

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

2020 год

по результатам внешней проверки отчета об
исполнении бюджета муниципального образования
Кавказский район за 2020 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

26.04.2021 № 63

На № _____ от _____

Заключение

Контрольно-счетной палаты муниципального образования Кавказский район на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2020 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 30.03.2021 года №121-2093/21-11 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 2020 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 2020 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 2020 год.

Бюджетная политика муниципального образования Кавказский район в 2020 году была направлена на устойчивое социально-экономическое развитие

муниципального образования Кавказский район, прежде всего, на обеспечение населения доступными и качественными муниципальными услугами, социальными гарантиями, адресное решение социальных вопросов, создание благоприятных и комфортных условий для проживания.

В 2020 году в связи с введением ограничительных мероприятий отмечалось значительное снижение поступлений в бюджет, но с помощью краевого бюджета, а также мер по мобилизации доходов и оптимизации расходов районного бюджета, удалось выполнить принятые бюджетные обязательства и обеспечить сбалансированность бюджета.

Разработан и реализован ежегодный план мероприятий, направленных на увеличение наполняемости доходной части консолидированного бюджета муниципального образования Кавказский район (на 2020 год утвержден постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 08.04.2020 г. № 416).

Основными приоритетами налоговой политики являются создание условий для дальнейшего расширения потенциала сбалансированного развития муниципального образования Кавказский район, обеспечения роста доходной части консолидированного бюджета края по муниципальному образованию Кавказский район, а также районного бюджета за счет повышения качества администрирования доходов бюджета и собираемости налогов, эффективного использования муниципального имущества.

Годовая бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета включает:

- отчет бюджета муниципального образования Кавказский район;
- отчет городского поселения, входящего в состав муниципального района;
- отчеты 8 сельских поселений, входящих в состав муниципального района.

По состоянию на 1 января 2021 года в Кавказском районе зарегистрировано:

- муниципальных учреждений – 153, из них казенных учреждений – 19, бюджетных учреждений – 92, автономных учреждений – 12;
- участников бюджетного процесса – 19 (ГРБС – 17, ПБС – 2);
- муниципальных унитарных предприятий – 11.

За 2020 год количество учреждений изменилось за счет создания новых муниципальных учреждений в рамках Федерального закона от 8 мая 2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» в трех сельских поселениях.

В соответствии с решением Совета муниципального образования Кавказский район от 17 декабря 2019 года № 163 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» 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.

По состоянию на 1 января 2021 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 2020 году количество муниципальных учреждений по отношению к 2019 году не изменилось.

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

Бюджет муниципального образования Кавказский район на 2020 год был утвержден Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 17 декабря 2019 года № 163 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

На 2020 год утверждены следующие основные характеристики бюджета муниципального образования Кавказский район:

- по доходам в сумме 1 979 620,0 тыс. руб., в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 1 323 709,0 тыс. руб.;
- по расходам в сумме 1 976 550,0 тыс. руб.

Предельный объем муниципального внутреннего долга муниципального образования Кавказский район на 01.01.2020 года установлен в размере 49704,0 тыс. руб.

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

В течение 2020 года в бюджет района 7 раз вносились изменения и дополнения на основании:

1. Решение Совета муниципального образования Кавказский район от 19.02.2020 года № 188 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 17 декабря 2019 года № 163 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

2. Решение Совета муниципального образования Кавказский район от 08.04.2020 года № 209 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 17 декабря 2019 года № 163 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

3. Решение Совета муниципального образования Кавказский район от 26.06.2020 года № 226 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 17 декабря 2019 года № 163 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

4. Решение Совета муниципального образования Кавказский район от 26.08.2020 года № 237 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 17 декабря 2019 года № 163 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

5. Решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23.09.2020 года № 244 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 17 декабря 2019 года № 163 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

6. Решение Совета муниципального образования Кавказский район от 25.11.2020 года № 258 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 17 декабря 2019 года № 163 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

7. Решение Совета муниципального образования Кавказский район от 23.12.2020 года № 265 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 17 декабря 2019 года № 163 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

На основании решения Совета муниципального образования Кавказский район от 23.12.2020 года №265 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 17.12.2019 года № 163 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» утверждены следующие основные характеристики бюджета на 2020 год:

- общий объем доходов в сумме 2 012 909,1 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 2 017 938,0 тыс. рублей;
- дефицит районного бюджета в сумме 5 028,9 тыс. рублей.

Сравнительный анализ показателей первоначально утвержденного бюджета, уточненного бюджета в последней редакции и показателей отчета за 2020 год представлен в таблице.

(тыс. руб.)					
Показатели	Первоначальный бюджет (Решение от 17.12.2019 года № 163)	Уточненный бюджет (Решение 23.12.2020 года № 265)	Кассовое исполнение,	Отклонение, тыс. руб. (гр.4-гр.3)	% исполнения (гр.4/гр.3* 100)
1	2	3	4	5	6
Доходы	1979620,0	2012909,1	2067828,4	54919,3	102,7
Расходы	1976550,0	2017938,0	1987070,8	-30867,2	98,5
-Дефицит, +Профицит	+3070,0	-5028,9	80757,6		

За отчетный период, в бюджет муниципального образования Кавказский район фактически доходов поступило в сумме – 2 067 828,4тыс. руб., а расходов исполнено на сумму – 1 987 070,8 тыс. руб.

Утверждение бюджета муниципального образования Кавказский район на 2020 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 дохода	План 2020г.	Факт 2020г.	Исполнение плана, %	Факт 2019г.	Темп роста, %
Налоговые и неналоговые доходы всего	615 006,1	680 121,6	110,6	631347,2	107,7
Налоговые доходы:	563 258,0	615 304,6	109,2	571 362,8	107,7
Налог на прибыль	10 400,0	13 576,2	130,5	10 603,1	128,0

Налог на доходы физических лиц	416 548,0	444 982,2	106,8	393 239,5	113,2
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	2 000,0	2 094,6	104,7	2 245,4	93,3
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	44 000,0	50 724,2	115,3	48 410,4	104,8
Единый налог на вменённый доход	42 000,0	50 548,8	120,4	69 245,6	73,0
Единый сельскохозяйственный налог	26 000,0	28 268,4	108,7	32 729,3	86,4
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	700,0	824,2	117,7	690,3	119,4
Налог на имущество организаций	6 810,0	8 460,9	124,2		
Государственная пошлина	14 800,0	15 824,9	106,9	14 198,7	111,5
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам		0,2		0,5	40,0
Неналоговые доходы	51 748,1	64 817,0	125,3	59 984,4	108,1
Проценты полученные от предоставления бюджетных кредитов	0,2	0,2	100,0	1,5	13,3
Арендная плата за земли	33 867,0	37 915,5	112,0	37 787,2	100,3
Доходы от сдачи в аренду имущества	280,0	321,6	114,9	330,0	97,5
Плата по соглашениям об установлении сервитута	13,0	13,9	106,9	3,6	386,1
Прибыль МУП	684,0	684,3	100,0	1 775,3	38,5
Прочие доходы от использования имущества	500,0	754,7	150,9	664,8	113,5
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	5 100,0	5 161,2	101,2	1 860,4	277,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 303,9	2 758,7	119,7	3 082,5	89,5
Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности	140,0	146,6	104,7	67,8	216,2
Доходы от продажи земельных участков	5 860,0	10 553,1	180,1	6 400,8	164,9
Штрафные санкции, возмещение ущерба	3 000,0	6 508,3	216,9	8 009,4	81,3
Прочие неналоговые доходы	0,0	-1,1		1,1	

Исполнение бюджета по доходам в 2020 году составило 2067828,4 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы 680121,6 тыс. руб. (32,9%), безвозмездные поступления бюджетов других уровней 1 387 706,8

тыс. руб. (67,1%). Плановое назначение по собственным доходам исполнено на 110,6 %, темп роста к уровню прошлого года 107,7 %.

