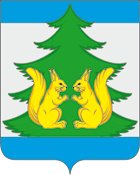
****

Контрольно-счетная комиссия муниципального образования

«Ленский муниципальный район»

ул. Бр.Покровских, д.19, с.Яренск, Ленский р-н, Архангельская область 165780,

тел.(818 59) 5-25-84, email [ksklensky@mail.ru](mailto:ksklensky@mail.ru)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| от 21 мая 2021 года | № 39 | |  | | --- | | Председателю Собрания депутатов  МО «Ленский муниципальный район»  Т.С. Лобановой  Главе МО «Ленский муниципальный район»  А.Г.Торкову | | |
| на № | от |

**Заключение**

**по результатам экспертно-аналитического мероприятия**

**«Анализ исполнения консолидированного бюджета Ленского района за 2020 год».**

1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: «Положение о бюджетном процессе МО «Ленский муниципальный район», утверждённое решением Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район» от 18 июня 2014 года №34н, с изменениями (далее Положение о бюджетном процессе), «Положение о контрольно-счетной комиссии муниципального образования «Ленский муниципальный район», утверждённое Решением Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район» от 29.02.2012г. № 143 (с изменениями), план работы Контрольно-счетной комиссии МО «Ленский муниципальный район» на 2021 год.

2. Предмет экспертно-аналитического мероприятия: годовая бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования «Ленский муниципальный район», проект Решения Собрания депутатов МО ««Ленский муниципальный район» «Об информации по исполнению консолидированного бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2020 год» (далее проект решения) и иные документы.

3. Объект (объекты) экспертно-аналитического мероприятия: Финансовый отдел МО «Ленский муниципальный район» (финансовый орган).

4 Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 04 мая 2021 года по 20 мая 2021 года.

5. Цель экспертно-аналитического мероприятия: проведение анализа исполнения консолидированного бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2020 год.

6. Исследуемый период: 2020 год

7. Результаты мероприятия:

**Анализ исполнения консолидированного бюджета**

**Ленского муниципального района за 2020 год.**

В Собрание депутатов МО «Ленский муниципальный район» отчет об исполнении консолидированного бюджета муниципального района внесен к 1 апреля 2021 года, что не нарушает сроков установленных ст. 38,39 Положения о бюджетном процессе.

Консолидированный бюджет муниципального образования «Ленский муниципальный район» включает в себя консолидированное исполнение бюджета района, трёх сельских поселений (Козьминского, Сафроновского, Сойгинского) и одного городского поселения (Урдомского).

Предоставленная в Собрание депутатов МО «Ленский муниципальный район» информация по исполнению консолидированного бюджета МО «Ленский муниципальный район» соответствует форме годовой отчетности 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда». Годовая отчетность по исполнению консолидированного бюджета за 2020 год предоставлена в КСК в соответствующие сроки.

Консолидированный бюджет Ленского района за 2020 год исполнен в части:

**доходов** в сумме **799695,0** тыс. руб., или 100,2 процента к уточненному плану, к 2019 году исполнение составило 102,5 процента.

**расходов** в сумме **790165,9** тыс. руб., или 97,7 процента к уточненному плану, к 2019 году исполнение составило 99,3 процента.

Консолидированный бюджет Ленского района за 2020 год исполнен с **профицитом** в сумме **9529,1** тыс. руб.

**Анализ исполнения доходов консолидированного бюджета**

**МО «Ленский муниципальный район» за 2020 год.**

Консолидированный бюджет **по доходам исполнен** в сумме **799695,0** тыс. руб. Исполнение составило 100,2 процента, дополнительно поступило доходов на сумму 1226,9 тыс. руб. План исполнен за счет увеличения поступления налоговых, неналоговых доходов на сумму 6653,0 тыс. руб. По безвозмездным поступлениям план не исполнен на сумму 5426,1 тыс. руб.

