой направленности (круглогодично) – 1 179,2 тыс. рублей;

организация экскурсий по краю, за пределами края, за пределами РФ – 82,5 тыс. рублей;

работа дневных тематических площадок и вечерних спортивных площадок – 10,0 тыс. рублей;

оздоровление подростков в возрасте от 14 до 17 лет в профильных сменах проводимых министерством образования, науки и молодежной политики Краснодарского края, подведомственными учреждениями министерству образования, науки и молодежной политики Краснодарского края – 100,0 тыс. рублей.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Развитие здравоохранения»*

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Развитие здравоохранения» утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 27 ноября 2014 года № 1858.

Координатором муниципальной программы являлся отдел капитального строительства муниципального образования Кавказский район.

Целью муниципальной программы является обеспечение доступности медицинской помощи и повышение эффективности медицинских услуг, объемы, виды и качество которых должны соответствовать уровню заболеваемости и потребностям населения, передовым достижениям медицинской помощи.

В 2019 году в рамках муниципальной программы реализовывались мероприятия подпрограммы № 1 «Амбулаторно-поликлиническая медицинская помощь (строительство зданий врача общей практики)».

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 1 065,5 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 065,5 тыс. рублей), или 62,7 % к уточненной росписи и 0,77 % к уровню 2018 года.

тыс. руб.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
		всего	в том числе средства краевого бюджета	
Всего, в том числе:	1 700,0	1 065,5	1 065,5	62,7
Подпрограмма "Амбулаторно - поликлиническая помощь (строительство зданий врача общей практики)"	1 700,0	1 065,5	1 065,5	62,7

Расходы по муниципальной программе уменьшились по сравнению с 2018 годом в связи с передачей муниципальных учреждений здравоохранения с 2019 года на краевой уровень.

По подпрограмме "Амбулаторно - поликлиническая помощь (строительство зданий врача общей практики)" в 2019 году планировались мероприятия по проектированию объекта «Здание амбулатории врача общей практики в х. Лосево», расходы составили 1 065,5 тыс. рублей, или 62,7 % к уточненной росписи. В связи с тем, что получено разрешение от министерства здравоохранения Краснодарского края не проводить "Государственную экспертизу ПСД", так как согласно п.4 ч.2 ст. 49 Градостроительного кодекса РФ экспертиза не проводится в отношении проектной документации отдельно стоящих объектов капитального строительства с количеством этажей не более чем два, общая площадь которых составляет не более чем 1500 квадратных метров и которые не предназначены для проживания граждан и осуществления производственной деятельности, расходы осуществлены только на проведение проверки достоверности определения сметной стоимости объекта. Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по строительству и реконструкции объектов здравоохранения, включая проектно-изыскательские работы, необходимых для организации оказания медицинской помощи в соответствии с территориальной программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Краснодарском крае в сумме 1 065,5 тыс. рублей, поступившая из краевого бюджета, освоена в полном объеме.

Непрограммные расходы

Бюджетные ассигнования по *непрограммным* направлениям деятельности районного бюджета выполнены в сумме 169 991,4 тыс. руб. (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 450,2 тыс. рублей), или 98,4 % к уточненной росписи и 109,6 % к уровню 2018 года. Указанные средства включают отдельные расходы на муниципальное управление, расходы на обслуживание муниципального долга, межбюджетные трансферты и другие.

№ п/п	Наименование показателя (раздел, подраздел)	Первоначальный бюджет	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
				всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6	7
	Всего расходов, в том числе:	172 786,9	172 786,9	169 991,4	2 450,2	98,4
I	Общегосударственные вопросы	145 466,9	145 466,9	142 673,0	2 450,2	98,1
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 527,3	2 527,3	2 403,1	-	95,1
	Функционирование законодательных (представительных) органов	3 504,4	3 504,4	3 471,8	-	99,1

1	2	3	4	5	6	7
	государственной власти и представительных органов муниципальных образований					
	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	69 104,0	69 104,0	67 816,2	2 429,8	98,1
	Судебная система	20,7	20,7	20,4	20,4	98,6
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	24 627,6	24 627,6	24 479,6	-	99,4
	Резервные фонды	200,0	200,0	-	-	-
	Другие общегосударственные вопросы	45 482,9	45 482,9	44 481,9	-	97,8
2	Национальная оборона	20,0	20,0	20,0	-	100,0
	Мобилизационная подготовка экономики	20,0	20,0	20,0	-	100,0
3	Национальная экономика	903,2	903,2	903,2	-	100,0
	Другие вопросы в области национальной экономики	903,2	903,2	903,2	-	100,0
4	Обслуживание государственного и муниципального долга	3 135,0	3 135,0	3 133,4	-	99,9
	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	3 135,0	3 135,0	3 133,4	-	99,9
5	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	23 261,8	23 261,8	23 261,8	-	100,0
	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	7 360,0	7 360,0	7 360,0	-	100,0
	Иные дотации	15 901,8	15 901,8	15 901,8	-	100,0