Налог на прибыль – поступления 2020 года составили 13 576,2 тыс. рублей, что составило 130,5 % годового плана. Темп роста к уровню 2019 года – 128%. Прирост поступлений к уровню 2019 года (в контингенте) составил 59 462 тыс. рублей. Увеличение платежей связано с повышением эффективности деятельности (прибыльности производства) отдельных плательщиков, осуществляющих выпуск продукции, пользующейся повышенным спросом в условиях пандемии: ЗАО «Кропоткинский завод МИССП (+ 26 500 тыс. рублей) выпуск оборудования для санитайзеров, ООО «Кубанская картонажная фабрика» (+24 254,8 тыс. рублей), выпуск упаковочных материалов), ООО «Интер Грейн»(+17 746 тыс. рублей) оптовая торговля зерном, ООО «Кроптар» (+6 713 тыс. рублей), производство бумажной и картонной тары. Сверхплановые поступления обусловлены приростом поступлений в 4 квартале 2020 года.

Наиболее значимый доходный источник - налог на доходы физических лиц, занимающий в объёме собственных доходов 65,4%, поступил в 2020 году в сумме 444 982,2 тыс. рублей. К уровню 2019 года в доле районного бюджета поступления возросли на 13,2 процентных пункта, в том числе за счёт увеличения дополнительного норматива по налогу - на 4,1 процентных пункта, за счёт роста поступлений в контингенте - на 9,1 процентных пункта. Годовой план исполнен на 106,8 %. Сверхплановые поступления связаны с высокими темпами роста по налогу в декабре (122,5%).

Прирост платежей отмечен по основным отраслям экономики: сельское хозяйство – на 29,8 %, обрабатывающие производства – на 7,2 %, торговля - на 8%. По результатам анализа причин прироста поступлений по налогу отмечено, что в 2020 году темпы роста НДФЛ опережали темпы роста фонда оплаты труда в связи с тем, что возросли выплаты дивидендов учредителям организаций и, соответственно, суммы перечисленного налога на доходы физических лиц.

В целях формирования дорожного фонда в 2020 году в бюджет района зачислялись доходы от акцизов на нефтепродукты. Всего поступило 2094,6 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 104,7 %, темп роста к уровню 2019 года – 93,3%. Сверхплановые поступления по акцизам связаны с приростом поступлений в 4 квартале 2020 года.

Налоги на совокупный доход занимают в бюджете района 19 %.

В бюджет муниципального района в 2020 году зачислялось 20 процентов единого налога по упрощённой системе налогообложения, что составило 50724,2 тыс. рублей. План исполнен на 115,3%. Годовое бюджетное назначение по налогу уменьшено в течение года, уточнённый план перевыполнен в связи с ростом начислений по отраслям, не пострадавшим в период ограничительных мероприятий.

Темп роста доходов к уровню прошлого года 104,7 %. Рост поступлений по налогу в контингенте составил 11 357 тыс. рублей, в основном, по отрасли

«операции с недвижимым имуществом» (на 56 % или 12,4 млн. рублей), а также по отрасли «Обрабатывающие производства» (на 22 % или на 6,7 млн. рублей)

Годовой план по единому налогу на вменённый доход исполнен на 120,4%, поступило 50 548,8 тыс. рублей, что на 27 % ниже уровня прошлого года. Снижение поступлений ЕНВД в 2020 году связано с уменьшением начислений по налогу по отраслям, наиболее пострадавшим от введения ограничительных мероприятий в условиях недопущения распространения новой коронавирусной инфекции. К уровню 2019 года поступления сократились на 18 696,8 тыс. рублей. Годовое бюджетное назначение по налогу уменьшено в течение года, уточнённый план перевыполнен в связи с ростом собираемости в 4 квартале 2020 года.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в бюджет района в сумме 28 268,4 тыс. рублей, что составило 108,7% годового плана. К уровню прошлого года поступления уменьшились на 13,6 % в связи с сокращением платежей от крупных плательщиков: СПК «Восток» на 6,3 млн. рублей, ОАО «Им. И.В. Мичурина» - на 5,3 млн. рублей, ООО «Золотой колос» - на 1,8 млн. рублей. Причина - уменьшение начислений по налогу. Сверхплановые поступления сложились в связи с поступлением досрочных платежей в конце 2020 года.

Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджете района составили 824,2 тыс. рублей, темп роста к соответствующему периоду прошлого года – 119,4%. План исполнен на 117,7% в связи с тем, что большая часть годовых платежей поступила в декабре 2020 года.

Налог на имущество организаций в 2020 году поступал в бюджет района по нормативу 3%. Поступило 8 460,9 тыс. рублей. Годовое бюджетное назначение исполнено на 124,2 % в связи с ростом налогооблагаемой базы, а также погашением задолженности прошлых лет (разовые платежи составили более 20 млн. рублей в контингенте).

Удельный вес государственной пошлины в бюджете района составляет всего 2,3 %. В 2020 году поступило 15824,9 тыс. рублей, что составило 111,5 % к уровню прошлого года. Основная часть госпошлины приходится на государственную пошлину по делам, рассматриваемым в районных судах. В 2020 году она составила 15 820 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 106,9 % в связи с увеличением количества юридически значимых действий и ростом собираемости платежей в декабре 2020 года.

На долю арендных платежей за земельные участки и муниципальное имущество приходится 5,6 % от общего объёма налоговых и неналоговых доходов районного бюджета.

Арендная плата за земли в бюджет района зачислена в сумме 37 915,5 тыс. рублей, что на 0,3 % выше уровня поступлений 2019 года.

Годовой план исполнен на 112 %. В декабре 2020 года поступили разовые платежи в счёт погашения задолженности прошлых лет ООО

«ЮНК-Агропродукт» в сумме 3 512 тыс. рублей по результатам завершения процедуры банкротства предприятия.

Доходы от аренды муниципального имущества в 2020 году составили 321,6 тыс. рублей, что составило 114,9 % годового плана и 97,5 % к уровню прошлого года. Поступления снижены на 8,4 тыс. рублей в связи переходящими досрочными платежами. Сверхплановые поступления связаны с поступлением досрочных платежей.

В 2020 году от муниципального унитарного предприятия района МУП «Управление капитальным строительством» в бюджет района перечислена доля прибыли в сумме 684,0 тыс. рублей, что составило 100 % плана. Платежи снижены к уровню 2019 года в 2,6 раза в связи со снижением объема работ по технадзору в 2020 году, а также в связи с освобождением МУП «Комбинат школьного питания» от перечисления доля прибыли как социально-значимого предприятия, а также пострадавшего в период введения ограничительных мер.

Прочие доходы от использования имущества в 2020 году составили 754,7 тыс. рублей. Исполнение плана – 150,9 %, темп роста доходов 113,5%. Высокое исполнение плана и прирост поступлений связан с ростом собираемости платежей за муниципальный найм жилья в 4 квартале 2020 года.

В 2020 году в районный бюджет поступило 5161,2 тыс. рублей платы за негативное воздействие на окружающую среду, план выполнен на 101,2 %, поступления возросли в 2,88 раза к уровню 2019 года. Рост платежей связан с единовременной уплатой годовых платежей за 2019 год ООО «Саночистка» за размещение ТБО на полигоне (в контингенте 3173 тыс. рублей), а также досрочными платежами за 1 полугодие 2020 года (в контингенте 2600 тыс. рублей).