По сравнению с 2019 годом доходов поступило больше на 2,5 процента, или на 19519,4 тыс. руб., из-за увеличения поступленияналоговых, неналоговых доходов*.*

**Налоговые и неналоговые доходы** - доля 21,1 процента от всех доходов, исполнены в сумме **168615,2**  **тыс. руб.**, к плану на 104,2 процента, к 2019 году на 110,5 процента.

**Безвозмездные поступления** - доля 78,9 процента от всех доходов, исполнены в сумме **631079,8 тыс. руб.**, к плану на 99,1 процента, к 2019 году на 100,6 процента.

В соответствии с годовой отчётностью исполнение по доходам в 2020 году составило в разрезе бюджетов (тыс. руб.):

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | Уточненный план | Исполнено | Процент исполнения | | Бюджеты муниципальных районов | 734620,7 | 734290,3 | 99,95 | | Бюджеты городских поселений | 38792,0 | 40795,4 | 105,2 | | Бюджеты сельских поселений | 25055,4 | 24609,3 | 98,2 | | Всего | 798468,1 | 799695,0 | 100,2 | |

Анализ исполнения поступления доходов консолидированного бюджета за 2020 год представлен в таблице №1, для сравнения представлено поступление доходов за 2019 год:

Таблица №1 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | Уточненный  план  2020 год | Исполнено  за  2020 год | Процент  исполнения  плана | Исполнено  за  2019 год | Исполнение 2020 г. к  2019г. ( %) |
| Всего доходов | **798468,1** | **799695,0** | **100,2** | **780175,6** | **102,5** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.** | **161962,2** | **168615,2** | **104,2** | **152625,8** | **110,5** |
| **Налоговые доходы, в т.ч.:** | **139192,3** | **146580,0** | **105,3** | **132966,7** | **110,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 110000,2 | 116627,8 | 106,0 | 102055,1 | 114,3 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы) | 9281,3 | 9083,5 | 97,9 | 9564,6 | 95,0 |
| Налог на совокупный доход | 8087,2 | 8328,9 | 103,0 | 9070,3 | 91,8 |
| \*Налог на имущество физ. лиц | 2055,0 | 2220,9 | 108,1 | 2754,3 | 80,6 |
| \*Земельный налог | 8297,0 | 8730,4 | 105,2 | 7935,1 | 110,0 |
| Государственная пошлина | 1471,6 | 1588,5 | 107,9 | 1586,7 | 100,1 |
| Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0 | 0 | 0 | 0,6 | 0,0 |
| **Неналоговые доходы, в т.ч.:** | **22769,9** | **22035,1** | **91,5** | **19659,1** | **112,1** |
| \*\* доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы… | 4920,0 | 5016,3 | 102,0 | 4301,7 | 116,6 |
| \*\* Прочие доходы от использования имущества … | 9974,2 | 9710,1 | 97,4 | 10080,1 | 96,3 |
| \*\*\*Доходы от продажи земельных участков… | 2483,4 | 1427,7 | 57,5 | 366,6 | 389,4 |
| \*\*\* Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения … | 3,2 | 3,2 | 100,0 | 43,3 | 7,4 |
| \*\*\*Доходы от реализации муниципал. имущества… | 807,7 | 888,3 | 110,0 | 101,1 | 878,6 |
| \*\*\*Доходы от продажи нематериальных активов | 2,4 | 2,4 | 100,0 | 0 | - |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1385,7 | 1403,8 | 101,3 | 1253,4 | 112,0 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 1655,2 | 1636,2 | 98,9 | 1942,4 | 84,2 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1187,5 | 1637,8 | 137,9 | 1184,2 | 138,3 |
| Прочие неналоговые доходы | 350,6 | 309,4 | 88,3 | 386,3 | 80,1 |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.** | **636505,9** | **631079,8** | **99,1** | **627549,8** | **100,6** |
| 1.Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 637749,1 | 632323,0 | 99,1 | 630477,3 | 100,3 |
| 2.Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 583,4 | 583,4 | 100,0 | 615,0 | 94,9 |
| 3.Прочие безвозмездные поступления | 2,7 | 2,7 | 100,0 | 102,7 | 2,6 |
| 4.Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 1342,5 | 1342,5 | 100,0 | 0,9 | - |
| 5,Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -3171,8 | -3171,8 | 100,0 | 204,4 | - |