Непрограммные расходы по разделу "Общегосударственные вопросы" составили 142 673,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 450,2 тыс. рублей), или 98,1 % к уточненной росписи, в том числе:

обеспечение деятельности главы муниципального образования Кавказский район – 2 403,1 тыс. рублей;

обеспечение функций Совета муниципального образования Кавказский район – 3 471,8 тыс. рублей;

обеспечение функций администрации муниципального образования Кавказский район – 67 816,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 429,8 тыс. рублей);

составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции – 20,4 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета);

обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования Кавказский район – 2 525,7 тыс. рублей;

обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район, расходы по которым не включаются в муниципальные программы муниципального образования Кавказский район, – 35 470,1 тыс. рублей (финансовое управление администрации муниципального образования Кавказский район, управление имущественных отношений муниципального образования Кавказский район);

обеспечение деятельности муниципальных учреждений муниципального образования Кавказский район, подведомственных администрации муниципального образования Кавказский район – 29 802,3 тыс. рублей;

исполнение прочих обязательств муниципального образования Кавказский район – 380,0 тыс. рублей;

мероприятия по оценке имущества, признанию прав и регулированию отношений по муниципальной собственности – 499,9 тыс. рублей;

содержание и страхование объектов, составляющих казну муниципального образования Кавказский район – 283,5 тыс. рублей.

Расходы по разделу "Национальная оборона" составили 20,0 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненной росписи (проведение мероприятий по мобилизационной подготовке органов местного самоуправления).

Расходы по разделу "Национальная экономика" составили 903,2 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненной росписи (оплата исполнительных листов согласно судебным решениям).

Расходы по разделу "Обслуживание государственного и муниципального долга" составили 3 133,4 тыс. рублей, или 99,9 % к уточненной росписи. Расходы осуществлялись на уплату процентов по привлеченным кредитам.

Расходы по разделу "Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации" составили 23 261,8 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненной росписи, в том числе:

дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 7 360,0 тыс. рублей,

дотация на поддержку мер по сбалансированности бюджетов поселений – 15 901,8 тыс. рублей.

Резервный фонд

Объем средств резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район, предусмотренный в районном бюджете на 2019 год, составил 200,0 тыс. рублей. Расходы за счет средств резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район в 2019 году не осуществлялись.

Межбюджетные трансферты

В 2019 году из краевого бюджета предоставлены межбюджетные трансферты в объеме 23 261,8 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненной росписи и 253,4 % к уровню 2019 года.

Межбюджетные трансферты предоставлялись в форме дотаций:
на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 7 360,0 тыс.
рублей,

на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 15
901,8 тыс. рублей.

Источники финансирования
дефицита районного бюджета

Общая сумма утвержденных в 2019 году источников финансирования
дефицита районного бюджета составила 35 170,5 тыс. руб., исполнение
составило 13643,8 тыс. руб.

п/п	Наименование показателя	(тыс. руб.)		
		Утвержде но бюджетом	Исполнено	Исполнение, %
1	2	3	4	5
	Всего, в том числе:			
1	Кредиты кредитных организаций	35 170,5	13 643,8	x
	получение кредитов от кредитных организаций	-31 680,0	-31 680,0	x
	погашение кредитов от кредитных организаций	47 520,0	47 520,0	100,0
2	Бюджетные кредиты от других бюджетов	79 200,0	79 200,0	100,0
	получение бюджетных кредитов от других бюджетов	31 680,0	31 680,0	x
	погашение бюджетных кредитов от других бюджетов	85 680,0	85 680,0	100,0
3	Иные источники	54 000,0	54 000,0	100,0
	возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам	-1 621,5	-1 621,5	x
	предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам	1 348,5	1 348,5	100,0
4	Изменение остатков средств	2 970,0	2 970,0	100,0
	увеличение остатков средств бюджетов	36 792,0	15 265,3	x
	уменьшение остатков средств бюджетов	2 290 397,4	2 301 308,8	x
		2 327 189,4	2 316 574,1	x

В источниках внутреннего финансирования дефицита районного
бюджета отражено:

привлечение заемных средств – 133 200,0 тыс. рублей, в том числе
кредитов кредитных организаций в объеме 47 520,0 тыс. рублей, бюджетных
кредитов из краевого бюджета – 85 680,0 тыс. рублей;

погашение долговых обязательств муниципального образования
Кавказский район в сумме 133 200,0 тыс. рублей, в том числе: кредитов
кредитных организаций – 79 200,0 тыс. рублей, бюджетных кредитов из
краевого бюджета – 54 000,0 тыс. рублей.

Бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счетах
бюджетов муниципальных образований в 2019 году не привлекались.

Из районного бюджета бюджетам поселений муниципального образования
Кавказский район предоставлено бюджетных кредитов в сумме 2 970,0 тыс.
рублей.

Возврат бюджетных кредитов, предоставленных из районного бюджета бюджетам поселений муниципального образования Кавказский район, сложился в сумме 1 348,5 тыс. рублей.

Общее поступление источников финансирования дефицита районного бюджета составило 134548,5 тыс. рублей, объем выплат по ним – 136 170,0 тыс. рублей.

Решением № 33 предусмотрено направление остатков средств районного бюджета в объеме 36 792,0 тыс. рублей, по состоянию на 1 января 2020 года остатки средств районного бюджета составили 21 579,6 тыс. рублей.

Районный бюджет за 2019 год исполнен с дефицитом в объеме 13 643,8 тыс. рублей.

Бюджетные инвестиции

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства отражены согласно бюджетной классификации по отраслевому признаку в соответствующих разделах функциональной классификации расходов районного бюджета.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
		всего	в том числе средства краевого бюджета	
Всего, в том числе:	342 674,0	340 512,0	319 354,3	99,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	5 033,5	4 105,7	-	81,6
Образование	263 997,6	263 884,6	248 933,7	100,0
Здравоохранение	1 700,0	1 065,5	1 065,5	62,7
Социальная политика	69 644,3	69 355,1	69 355,1	99,6
Физическая культура и спорт	2 298,6	2 101,1	-	91,4

В целом на строительство и реконструкцию объектов муниципальной собственности муниципального образования Кавказский район в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район в 2019 году направлено 340 512,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 319 354,3 тыс. рублей). Сложившийся уровень исполнения уточненной росписи обусловлен:

экономией средств в результате проведения конкурсных процедур;
необходимостью проведения дополнительных работ по оформлению земельных участков под строительство объекта «Газопроводы высокого и низкого давления, ПГРШ в х. Розы Люксембург Кавказского района»;

проведением только проверки достоверности определения сметной стоимости объекта строительства «Здание амбулатории врача общей практики в х. Лосево» и отсутствием необходимости проведения государственной экспертизы ПСД;

позападной оплатой технического присоединения энергопринимающего устройства (ЭПУ) к сетям по объекту «Универсальный спортивный комплекс в ст. Казанской».

Муниципальный долг

муниципального образования Кавказский район

Объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 1 января 2019 года составил 49 704,0 тыс. рублей и не превысил предельных значений, установленных Решением № 33 (верхний предел муниципального долга на 1 января 2020 года утвержден в объеме 49 704,0 тыс. рублей, по предельный объем государственного долга на 2019 год – 236 400 тыс. рублей).

Структура муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 1 января 2020 года:

бюджетные кредиты – 2 184,0 тыс. рублей, или 4,4 %;

кредиты кредитных организаций - 47 520,0 тыс. рублей 95,6 %;

Обеспечено снижение объема муниципального долга на 41 496,0 тыс. рублей или на 54,5 % по сравнению с его объемом по состоянию на 1 января 2019 года. Объем бюджетных кредитов снизился на 9 816,0 тыс. рублей или на 81,8%, кредитов кредитных организаций – на 31 680,0 тыс. рублей или на 40 %

Расходные обязательства по возврату основного долга и уплате процентов по займам в 2019 году были полностью финансово обеспечены, что позволило осуществить все платежи в срок (или досрочно) и в полном объеме.

Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2020 года составила 2 672 464 128,20 рублей.

Кредиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2020 года составила 1 172 529,07 рублей.

Выводы:

Отчет об исполнении бюджета за 2019 год предоставлен администрацией муниципального образования Кавказский район в Контрольно-счетную палату муниципального образования Кавказский район в форме проекта решения Совета муниципального образования Кавказский район «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2018 год» в сроки, установленные частью 1 ст.264.4 БК РФ, ст.24 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район.

Представленный отчет по составу соответствует ст.184.1, ст.264.6 БК РФ, ст.23 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район.

Бюджет муниципального образования Кавказский район на 2019 год был утвержден Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 28.11.2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».