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2020 году составили 2758,7 тыс. рублей, в том числе доходы от оказания информационных услуг – 293,8 тыс. рублей, доходы, поступающие в порядке возмещения эксплуатационных расходов – 1721,3 тыс. рублей, прочие доходы от компенсации затрат бюджета – 154,9 тыс. рублей. Бюджетное назначение исполнено на 119,7%, темп роста – 89,5 %. Снижение платежей отмечено по оказанию информационных услуг и прочим доходам в связи со снижением деловой активности при введении ограничительных мероприятий. Сверхплановые платежи сложились по доходам, поступающим в порядке возмещения эксплуатационных расходов в декабре 2020 года.

Доходы от реализации муниципального имущества в 2020 году составили 146,6 тыс. рублей или 104,7 % от запланированных поступлений. Поступили платежи от продажи транспортных средств. Перевыполнение плана связано с округлением при планировании.

От продажи земельных участков в консолидированный бюджет района зачислено 10553,1 тыс. рублей, что составило 164,9 % к уровню 2019 года.

План выполнен на 180 %, в связи с поступлением незапланированных доходов в конце декабря 2020 года.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в 2020 году поступили в сумме 6508,3 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года на 18,7 %. Годовой план исполнен на 216,9 процента. Снижение поступлений связано с изменением порядка администрирования и распределения штрафов по уровням бюджета. Превышение фактических поступлений над годовым бюджетным назначением возникло в связи с ростом собираемости в декабре 2020 года.

В целях увеличения доходов консолидированного бюджета района в 2020 году был разработан план мероприятий по наполняемости доходной части бюджета. Работа по наполняемости бюджета осложнялась условиями введения ограничений по взысканию налоговых и неналоговых платежей, уменьшением начислений, а также снижением общей платёжеспособности налогоплательщиков.

В 2020 году в рамках плана реализованы следующие мероприятия:

- мониторинг платежей юридических лиц по НДФЛ, налогу на прибыль, УСНО, выявление и взыскание задолженности в бюджет, в том числе «скрытой». Мобильными группами обследовано 88 хозяйствующих субъектов, выявлены резервы в сумме 9,8 млн. рублей, взыскано 9,4 млн. рублей;

- работа межведомственной комиссии по взысканию задолженности, выявлению неформальной занятости. На заседаниях районной и поселковых МКВ заслушано 88 юридических лиц, 27 ИП, 2632 физических лица на общую сумму задолженности 19,2 млн. рублей. Поступило в консолидированный бюджет края 18,8 млн. рублей;

- повышение эффективности администрирования неналоговых доходов.

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

	(тыс. руб.)			
	Первоначальный бюджет	Уточненный бюджет	Исполнено	% исполнения
Безвозмездные поступления	1 323 709,0	1 397 903,0	1 387 706,8	99,3
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 323 709,0	1 397 126,4	1 387 706,8	99,3
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*	142 294,1	195 786,9	195 786,9	100,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)*	83 456,5	65 905,3	64 568,4	98,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*	1 092 027,4	1 108 343,2	1 099 483,9	99,2
Иные межбюджетные трансферты*	5 931,0	27 091,0	27 091,0	100,0

Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет		6 476,4	6476,4	100,0
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов		-5 699,8	-5699,8	100,0

Осуществлен возврат в краевой бюджет не использованных остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в сумме 5 млн. 699,8 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходной части бюджета района

Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 17.12.2019 года № 163 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» расходы бюджета были утверждены в сумме 1 976 550,0 тыс. руб.

Уточненный годовой план составил 2 017 938,0 тыс. руб., что на 41 388,0 тыс. руб. больше утвержденных показателей. Кассовое исполнение расходов районного бюджета в 2020 году составило 1 987 070,8 тыс. руб., или 98,5 % к уточненной росписи на 2020 год, и 91,5% к уровню 2019 года.

Структура расходной части бюджета муниципального образования Кавказский район характеризуется данными таблицы за 2020 год.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Первоначальный бюджет	Уточненная роспись	Исполнено	Исполнение уточненной росписи, %
1	2	3	4	5	6
	Всего расходов, в том числе:	1 976 550,0	2 017 938,0	1 987 070,8	98,5
1	Общегосударственные вопросы	163 165,6	169 181,5	162 489,8	96,0
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 947,6	1 947,6	1 923,1	98,7
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	4 469,9	4 408,5	3 607,1	81,8
	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	75 358,1	76 366,1	73 760,1	96,6
	Судебная система	25,4	25,4	24,9	98,0
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	25 365,8	25 650,8	25 519,1	99,5

	Резервные фонды	200,0	200,0	0,0	0,0
	Другие общегосударственные вопросы	55 798,8	60 583,1	57 655,5	95,2
2	Национальная оборона	20,0	20,0	7,4	37,0
	Мобилизационная подготовка экономики	20,0	20,0	7,4	37,0
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	23 849,7	24 198,7	23 877,0	98,7
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	23 661,7	24 010,7	23 693,3	98,7
	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	188,0	188,0	183,7	97,7
4	Национальная экономика	27 441,3	21 823,4	20 694,0	94,8
	Сельское хозяйство и рыболовство	17 746,5	14 323,4	13 815,5	96,5
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	7 040,5	5 648,7	5 028,3	89,0
	Другие вопросы в области национальной экономики	2 654,3	1 851,3	1 850,2	99,9
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	2 518,0	3 565,0	3 406,0	95,5
	Жилищное хозяйство	1 498,0	1 416,0	1 415,6	100
	Коммунальное хозяйство	200,0	1 126,0	1 124,7	99,9
	Благоустройство	400,0	400,0	396,9	99,2
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	420,0	623,0	468,8	75,2
6	Образование	1 337 687,3	1 412 709,6	1 410 748,9	99,9
	Дошкольное образование	537 897,0	541 271,2	541 175,5	100
	Общее образование	616 867,7	681 664,1	680 632,8	99,8
	Дополнительное образование детей	128 351,7	128 958,8	128 655,8	99,8
	Молодежная политика	6 703,8	4 938,2	4 616,8	93,5
	Другие вопросы в области образования	47 867,1	55 877,3	55 668,0	99,6
7	Культура, кинематография	25 193,8	24 893,8	24 590,8	98,8
	Культура	4 943,7	4 893,7	4 832,2	98,7
	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	20 250,1	20 000,1	19 758,6	98,8
8	Здравоохранение	15 000,0	15 000,0	14 909,5	99,4
	Амбулаторная помощь	15 000,0	15 000,0	14 909,5	99,4
9	Социальная политика	214 260,1	205 550,1	199 027,4	96,8
	Пенсионное обеспечение	2 500,0	2 685,0	2 633,7	98,1
	Социальное обеспечение населения	1 579,8	400,0	400,0	100
	Охрана семьи и детства	210 180,3	202 465,1	195 993,7	96,8
10	Физическая культура и спорт	155 814,2	118 341,9	104 699,8	88,5
	Физическая культура	148 034,5	109 968,7	97 780,1	88,9
	Массовый спорт	5 459,7	6 053,2	4 637,8	76,6
	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	2 320,0	2 320,0	2 281,8	98,4
11	Обслуживание государственного и муниципального долга	3 600,0	3 600,0	3 566,2	99,1
	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	3 600,0	3 600,0	3 566,2	99,1
12	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	8 000,0	19 054,0	19 054,0	100
	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	8 000,0	8 000,0	8 000,0	100

Прочие межбюджетные трансферты общего характера	0,0	11 054,0	11 054,0	100
-------------------------------------------------	-----	----------	----------	-----

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

Наиболее низкий уровень исполнения уточненной росписи сложился по разделам классификации расходов бюджетов:

«Национальная оборона» (37%), что обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Мобилизационная подготовка экономики» в связи с тем, что оплата производилась по фактически поданным документам;

«Национальная экономика» (94,8%), что в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и оплатой работ "по факту" на основании актов выполненных работ;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» (95,5%), что в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в связи с уменьшением взносов на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных жилых домах, находящихся в собственности муниципального образования в связи с приватизацией 46 жилых помещений;

«Физическая культура и спорт» (88,5%), что в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подразделов «Физическая культура» (в связи с ограничительными мерами, введенными из-за новой коронавирусной инфекции не проводились углубленные медицинские осмотры спортсменов организаций отрасли «Физическая культура и спорт», а также в связи с тем, что оплата работ по разработке проектно-сметной документации на строительство центра единоборств в г. Кропоткине и прохождение государственной экспертизы будет произведена после предоставления положительного заключения экспертизы, ориентировочно в марте 2021 г.) и «Массовый спорт» (в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ).