Налоги относятся к подгруппе налогов:

\*Налоги на имущество;

\*\*Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности;

\*\*\*Доходы от продажи материальных, нематериальных активов.

**Собственные доходы** муниципального образования за 2020 год составили **168615,2** тыс. руб., исполнены к плану на 104,2 %, к 2019 году на 110,5 %, из них:

**налоговые доходы** – доля в собственных доходах 86,9 % или **146580,0** тыс. руб., исполнены к плану на 105,3 %, к 2019 году исполнено на 110,2 %;

**неналоговые доходы** – доля в собственных доходах 13,1 % или **22035,1** тыс. руб., исполнены к плану на 91,5 %, к 2019 году исполнено на 112,1 %;

\* Основными бюджетообразующими **налоговыми доходами** являются:

-налог на доходы физических лиц – доля составляет 79,6 % или 116627,8 тыс. руб., план исполнен на 106,0 %, дополнительно поступило налога 6627,6 тыс. руб., исполнение к 2019 году составляет – 114,3 %. Согласно пояснительной записке к годовой консолидированной отчетности, форме 0503160 (далее пояснительная записка) увеличение поступления налога связано с увеличением уплаты налога от подрядных организаций по строительству и ремонту объекта «Система магистральных газопроводов Ухта-Торжок 2 нитка (Ямал)»;

- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы) – доля составляет 6,2 % или 9083,5 тыс. руб., план исполнен на 97,9 % , исполнение к 2019 году составляет – 95 % в связи со снижение объёма реализуемых нефтепродуктов.

-налог на совокупный доход – доля составляет 5,7 % или 8328,9 тыс. руб., план исполнен на 103, %, исполнение к 2019 году составляет – 91,8 %. По сравнению с 2019 годом поступило налога меньше на 741,4 тыс. руб.. Согласно пояснительной записке уменьшение поступления налога обусловлено снятием с учёта индивидуальных предпринимателей в качестве налогоплательщиков ЕНВД и снижением коэффициента К 2 по ЕНВД по отдельным видам деятельности наиболее пострадавших от пандемии. В том числе поступили налоги:

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности поступил в объеме 8318,8 тыс. руб. или 103,0 % к плану, к 2019 году 92,1%**;**

Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 8,0 тыс. руб., к плану - 100,4 %, к 2019 году уменьшение на 19,9 тыс. руб., в связи с уменьшением объемов сельхозпроизводства.

Налог взымаемый в связи с применением патентной системы налогообложения поступил в сумме 2 тыс. руб., к плану - 101,9 %, к 2019 году уменьшение на 8,2 тыс. руб.

- налоги на имущество - доля составляет 7,5 % или 10951,3 тыс. руб., план исполнен на 105,8 %, исполнение к 2019 году -102,5 %. В том числе поступили налоги:

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 2220,9 тыс. руб., к плану- 108,1 %, к 2019 году-80,6 %. В соответствии с пояснительной запиской план перевыполнен в связи с уплатой задолженности за предыдущие годы. Уменьшение поступлений налога по сравнению с 2019 годом составило 533,4 тыс. руб., основной причиной является зачет текущих начислений 2020 года из переплаты по состоянию на 01.01.2020 года в отношении ряда плательщиков (переплата сложилась в результате уплаты налога в 2019 году по объектам торгово-офисного назначения по повышенной ставке).