На 2019 год утверждены следующие основные характеристики бюджета муниципального образования Кавказский район:

- по доходам в сумме 1 963 114,5 тыс. руб., в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 1 339 853,5 тыс. руб.;
- по расходам в сумме 1 963 114,5 тыс. руб.

Предельный объем муниципального внутреннего долга муниципального образования Кавказский район на 01.01.2020 года установлен в размере 157 200,0 тыс. руб.

Резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район составляет – 200,0 тыс. руб.

В течение 2019 года вносились изменения и дополнения в бюджет 11 раз на основании решений Совета муниципального образования Кавказский район.

На основании решения Совета муниципального образования Кавказский район от 17.12.2019 года №161 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 28 ноября 2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» утверждены следующие основные характеристики бюджета на 2019 год:

- объем доходов бюджета в сумме – 2 155 848,9 тыс. руб.;
- общий объем расходов бюджета в сумме – 2 191 019,4 тыс. руб.;
- прогнозируемый дефицит бюджета год в размере – 35 170,5 тыс. руб.

За отчетный период, в бюджет муниципального образования Кавказский район фактически доходов поступило в сумме – 2 158 500,2 тыс. руб., а расходов исполнено на сумму – 2 172 144,0 тыс. руб.

Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме бюджета района составляет 29,3 %. За 2019 год их поступление составило 631 437,2 тыс. рублей. Плановое назначение по собственным доходам исполнено на 102,6 %, темп роста к уровню прошлого года 102,1 %.

Безвозмездные поступления в районный бюджет составили 1 527 063,1 тыс. рублей, или 99,1 % к бюджетному назначению и 114 % к уровню 2018 года.

Кассовое исполнение расходов районного бюджета в 2019 году составило 2 172 144,0 тыс. рублей, или 99,1 % к уточненной росписи на 2019 год и к решению № 33, и 110,5% к уровню 2018 года.

Общая сумма утвержденных в 2019 году источников финансирования дефицита районного бюджета составила 35 170,5 тыс. руб., исполнение составило 13643,8 тыс. руб.

Бюджет муниципального образования Кавказский район на 2019 год сформирован по программно – целевому методу.

Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 28.11.2018 года № 33 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» утверждены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 14 муниципальных

программ в сумме – 1 813 024,5 тыс. руб. После внесения последних изменений и дополнений в бюджет муниципального образования Кавказский район на 2019 год утверждены расходы на программные мероприятия в сумме – 2 018 232,5 тыс. руб., фактическое исполнение по программам составило –2 002 152,6 тыс. руб. или 99,2% от уточненных бюджетных назначений. Удельный вес в общем объеме расходов составляет 92,2%.

Бюджетные ассигнования по непрограммным направлениям деятельности районного бюджета выполнены в сумме 169 991,4 тыс. руб. (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 450,2 тыс. рублей), или 98,4 % к уточненной росписи и 109,6 % к уровню 2018 года. Указанные средства включают отдельные расходы на муниципальное управление, расходы на обслуживание муниципального долга, межбюджетные трансферты и другие.

На оплату труда было направлено 1 239 988,0 тыс. руб., что составляет 57% от общего объема расходов.

Заработная плата выплачивалась в полном объеме и в установленные сроки. Просроченная кредиторская задолженность по выплате заработной платы, социальным выплатам в районе отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность по материальным затратам учреждений по состоянию на 1 января 2020 года отсутствует.

За 2019 год 10 автономным и 67 бюджетным учреждениям предоставлено субсидий в сумме 1 686 460,6 тыс. руб., из которых 61,4% занимает оплата труда с начислением во внебюджетные фонды.

На финансирование казенных учреждений и органов муниципальной власти за 2019 год направлено 243 571,9 тыс. руб., из них 86,1% на оплату труда с начислениями.

Расходы за счет средств резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район не осуществлялись.

По результатам проведенной проверки, Контрольно-счетная палата подтверждает достоверность отчета об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2019 год представленного в форме Проекта решения Совета муниципального образования Кавказский район «Об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2019 год».

Рекомендовано

Обеспечить сокращение дебиторской и кредиторской задолженности, повысить эффективность администрирования закрепленных доходов.

При принятии муниципальных программ обеспечить оптимальное планирование распределение ресурсов для достижения поставленных целей, деятельность (совокупность процессов), связанная с постановкой целей (задач) и действий в будущем, своевременное внесение корректировок и изменений в программы.

По результатам проведенной внешней проверки, Контрольно – счетная палата муниципального образования Кавказский район считает возможным предложить рассмотрение, и утверждение отчета об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2019 год на уровне районного Совета муниципального образования Кавказский район.

Председатель



А. В. Арутюнова