С точки зрения направлений финансового обеспечения расходы районного бюджета в 2020 году характеризуются следующими данными:

					(тыс. рублей)
Наименование показателя	Вид расхода	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено	Исполнение уточненной росписи, %

1	2	3	4	5	6
Всего расходов, в том числе:		2 017 938,0	2 017 938,0	1 987 070,8	98,5
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	222 990,9	222 990,9	220 484,8	98,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	55 609,3	55 609,3	49 356,1	88,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	125 250,9	125 250,9	119 024,3	95,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	104 002,8	104 002,8	100 360,5	96,5
Межбюджетные трансферты	500	19 054,0	19 054,0	19 054,0	100,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	1 476 127,1	1 476 127,1	1 464 234,9	99,2
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	3 600,0	3 600,0	3 566,2	99,1
Иные бюджетные ассигнования	800	11 303,0	11 303,0	10 990,0	97,2

Наибольшую долю в объеме осуществленных в 2020 году расходов районного бюджета составили субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (73,7 %), расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (11,1%), социальное обеспечение и иные выплаты населению (6,0 %), капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (5,1%).

Наименьший уровень исполнения расходов районного бюджета по итогам 2020 года сложился по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 88,8%, что в значительной степени обусловлено экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур, оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ.

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.

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.

Расходы на реализацию мероприятий 14 муниципальных программ муниципального образования Кавказский район в 2020 году составили 1 822 245,9 тыс. рублей, или 98,6 % к уточненной росписи. Удельный вес расходов районного бюджета, осуществляемых в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район, составил 91,7 %.

Анализ исполнения муниципальных программ приведен в таблице:

тыс.руб.					
№ п/п	Наименование муниципальной программы	Предусмотрено в бюджете на 01.01.2020 г. (Решение о бюджете № 163 от 17.12.2019 г.)	Предусмотрено в бюджете на 2020 год с учетом изменений (Решение о бюджете № 265 от 23.12.2020 г.)	Исполнено за 2020 год	% исполнения
1	Муниципальная программа «Развитие образования», всего:	1 250 187,3	1 313 772,9	1 309 503,5	99,7
2	Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан», всего:	212 633,7	207 171,2	201 990,7	97,5
3	Муниципальная программа «Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства», всего:	11 320,2	14 623,5	13 744,3	94,0

4	Муниципальная программа «Развитие топливно-энергетического комплекса», всего:	1 070,0	1 996,0	1 942,7	97,3
5	Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», всего:	16 988,6	20 405,5	20 390,9	99,9
6	Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения», всего:	15 302,1	27 541,3	27 176,2	98,7
7	Муниципальная программа «Развитие культуры», всего:	103 569,3	102 775,2	102 442,3	99,7
8	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта», всего:	155 178,8	117 475,6	103 833,5	88,4
9	Муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика», всего:	2 115,0	1 312,0	1 311,1	99,9
10	Муниципальная программа «Молодежь Кавказского района», всего:	6 855,8	6 930,8	6 747,9	97,4
11	Муниципальная программа «Информационное общество муниципального образования Кавказский район», всего:	1 700,0	3 700,0	3 599,8	97,3
12	Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия», всего:	17 746,5	14 323,4	13 815,5	96,5
13	Муниципальная программа «Организация отдыха и оздоровления детей и подростков», всего:	2 597,4	1 081,8	838,0	77,5
14	Муниципальная программа «Развитие здравоохранения», всего:	15 000,0	15 000,0	14 909,5	99,4
	Всего по МП:	1 812 264,7	1 848 109,2	1 822 245,9	98,6

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 1 309 503,5 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 943 123,4 тыс. рублей), или 99,7 % к уточненной росписи и 103,6 % к уровню 2019 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	1 313 772,9	1 313 772,9	1 309 503,5	943 123,4	99,7
Развитие системы дошкольного образования в муниципальном образовании Кавказский район	538 560,8	538 560,8	535 582,9	381 798,7	99,4
Развитие системы общего образования в муниципальном образовании Кавказский район	654 722,5	654 722,5	653 792,4	529 692,3	99,9
Развитие системы дополнительного образования в муниципальном образовании Кавказский район	51 397,7	51 397,7	51 140,4	777,2	99,5
Финансовое обеспечение деятельности органов управления «Руководство и управление в сфере образования»	7 370,1	7 370,1	7 321,0	-	99,3
Обеспечение деятельности в области бухгалтерского и бюджетного учета	32 882,3	34 882,3	34 848,5	12 603,9	99,9
Прочие мероприятия в области образования	10 535,5	10 535,5	10 514,4	2 762,7	99,8
Федеральный проект «Современная школа»	16 304,0	16 304,0	16 303,9	15 488,6	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 201 990,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 197 110,5 тыс. рублей), или 97,5 % к уточненной росписи и 105,5 % к уровню 2019 года.

(тыс. рублей)

Наименование программы	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	207 171,2	207 171,2	201 990,7	197 110,5	97,5
Подпрограмма «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	79 878,7	79 878,7	79 595,1	79 595,1	99,6
Подпрограмма «Поддержка некоммерческой общественной организации «Кавказская районная организация Краснодарской краевой общественной организации ветеранов (пенсионеров, инвалидов) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов»	400,0	400,0	400,0	-	100,0
Подпрограмма «Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	122 360,6	122 360,6	117 515,4	117 515,4	96,0
Подпрограмма «Дополнительное материальное обеспечение лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район»	2 685,0	2 685,0	2 633,7	-	98,1
Подпрограмма «Доступная среда в	430,9	430,9	430,9	-	100,0

1	2	3	4	5	6
муниципальном образовании Кавказский район»					
Подпрограмма «Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях»	1 416,0	1 416,0	1 415,6	-	100,0

По подпрограмме «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» расходы составили 79 595,1 тыс. рублей (средства краевого бюджета). Расходы осуществлялись на приобретение 52 квартир для детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

По подпрограмме «Поддержка некоммерческой общественной организации «Кавказская районная организация Краснодарской краевой общественной организации ветеранов (пенсионеров, инвалидов) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов» расходы составили 400,0 тыс. рублей.

По подпрограмме «Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» расходы составили 117 515,4 тыс. рублей (средства краевого бюджета). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячных денежных средств на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), включая предварительную опеку (попечительство), переданных на воспитание в приемную семью – 57 673,6 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям за оказание услуг по воспитанию приемных детей – 51 018,1 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячных денежных средств на содержание детей, нуждающихся в особой заботе государства, переданных на патронатное воспитание – 306,3 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося патронатным воспитателям за оказание услуг по осуществлению патронатного воспитания и постинтернатного сопровождения – 382,1 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по выплате единовременного пособия детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из их числа на государственную регистрацию права собственности (права пожизненного наследуемого владения), в том числе на оплату услуг, необходимых для ее осуществления, за исключением жилых помещений, приобретенных за счет средств краевого бюджета – 5,2 тыс. рублей;

организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних – 6 826,7 тыс. рублей;

осуществление отдельных полномочий Краснодарского края по организации оздоровления и отдыха детей – 455,3 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по выявлению обстоятельств, свидетельствующих о необходимости оказания детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, содействия в преодолении трудной жизненной ситуации, и осуществлению контроля за использованием детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, предоставленных им жилых помещений специализированного жилищного фонда – 848,1 тыс. рублей.