Земельный налог поступил в сумме 8730,4 тыс. руб. или к плану – 105,2%, к 2019 году 110,0%. В соответствии с пояснительной запиской увеличение поступления налога по сравнению с 2019 годом связано с отменой льгот по уплате налога в соответствии с решением Совета депутатов МО «Козьминское» и уплате задолженности за предыдущие годы.

-государственная пошлина – доля составляет 1,0 % или 1588,5 тыс. руб., план исполнен на 107,9 %, исполнение к 2019 году составляет – 100,1 %. Основу платежей составила государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (1396,9 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке увеличение поступлений связано с ростом количества дел, подлежащих рассмотрению в суде.

**\*** Основную долю в структуре **неналоговых доходов** занимают:

-доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - доля составляет 66,8 % или 14726,4 тыс. руб., исполнено: к плану на 98,9 %, к 2019 году на 102,4 %. Увеличение поступления дохода по сравнению с 2019 годом составило 344,6 тыс. руб. В соответствии с пояснительной запиской увеличение связано с оплатой задолженности по арендной плате за земельные участки за предыдущие годы по решению суда. В том числе поступили доходы:

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности поступили в сумме 9710,1 тыс. руб., к плану-97,4 % (к 2019 году-96,3 %). План не выполнен в связи с задолженностью по арендной плате за имущество.

Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества … (за землю) получены в сумме 5016,3 тыс. руб., или исполнены к плану на 102,0 % (к 2019 году-116,6 %). Перевыполнение плана связано с оплатой задолженности по арендной плате за предыдущие годы.

-доходы от продажи материальных и нематериальных активов – доля составляет 10,6 % или 2321,6 тыс. руб., исполнено: к плану на 70,4 %, к 2019 году больше в 4,5 раза. Увеличение поступления дохода по сравнению с 2019 годом составило 1810,6 тыс. руб. В соответствии с пояснительной запиской увеличение связано с реализацией имущества, включенного в Прогнозный план приватизации муниципального имущества МО «Ленский муниципальный район». В том числе поступили доходы:

Доходы от реализации муниципального имущества исполнены на 888,3 тыс. руб., к плану на 110,0 %, к 2019 году – 878,6%.

Доходы от продажи земельных участков исполнены на 1427,7 тыс. руб., к плану 57,5 %., к 2019 году-389,4 %.

Плата за увеличение площади земельных участков… исполнена на 3,2 тыс. руб., к плану 100 %, к 2019 году-7,4 %*.*

Доходы от продажи нематериальных активов исполнены на 2,4 тыс. руб., к плану на 100,0 %,

- платежи при пользовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) – доля составляет 6,4 % или 1403,8 тыс. руб., исполнено к плану на 101,3 %, к 2019 году на 112,0 % в связи с переплатой квартальных платежей, согласно пояснительной записке.

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства доля составляет 7,4 % или 1636,2 тыс. руб., исполнено: к плану на 98,9%, к 2019 году на 84,2%.

- штрафы, санкции возмещение ущерба – доля составляет 7,4 % или 1637,8 тыс. руб., исполнено: к плану на 137,9 %, к 2019 году на 138,3 %. Согласно пояснительной записке увеличение поступлений по сравнению с 2019 годом связано с поступлением задолженности, образовавшейся до 01.01.2020 года, подлежащей зачислению в бюджет МО по нормативам, действовавшим в 2019 году. Годовой план по штрафам перевыполнен в связи с увеличением поступлений за административные правонарушения, установленные главой 20 КоАП РФ за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав.

-прочие неналоговые доходы - доля составляет 1,4 % или 309,4 тыс. руб., исполнено: к плану на 88,3 %, к 2019 году – 80,1 %. Невыполнение связано с уменьшением поступления денежных средств по оплате предоставления мест по осуществлению мелкорозничной торговли в связи с пандемией.