По подпрограмме «Дополнительное материальное обеспечение лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район» расходы составили 2 633,7 тыс. рублей.

По подпрограмме «Доступная среда в муниципальном образовании Кавказский район» расходы составили 430,9 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на обеспечение беспрепятственного доступа маломобильных групп населения в образовательные и спортивные учреждения района (МБОУ СОШ № 18 и МБУ СШ «Смена»).

По подпрограмме «Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях» расходы составили 1 415,6 тыс. рублей.

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 муниципального образования Кавказский район «Комплексное и устойчивое развитие 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 13 744,3 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 9 707,8 тыс. рублей), или 94,0 % к уточненной росписи и 5,1 % к уровню 2019 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	14 623,5	14 623,5	13 744,3	9 707,8	94,0
Подпрограмма «Строительство объектов социальной инфраструктуры в муниципальном образовании Кавказский район»	235,0	235,0	133,9	-	57,0
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район»	6 208,7	6 208,7	5 588,3	3 524,0	90,0
Подпрограмма «Обеспечение жильём молодых семей»	884,9	884,9	884,7	451,2	100,0
Подпрограмма «Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального образования Кавказский район»	400,0	400,0	396,9	-	99,2
Подпрограмма «Подготовка градостроительной и землеустроительной документации на территории Кавказского района»	539,3	539,3	539,1	-	100,0
Подпрограмма «Развитие инициативного бюджетирования в муниципальном образовании Кавказский район»	5 092,0	5 092,0	5 092,0	5 092,0	100,0
Отдельные мероприятия	1 263,6	1 263,6	1 109,4	640,6	87,8

По подпрограмме «Строительство объектов социальной инфраструктуры в муниципальном образовании Кавказский район» расходы составили 133,9 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на переподключение электроснабжения СОШ № 7 г. Кропоткин в связи со строительством в 2019 году блока начального образования на 400 мест и на предпроектные работы для разработки проектно-сметной документации на строительство новой СОШ в г. Кропоткин.

По подпрограмме «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район» расходы составили 5 588,3 тыс. рублей. Расходы осуществлялись по следующим направлениям расходов:

осуществление ремонтных работ автотранспортных средств (автобусов), закрепленных за образовательными учреждениями,

приобретение автозапчастей, комплектующих для безопасной перевозки школьников – 300,0 тыс. рублей;

ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, включенных в реестр имущества муниципального образования Кавказский район – 5 028,3 тыс. рублей;

участие общеобразовательных учреждений в осуществлении мероприятий по предупреждению детского дорожно-транспортного травматизма на территории муниципального образования Кавказский район – 80,0 тыс. рублей;

поддержание в надлежащем состоянии элементов автомобильных дорог для обеспечения дорожной безопасности – 180,0 тыс. рублей.

По подпрограмме «Обеспечение жильём молодых семей» расходы составили 884,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 451,2 тыс. рублей).

По подпрограмме «Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального образования Кавказский район» расходы составили 396,9 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на организацию мероприятий по обезвреживанию твердых коммунальных отходов путем их ликвидации, планирования территории закрытой свалки.

По подпрограмме «Подготовка градостроительной и землеустроительной документации на территории Кавказского района» расходы составили 539,1 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на выполнение муниципального задания бюджетным учреждением – 239,3 тыс. рублей и на подготовку (разработку, актуализацию) документов градостроительного проектирования, генеральных планов, правил землепользования и застройки, землеустроительной документации территориальных зон сельских поселений Кавказского района – 299,8 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие инициативного бюджетирования в муниципальном образовании Кавказский район» расходы составили 5 092,0 тыс. рублей (средства краевого бюджета). Расходы осуществлялись на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на поддержку местных инициатив (Темижбекское сельское поселение, Лосевское сельское поселение и сельское поселение им. М. Горького).

На реализацию отдельных мероприятий программы расходы составили 1 109,4 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 640,6 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по направлениям расходов:

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 – 640,6 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

взносы на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах, находящихся в муниципальной собственности – 468,8 тыс. рублей.

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 1 942,7 тыс. рублей, или 97,3 % к уточненной росписи и 388,4 % к уровню 2019 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	1 996,0	1 996,0	1 942,7	-	97,3
Подпрограмма «Газификация муниципального образования Кавказский район»	1 126,0	1 126,0	1 124,7	-	99,9
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Кавказский район»	220,0	220,0	220,0	-	100,0
Подпрограмма «Модернизация систем теплоснабжения в Кавказском районе»	650,0	650,0	598,0	-	92,0

По подпрограмме «Газификация муниципального образования Кавказский район» расходы составили 1 124,7 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на оплату государственной экспертизы по объекту

строительства «Газопроводы высокого и низкого давления, ПРГШ в х. Розы Люксембург Кавказского района. 1 этап строительства» и на техническое обслуживание газопроводов, находящихся в собственности муниципального образования Кавказский район.

По подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Кавказский район» расходы составили 220,0 тыс. рублей.

По подпрограмме «Модернизация систем теплоснабжения в Кавказском районе» расходы составили 598,0 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на разработку проектной документации по переводу котельной ДООУ № 31 пос. Мирского с твердого топлива на газоснабжение.

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 20 390,9 тыс. рублей, или 99,9 % к уточненной росписи и 110,4 % к уровню 2019 года.
(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	20 405,5	20 405,5	20 390,9	-	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»	11 574,0	11 574,0	11 560,1	-	99,9
Подпрограмма «Мероприятия по обеспечению деятельности, связанной с проведением аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях»	8 181,5	8 181,5	8 181,5	-	100,0

1	2	3	4	5	6
Подпрограмма «Снижение рисков, смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и гражданская оборона в муниципальном образовании Кавказский район»	650,0	650,0	649,3	-	99,9

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 11 560,1 тыс. рублей. Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

организация деятельности МКУ «Управление по делам ГО и ЧС» Кавказского района – 10 453,8 тыс. рублей;

выполнение муниципального задания муниципальным учреждением «Курсы ГО» муниципального образования Кавказский район – 780,6 тыс. рублей;

создание на территории муниципального образования Кавказский район системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» – 325,7 тыс. рублей.

По подпрограмме «Мероприятия по обеспечению деятельности, связанной с проведением аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях» расходы составили 8 181,5 тыс. рублей (выполнение муниципального задания МБУ «Аварийно-спасательный отряд»).

По подпрограмме «Снижение рисков, смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и гражданская оборона в муниципальном образовании Кавказский район» на выполнение мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера расходы составили 649,3 тыс. рублей.

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 27 176,2 тыс. рублей, или 98,7 % к уточненной росписи и 108,5 % к уровню 2019 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	27 541,3	27 541,3	27 176,2	-	98,7
Подпрограмма «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Кавказский район»	17 646,1	17 646,1	17 597,0	-	99,7
Подпрограмма «Развитие и поддержка казачества на территории муниципального образования Кавказский район»	400,0	400,0	400,0	-	100,0
Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности»	5 690,0	5 690,0	5 677,0	-	99,8
Подпрограмма «Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в муниципальном образовании Кавказский район»	100,0	100,0	99,8	-	99,8
Подпрограмма «Противодействие коррупции в муниципальном образовании Кавказский район»	100,0	100,0	100,0	-	100,0
Подпрограмма «Создание системы комплексного обеспечения безопасности жизнедеятельности муниципального образования Кавказский район»	3 605,2	3 605,2	3 302,4	-	91,6

По подпрограмме «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Кавказский район» расходы составили 17 597,0 тыс. рублей. 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 составили 400,0 тыс. рублей. 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 составили 5 677,0 тыс. рублей. 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 «Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в муниципальном образовании Кавказский район» расходы составили 99,8 тыс. рублей.

По подпрограмме «Противодействие коррупции в муниципальном образовании Кавказский район» расходы составили 100,0 тыс. рублей.

По подпрограмме «Создание системы комплексного обеспечения безопасности жизнедеятельности муниципального образования Кавказский район» расходы на содержание муниципального казенного учреждения «Ситуационный центр» муниципального образования Кавказский район составили 3 302,4 тыс. рублей.

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 102 442,3 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 100 11,9 тыс. рублей), или 99,7 % к уточненной росписи и 111,9 % к уровню 2019 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточненн ой росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	102 775,2	102 775,2	102 442,3	10 011,9	99,7

1	2	3	4	5	6
Руководство и управление в сфере культуры и искусства	2 869,8	2 869,8	2 827,0	-	98,5
Реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ в области искусств	67 144,2	67 144,2	67 113,9	135,0	100,0
Организация библиотечного обслуживания населения	4 541,7	4 541,7	4 491,0	73,4	98,9
Методическое обслуживание учреждений культуры	4 310,0	4 310,0	4 269,9	-	99,1
Обеспечение организации и осуществления бухгалтерского учета	12 805,5	12 805,5	12 647,0	-	98,8
Создание условий для организации досуга и культуры	350,0	350,0	339,5	-	97,0
Федеральный проект «Культурная среда»	8 224,0	8 224,0	8 224,0	7 400,0	100,0
Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы архива муниципального образования Кавказский район»	2 530,0	2 530,0	2 530,0	2 403,5	100,0

По основному мероприятию «Руководство и управление в сфере культуры и искусства» расходы на обеспечение деятельности отдела культуры администрации муниципального образования Кавказский район составили 2 827,0 тыс. рублей.

По основному мероприятию «Реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ в области искусств» расходы составили 67 113,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 135,0 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

выполнение муниципального задания 5 учреждениями дополнительного образования детей – 66 863,9 тыс. рублей;

наказы избирателей – 100,0 тыс. рублей;

премия главы муниципального образования Кавказский район для учащихся муниципальных бюджетных учреждений дополнительного образования за достижение выдающихся результатов в учебе и исполнительском мастерстве – 15,0 тыс. рублей;

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 – 135,0 тыс. рублей (средства краевого бюджета).

По основному мероприятию «Организация библиотечного обслуживания населения» расходы составили 4 491,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 73,4 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

содержание муниципального казенного учреждения культуры «Центральная межпоселенческая библиотека муниципального образования Кавказский район» - 4 323,4 тыс. рублей;

компенсация расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения работникам муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности – 11,9 тыс. рублей;

комплектование книжных фондов библиотек муниципального образования Кавказский район – 114,4 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 73,4 тыс. рублей);

осуществление полномочий по комплектованию книжных фондов библиотек поселений, переданных из поселений муниципального образования Кавказский район – 41,3 тыс. рублей (за счет средств бюджетов поселений).

По основному мероприятию «Методическое обслуживание учреждений культуры» расходы на содержание муниципального казенного учреждения культуры «Организационно-методический центр культуры» муниципального образования Кавказский район составили 4 269,9 тыс. рублей.

По основному мероприятию «Обеспечение организации и осуществления бухгалтерского учета» расходы на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия отдела культуры» муниципального образования Кавказский район составили 12 647,0 тыс. рублей.

По основному мероприятию «Создание условий для организации досуга и культуры» расходы составили 339,5 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на проведение мероприятий в области культуры.

По федеральному проекту «Культурная среда» расходы составили 8 224,0 тыс. рублей на приобретение музыкальных инструментов, оборудования и учебных материалов для ДМШ № 1 им. Г.В. Свиридова в г. Кропоткине и ДШИ в ст. Казанской.

По подпрограмме «Укрепление материально-технической базы архива муниципального образования Кавказский район» расходы составили 2 530,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 403,5 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 103 833,5 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 870,7 тыс. рублей), или 88,4 % к уточненной росписи и 94,2 % к уровню 2019 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	117 475,6	117 475,6	103 833,5	2 870,7	88,4
Руководство и управление в сфере физической культуры и спорта	2 320,0	2 320,0	2 281,8	-	98,4
Реализация программ в области физической культуры и спорта	109 295,9	109 295,9	97 180,6	1 116,3	88,9
Организация и проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий	2 207,0	2 207,0	2 197,6	-	99,6
Обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организация и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий	400,0	400,0	326,7	-	81,7
Федеральный проект «Спорт - норма жизни»	3 252,7	3 252,7	1 846,8	1 754,4	56,8

По основному мероприятию «Руководство и управление в сфере физической культуры и спорта» расходы составили 2 281,8 тыс. рублей 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 составили 97 180,6 тыс. рублей (88,9 % к уточненной росписи). Неполное использование бюджетных

ассигнований связано с ограничительными мерами, введенными из-за новой коронавирусной инфекции, в связи с чем, не проводились углубленные медицинские осмотры спортсменов организаций отрасли «Физическая культура и спорт», а также в связи с тем, что оплата работ по разработке проектно-сметной документации на строительство центра единоборств в г. Кропоткине и прохождение государственной экспертизы будет произведена после предоставления положительного заключения экспертизы, ориентировочно в марте 2021 г. Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

выполнение муниципального задания 7 спортивными школами – 92 334,9 тыс. рублей;

наказы избирателей – 200,0 тыс. рублей;

обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, связанных с обустройством малых спортивных площадок – 593,4 тыс. рублей;

предпроектные и проектно-сметные работы по строительству центра единоборств в г. Кропоткин и технологическое присоединение к сетям электроснабжения по объекту «Универсальный спортивный комплекс в ст. Казанской» – 2 851,8 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению социальной поддержки отдельным категориям работников муниципальных физкультурно-спортивных организаций отрасли «Физическая культура и спорт №» и муниципальных организаций дополнительного образования, реализующих дополнительные общеобразовательные программы в области физической культуры и спорта, отрасли «Образование» – 359,4 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета);

обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в части оплаты труда инструкторов по спорту – 841,1 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 757,0 тыс. рублей).

По основному мероприятию «Организация и проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий» расходы на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Клуб по спортивно-массовой и физкультурно-оздоровительной работе» муниципального образования Кавказский район составили 2 197,6 тыс. рублей.

Расходы на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организацию и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий составили 326,7 тыс. рублей.

По федеральному проекту «Спорт - норма жизни» расходы составили 1 846,8 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 754,4 тыс. рублей) на закупку спортивно-технологического оборудования для создания малой спортивной площадки для сдачи норм ГТО на территории стадиона «Юность» (г. Кропоткин). Причиной неполного использования

бюджетных ассигнований является экономия средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур.

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.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 1 311,1 тыс. рублей, или 99,9 % к уточненной росписи и 70,5 % к уровню 2019 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	1 312,0	1 312,0	1 311,1	-	99,9
Подпрограмма «Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район»	377,0	377,0	376,5	-	99,9
Подпрограмма «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Кавказский район»	935,0	935,0	934,6	-	100,0

По подпрограмме «Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район» расходы составили 376,5 тыс. рублей. Снижение объема расходов к уровню 2019 года связано с отменой инвестиционного форума «Сочи-2020» в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

По подпрограмме «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Кавказский район» расходы составили 934,6 тыс. рублей. Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

информационная, правовая и консультационная поддержка малого и среднего предпринимательства – 864,6 тыс. рублей;

поддержка в области подготовки, переподготовки и повышения квалификации наемных работников субъектов малого и среднего предпринимательства – 70,0 тыс. рублей.