**Безвозмездные поступления** за 2020 год исполнены в сумме 631079,8 тыс. руб., уточнённый план исполнен на 99,1 %. Не востребованы, например, в полном объеме суммы субсидий на обеспечение комплексного развития сельских территорий в части выплаты денежных средств по сертификатам на приобретение и строительство жилья в сельской местности гражданам, нуждающимся в улучшении жилищных условий.

По сравнению с 2019 годом увеличено безвозмездных поступлений на сумму 3530,0 тыс. руб. или на 0,6%.

Наибольшую долю составляют безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ - 632323,0 тыс. руб.

**Анализ исполнения расходов консолидированного бюджета**

**МО «Ленский муниципальный район» за 2020 год.**

Консолидированный бюджет по расходам за 2020 год исполнен в сумме **790165,9** тыс. рублей или на 97,7 процента от годового плана, по сравнению с 2019 годом расходы уменьшились на 5432,7 тыс. руб. или на 0,7 процента.

В разрезе бюджетов исполнение по расходам в 2020 году составило (тыс. руб.):

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | Уточненный план | Исполнено | Процент исполнения | | Бюджеты муниципальных районов | 741622,4 | 727783,1 | 98,1 | | Бюджеты городских поселений | 42270,7 | 39639,0 | 93,8 | | Бюджеты сельских поселений | 25164,3 | 22743,8 | 90,4 | | Всего | 809057,4 | 790165,9 | 97,7 | |

Наибольшую долю в расходах консолидированного бюджета в 2020 году составили расходы на социальную сферу -78,6 процента или 619243,9 тыс. руб. Кроме того расходы на национальную экономику, ЖКХ, охрану окружающей среды составили 65341,2 тыс. руб. или 8,3 процента,расходы на общегосударственные вопросы составили 86086,5 тыс. руб. или 10,9 процента, расходы по обслуживанию муниципального долга - 0,1 процента или 618,7 тыс. руб.

Анализ исполнения консолидированного бюджета за 2020 год представлен в таблице № 2 в разрезе разделов, подразделов классификации расходов бюджета:

Таблица №2 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел  п/раздел | Наименование  статьи доходов | Уточненный  план  на  2020 год | Кассовое исполнение  за  2020 год | Испол-нение  к годовому  плану  +/- | Испол-нение  к годовому  плану  ( %) | Испол-нение  за  2019 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=(4-3) | 6=(4/3)\*100 | 7 |
|  | **Расходы всего, в том числе** | 809057,4 | 790165,9 | **-18891,5** | **97,7** | **795598,6** |
| **01 00** | **Общегосударственные вопросы** | **89030,0** | **86086,5** | **-2943,5** | **96,7** | **89016,8** |
| 01 02 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 4685,4 | 4679,1 | -6,3 | 99,9 | 4334,1 |
| 01 03 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 2464,1 | 2417,5 | -46,6 | 98,1 | 2281,9 |
| 01 04 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 55576,0 | 54033,1 | -1542,9 | 97,2 | 52141,0 |
| 0105 | Судебная система | 6,7 | 4,6 | -2,1 | 68,7 | 5,3 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 8167,8 | 8136,9 | -30,9 | 99,6 | 7918,9 |
| 01 11 | Резервный фонд | 164,3 | 0,0 | -164,3 | 0,0 | 0,0 |
| 01 13 | Другие общегосударственные вопросы | 17965,7 | 16815,3 | -1150,4 | 93,6 | 22335,6 |
| **02 00** | **Национальная оборона** | **2136,4** | **2136,4** | **0** | 100,0 | **1916,0** |
| 02 03 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 2136,4 | 2136,4 | 0 | 100,0 | 1916,0 |
| **03 00** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **2546,4** | **2337,4** | **-209,0** | 91,8 | **1110,6** |
| 03 09 | Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 2545,4 | 2337,4 | -208,0 | 91,8 | 1110,6 |
| 0314 | Другие вопросы в областинациональной безопасности и правоохранительной деятельности | 1,0 | 0,0 | -1,0 | 0,0 |  |
| **04 00** | **Национальная экономика** | **21086,2** | **19438,2** | **-1648** | 92,2 | **71397,9** |
| 04 05 | Сельское хозяйство и рыболовство | 70,0 | 70,0 | 0,0 | 100,0 | 37,8 |
| 04 08 | Транспорт | 2751,1 | 2714,8 | -36,3 | 98,7 | 6212,7 |
| 04 09 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 17084,7 | 16375,0 | -709,7 | 95,8 | 64819,6 |
| 04 12 | Другие вопросы в области национальной экономики | 1180,5 | 278,5 | -902,0 | 23,6 | 327,8 |
| **05 00** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **43616,0** | **39448,3** | **-4167,7** | **90,4** | **35362,9** |
| 05 01 | Жилищное хозяйство | 7677,5 | 5867,0 | -1810,5 | 76,4 | 4648,1 |
| 05 02 | Коммунальное хозяйство | 15909,4 | 14587,9 | -1321,5 | 91,7 | 13057,7 |
| 05 03 | Благоустройство | 20029,2 | 18993,5 | -1035,7 | 94,8 | 17657,1 |
| **06 00** | **Охрана окружающей среды** | **7047,0** | **6454,7** | **-592,3** | **91,6** | **89,3** |
| 06 05 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 7047,0 | 6454,7 | -592,3 | 91,6 | 89,3 |
| **07 00** | **Образование** | **526880,8** | **523295,3** | -3585,5 | 99,3 | **494465,4** |
| 07 01 | Дошкольное образование | 137283,2 | 136712,1 | -571,1 | 99,6 | 135386,1 |
| 07 02 | Общее образование | 326259,7 | 324518,9 | -1740,8 | 99,5 | 296786,7 |
| 07 03 | Дополнительное образование | 34525,1 | 34486,6 | -38,5 | 99,9 | 31680,0 |
| 07 07 | Молодежная политика | 222,6 | 177,9 | -44,7 | 79,9 | 2565,1 |
| 07 09 | Другие вопросы в области образования | 28590,2 | 27399,8 | -1190,4 | 95,8 | 28047,5 |
| **08 00** | **Культура, кинематография** | **74685,2** | **74631,5** | -53,7 | 99,9 | **63006,6** |
| 08 01 | Культура | 74685,2 | 74631,5 | -53,7 | 99,9 | 63006,6 |
| **10 00** | **Социальная политика** | **20477,0** | **17985,4** | -2491,6 | 87,8 | **19419,7** |
| 10 01 | Пенсионное обеспечение | 3078,4 | 3026,7 | -51,7 | 98,3 | 3289,4 |
| 10 03 | Социальное обеспечение населения | 505,1 | 136,9 | -368,2 | 27,1 | 3520,6 |
| 10 04 | Охрана семьи и детства | 14627,7 | 12561,0 | -2066,7 | 85,9 | 10477,9 |
| 10 06 | Другие вопросы в области социальной политики | 2265,8 | 2260,8 | -5 | 99,8 | 2131,8 |
| **11 00** | **Физическая культура и спорт** | **4192,4** | **3331,7** | -860,7 | 79,5 | **10112,0** |
| 11 01 | Физическая культура | 3692,4 | 3331,7 | -360,7 | 90,2 | 2758,3 |
| 11 02 | Массовый спорт | 500,0 | 0,0 | -500 | 0,0 | 7353,7 |
| **13 00** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **2698,5** | **618,7** | -2079,8 | 22,9 | **781,8** |
| 13 01 | Обслуживание государственного внутреннего муниципального долга | 2698,5 | 618,7 | -2079,8 | 22,9 | 781,8 |
| **14 00** | **Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов российской федерации и муниципальных образований** | **14661,4** | **14401,8** | -259,6 | 98,2 | **8919,6** |
| 14 01 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 3582,9 | 3582,9 | 0 | 100,0 | 3546,3 |
| 14 03 | Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 11078,5 | 10818,9 | -259,6 | 97,7 | 5373,3 |

**Расходы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»** за 2020 год составили  **89016,8** тыс. руб. Удельный вес в расходах бюджета – 10,9 %. Исполнение к плану 96,7 %, наибольшее неисполнение 68,7% по расходам судебной системы, по формирование списка присяжных заседателей.