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 6 747,9 тыс. рублей, или 97,4 % к уточненной росписи и 107,5 % к уровню 2019 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	6 930,8	6 930,8	6 747,9	-	97,4
Проведение мероприятий в сфере реализации молодежной политики на территории муниципального	180,0	180,0	158,0	-	87,8

1	2	3	4	5	6
образования Кавказский район					
Обеспечение деятельности (оказания услуг) в области молодежной политики	3 756,4	3 756,4	3 700,8	-	98,5
Обеспечение функций органов местного самоуправления (отдел молодежной политики)	2 994,4	2 994,4	2 889,1	-	96,5

По основному мероприятию «Проведение мероприятий в сфере реализации молодежной политики на территории муниципального образования Кавказский район» расходы составили 158,0 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 3 700,8 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 2 889,1 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 3 599,8 тыс. рублей, или 97,3 % к уточненной росписи и 119,6 % к уровню 2019 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего	3 700,0	3 700,0	3 599,8	-	97,3

По основному мероприятию «Организация информационного обеспечения населения в средствах печати» расходы составили 1 901,4 тыс. рублей 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 составили 1 698,4 тыс. рублей на обеспечение доступа населения района к информации о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район посредством телерадиовещания.

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 13 815,5 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 9 078,1 тыс. рублей), или 96,5 % к уточненной росписи и 108,6 % к уровню 2019 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	14 323,4	14 323,4	13 815,5	9 078,1	96,5
Поддержка сельскохозяйственного производства	5 268,5	5 268,5	5 116,2	578,2	97,1
Развитие малых форм хозяйствования в АПК на территории муниципального образования Кавказский район	8 500,0	8 500,0	8 499,9	8 499,9	100,0
Обеспечение эпизоотического, ветеринарно-санитарного благополучия в муниципальном образовании Кавказский район	354,9	354,9	-	-	-
Подпрограмма «Стимулирование и повышение эффективности труда в сельскохозяйственном производстве»	200,0	200,0	199,4	-	99,7

По основному мероприятию «Поддержка сельскохозяйственного производства» расходы составили 5 116,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 578,2 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

обеспечение деятельности управления сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район – 4 538,0 тыс. рублей;

осуществление государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства – 578,2 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета).

По основному мероприятию «Развитие малых форм хозяйствования в АПК на территории муниципального образования Кавказский район» расходы составили 8 499,9 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета) на осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства (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 в сумме 354,9 тыс. рублей за счет субвенций краевого бюджета на осуществление государственных полномочий Краснодарского края в области обращения с животными, предусмотренных законодательством в области обращения с животными, в том числе организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории муниципальных образований Краснодарского края. Расходы в 2020 году не проведены в связи с поздним заключением

муниципального контракта (08.12.2020 года) и невозможностью из-за этого выполнения объема работ, указанных в контракте.

По подпрограмме «Стимулирование и повышение эффективности труда в сельскохозяйственном производстве» расходы составили 199,4 тыс. рублей 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 838,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 36,0 тыс. рублей), или 77,5 % к уточненной росписи и 18,0 % к уровню 2019 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего	1 081,8	1 081,8	838,0	36,0	77,5

Расходы по основным мероприятиям программы составили 838,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 36,0 тыс. рублей). Значительное снижение объема расходов по отношению к 2019 году связано с отменой мероприятий по организации отдыха детей в летний период в связи с введением ограничений, связанных с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19.

Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

организация отдыха в краевых и муниципальных профильных сменах в оздоровительных учреждениях Краснодарского края – 320,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 36,0 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) – 492,8 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 – 15,0 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 14 909,5 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 14 909,5 тыс. рублей), или 99,4 % к уточненной росписи и в 14 раз больше, чем в 2019 году.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	15 000,0	15 000,0	14 909,5	14 909,5	99,4
Подпрограмма «Амбулаторно - поликлиническая медицинская помощь (строительство зданий врача общей практики)»	15 000,0	15 000,0	14 909,5	14 909,5	99,4

Расходы по муниципальной программе увеличились по сравнению с 2019 годом в связи с выделением субвенции из краевого бюджета на строительство здания офиса врача общей практики.

По подпрограмме «Амбулаторно - поликлиническая помощь (строительство зданий врача общей практики)» за счет средств краевого бюджета в 2020 году построено здание амбулатории врача общей практики в х. Лосево.

Непрограммные расходы

Бюджетные ассигнования по непрограммным направлениям деятельности районного бюджета выполнены в сумме 164 824,9 тыс. руб. (в том числе за счет средств краевого бюджета – 3 406,1 тыс. рублей), или 97,1 % к уточненной росписи и 97 % к уровню 2019 года. Указанные средства включают отдельные расходы на муниципальное управление, расходы на обслуживание муниципального долга, межбюджетные трансферты и другие.

№ п/п	Наименование показателя (раздел, подраздел)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
				всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6	7
	Всего расходов, в том числе:	169 828,8	169 828,8	164 824,9	3 406,1	97,1
1	Общегосударственные вопросы	151 746,8	151 746,8	146 789,3	3 406,1	96,7
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 947,6	1 947,6	1 923,1	-	98,7
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	4 408,5	4 408,5	3 607,1	-	81,8
	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	66 602,0	66 602,0	65 630,0	3 381,2	98,5
	Судебная система	25,4	25,4	24,9	24,9	98,1
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	25 650,8	25 650,8	25 519,1	-	99,5
	Резервные фонды	200,0	200,0	-	-	-
	Другие общегосударственные вопросы	52 912,5	52 912,5	50 085,1	-	94,7
2	Национальная оборона	20,0	20,0	7,4	-	37,0
	Мобилизационная подготовка экономики	20,0	20,0	7,4	-	37,0
3	Образование	500,0	500,0	500,0	-	100,0
	Общее образование	500,0	500,0	500,0	-	100,0
4	Обслуживание государственного и муниципального долга	3 600,0	3 600,0	3 566,2	-	99,1
	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	3 600,0	3 600,0	3 566,2	-	99,1

1	2	3	4	5	6	7
5	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	13 962,0	13 962,0	13 962,0	-	100,0
	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	8 000,0	8 000,0	8 000,0	-	100,0
	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	5 962,0	5 962,0	5 962,0	-	100,0

Непрограммные расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» составили 146 789,3 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 3 406,1 тыс. рублей), или 96,7 % к уточненной росписи, в том числе:

обеспечение деятельности главы муниципального образования Кавказский район – 1 923,1 тыс. рублей;

обеспечение функций Совета муниципального образования Кавказский район – 3 607,1 тыс. рублей;

обеспечение функций администрации муниципального образования Кавказский район – 65 630,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 3 380,2 тыс. рублей),

составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции – 24,9 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета);

обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования Кавказский район – 2 654,9 тыс. рублей;

обеспечение деятельности финансового управления администрации муниципального образования Кавказский район – 22 864,2 тыс. рублей,

обеспечение деятельности управления имущественных отношений муниципального образования Кавказский район – 14 489,7 тыс. рублей;

обеспечение деятельности муниципальных учреждений муниципального образования Кавказский район, подведомственных администрации муниципального образования Кавказский район – 34 828,5 тыс. рублей;

мероприятия по оценке имущества, признанию прав и регулированию отношений по муниципальной собственности – 339,0 тыс. рублей;

содержание и страхование объектов, составляющих казну муниципального образования Кавказский район – 427,9 тыс. рублей.

Непрограммные расходы по разделу «Национальная оборона» составили 7,4 тыс. рублей, или 37,0 % к уточненной росписи. Неполное использование бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Мобилизационная подготовка экономики» связана с тем, что оплата производилась по фактически поданным документам.

Непрограммные расходы по разделу «Образование» составили 500,0 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненной росписи (предоставление субсидий организациям, осуществляющим деятельность на территории муниципального образования Кавказский район по организации питания

учащихся муниципальных образовательных учреждений муниципального образования Кавказский район, реализующих общеобразовательные программы).

Непрограммные расходы по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» составили 3 566,2 тыс. рублей, или 99,1 % к уточненной росписи. Расходы осуществлялись на уплату процентов по привлеченным кредитам.

Непрограммные расходы по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» составили 13 962,0 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненной росписи, в том числе:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 8 000,0 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты на поддержку мер по сбалансированности бюджетов поселений – 5 962,0 тыс. рублей.

Резервный фонд

Объем средств резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район, предусмотренный в районном бюджете на 2020 год, составил 200,0 тыс. рублей. Расходы за счет средств резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район в 2020 году не осуществлялись.

Межбюджетные трансферты

В 2020 году из районного бюджета предоставлены межбюджетные трансферты в объеме 19 054,0 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненной росписи и 81,9 % к уровню 2019 года.

Межбюджетные трансферты предоставлялись в форме:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 8 000,0 тыс. рублей,

иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 5 962,0 тыс. рублей;

иных межбюджетных трансфертов на поддержку местных инициатив – 5 092,0 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета).

Источники финансирования дефицита районного бюджета

Общая сумма утвержденных в 2020 году источников финансирования дефицита районного бюджета составила 5 028,9 тыс. руб., исполнение составило -80 757,6 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Решение № 163	(тыс. руб.)	
			Исполнено	Исполнение, %
1	2	3	4	5
	Всего, в том числе:	5 028,9	-80 757,6	x

1	2	3	4	5
1	Иные источники			
	предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам	-2 870,0	-2 870,0	x
2	Изменение остатков средств			100,0
	увеличение остатков средств бюджетов	7 898,9	-77 887,6	x
	уменьшение остатков средств бюджетов	2 012 909,1	2 075 369,1	x
		2 020 808,0	1 997 481,5	x

В 2020 году заемные средства (кредиты кредитных организаций и бюджетные кредиты из краевого бюджета) не привлекались.

Погашение долговых обязательств муниципального образования Кавказский район не осуществлялось.

Бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счетах бюджетов муниципальных образований в 2020 году не привлекались.

Из районного бюджета бюджетам поселений муниципального образования Кавказский район предоставлено бюджетных кредитов в сумме 2 870,0 тыс. рублей.

Общее поступление источников финансирования дефицита районного бюджета составило 0,0 тыс. рублей, объем выплат по ним – 2 870,0 тыс. рублей.

Решением № 163 предусмотрено направление остатков средств районного бюджета в объеме 7 898,9 тыс. рублей, по состоянию на 1 января 2021 года остатки средств районного бюджета составили 99 647,2 тыс. рублей.

Районный бюджет за 2020 год исполнен с профицитом в объеме 80 757,6 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)	Решение № 163	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	104 002,8	104 002,8	100 360,6	94 427,0	96,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 351,0	2 351,0	2 349,9	-	100,0
Образование	885,0	885,0	731,8	-	82,7
Здравоохранение	15 000,0	15 000,0	14 909,5	14 909,5	99,4
Социальная политика	79 801,1	79 801,1	79 517,5	79 517,5	99,6
Физическая культура и спорт	5 965,7	5 965,7	2 851,9	-	47,8

В целом на приобретение, строительство и реконструкцию объектов муниципальной собственности муниципального образования Кавказский район в рамках муниципальных программ муниципального образования

Кавказский район в 2020 году направлено 100 360,6 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 94 427,0 тыс. рублей). Сложившийся уровень исполнения уточненной росписи обусловлен:

экономией средств в результате проведения конкурсных процедур; переносом строительства объектов «Универсальный спортивный комплекс по адресу: ст. Казанская, пер. Вокзальный, ба» и «Спортивный центр единоборств в г. Кропоткине» на 2021-2022 годы, а также необходимостью оплаты работ по разработке проектно-сметной документации на строительство центра единоборств в г. Кропоткине и прохождению государственной экспертизы после предоставления положительного заключения экспертизы (ориентировочно в марте 2021 г.).

Муниципальный долг муниципального образования Кавказский район

Объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 1 января 2021 года составил 49 704,0 тыс. рублей и не превысил предельных значений, установленных Решением № 163 (верхний предел муниципального долга на 1 января 2021 года утвержден в объеме 49 704,0 тыс. рублей, предельный объем муниципального долга на 2020 год – 49 704,0 тыс. рублей).

Структура муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 1 января 2021 года:

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

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

В течение года рост объема муниципального долга отсутствует.

На обслуживание муниципального долга в 2020 году направлено 3 566,2 тыс. рублей.

Расходные обязательства уплате процентов по заимствованиям в 2020 году были полностью финансово обеспечены, что позволило осуществить все платежи в срок и в полном объеме.

Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2021 года составила 2 208 314 409,91 рублей.

Кредиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2021 года составила 602 349,04 рублей.

Выводы:

Отчет об исполнении бюджета за 2020 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 2020 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 2020 год был утвержден Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 17 декабря 2019 года № 163 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

На 2020 год утверждены следующие основные характеристики бюджета муниципального образования Кавказский район:

- по доходам в сумме 1 979 620,0 тыс. руб., в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме 1 323 709,0 тыс. руб.;
- по расходам в сумме 1 976 550,0 тыс. руб.

Предельный объем муниципального внутреннего долга муниципального образования Кавказский район на 01.01.2020 года установлен в размере 49704,0 тыс. руб.

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

На основании решения Совета муниципального образования Кавказский район от 23.12.2020 года №265 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 17.12.2019 года № 163 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» утверждены следующие основные характеристики бюджета на 2020 год:

- общий объем доходов в сумме 2 012 909,1 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 2 017 938,0 тыс. рублей;
- дефицит районного бюджета в сумме 5 028,9 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по доходам в 2020 году составило 2067828,4 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы 680121,6 тыс. руб. (32,9%), безвозмездные поступления бюджетов других уровней 1 387 706,8 тыс. руб. (67,1%). Плановое назначение по собственным доходам исполнено на 110,6 %, темп роста к уровню прошлого года 107,7 %.

Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 17.12.2019 года № 163 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» расходы бюджета были утверждены в сумме 1 976 550,0 тыс. руб.

Уточненный годовой план составил 2 017 938,0 тыс. руб., что на 41 388,0 тыс. руб. больше утвержденных показателей. Кассовое исполнение расходов районного бюджета в 2020 году составило 1 987 070,8 тыс. руб., или 98,5 % к уточненной росписи на 2020 год, и 91,5% к уровню 2019 года.

Расходы на реализацию мероприятий 14 муниципальных программ муниципального образования Кавказский район в 2020 году составили 1 822

245,9 тыс. рублей, или 98,6 % к уточненной росписи. Удельный вес расходов районного бюджета, осуществляемых в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район, составил 91,7 %.

Бюджетные ассигнования по непрограммным направлениям деятельности районного бюджета выполнены в сумме 164 824,9 тыс. руб. (в том числе за счет средств краевого бюджета – 3 406,1 тыс. рублей), или 97,1 % к уточненной росписи и 97 % к уровню 2019 года.

Дебиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2021 года составила 2 208 314 409,91 рублей.

Кредиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2021 года составила 602 349,04 рублей.

По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2020 год установлено, нарушение:

- раздела 5 Пояснительной записки (форма 0503160), п.156 Приказа Минфина РФ от 28 декабря 2010 г. №191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», изменены название таблицы №4, а также само содержание раскрываемой информации. В составе сводной Пояснительной записке (форма 0503160) таблица №4 не составляется и не представляется.

По результатам проведенной проверки, Контрольно-счетная палата подтверждает достоверность отчета об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2020 год представленного в форме Проекта решения Совета муниципального образования Кавказский район «Об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2020 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 2020 год на уровне районного Совета муниципального образования Кавказский район после приведения в соответствие Пояснительной записки (форма 0503160) с

Приказом Минфина РФ от 28 декабря 2010 года №191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

Председатель



А. В. Арутюнова