В сравнении с 2019 годом расходы по разделу уменьшились в целом на 2930,3 тыс. руб. или на 3,3 %. В том числе:

Увеличились расходы:

- по функционированию высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования на 345,0 тыс. руб. или 8 %;

-по функционированию местных администраций- 1892,1 тыс. руб. или 3,6 %, в том числе из-за увеличения фонда оплаты труда муниципальных органов в связи с повышением минимального размера оплаты труда, и повышения оплаты труда с 1 октября.

В соответствии с пояснительной запиской в 2020 году расходы по функционированию Администраций составили: района-37308,1 тыс. руб., МО «Урдомское» -10808,7 тыс. руб., МО «Сафроновское» -3234,9 тыс. руб., МО «Козьминское» - 1411,3 тыс. руб., МО «Сойгинское» -1270,1 тыс. руб.

-по обеспечению деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора на 218 тыс. руб. или 2,8 %.

Уменьшились расходы:

- по функционированию законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований на 135,6 тыс. руб., или 5,9 %;

- по другим общегосударственным расходам на 5520,3 тыс. руб. или 24,7 %,из-за уменьшения безвозмездных поступлений в 2020 году. Расходы поселений по подразделу в 2020 году составили 497,6 тыс. руб., в том числе МО «Урдомское» -85,3 тыс. руб., МО «Сафроновское» -268,5 тыс. руб., МО «Козьминское» - 143,8 тыс. руб.

**Расходы по разделу 02 «Национальная оборона»** за 2020 год составили  **2136,4** тыс. руб. или 100% к плану, удельный вес в расходах бюджета – 0,3%. По сравнению с 2019 годом расходы по разделу увеличились на 220,4 тыс. руб. или на 11,5%. Расходы направлены на осуществление первичного воинского учета. В соответствии с пояснительной запиской в 2020 году расходы составили: района-1068,2 тыс. руб. на перечисление субвенций, по поселениям расходы по исполнению полномочий составили: МО «Урдомское» -412,9 тыс. руб., МО «Сафроновское» -412,9 тыс. руб., МО «Козьминское» - 121,2 тыс. руб., МО «Сойгинское» -121,2 тыс. руб.

**Расходы по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** за 2020 год составили **2337,4** тыс. руб. или 91,8 % к плану, удельный вес в расходах бюджета 0,3 %.Согласно пояснительной записке расходы по разделу направлены на перевоз людей в период навигации, устройство пешеходной переправы через реку Вычегда, в районе Запань-Лупья-Литвино, на выплату социальной помощи населению, пострадавшему во время весеннего паводка, на содержание пожарных водоемов, гидрантов, содержание добровольных пожарных дружин, обустройство мест массового отдыха людей, включая обеспечение свободного доступа граждан к водным объектам общего пользования и их береговым полосам.Расходы за 2020 год в соответствии с пояснительной запиской составили: по МО «Ленский муниципальный район»-1396,0 тыс. руб.; по МО «Урдомское»- 237,9 тыс. руб.; по сельским поселениям -703,5 тыс. руб., из них на ремонт и содержание пожарных водоемов МО «Сафроновское» 580,0 тыс. руб.; МО «Козьминское» -6,0 тыс. руб.; МО «Сойгинское» - 91,8 тыс. руб.

По сравнению с 2019 годом расходы по разделу увеличились на 1226,8 тыс. руб. или на 110,5 %.

**Расходы по разделу 04 «Национальная экономика»»** за 2020 год составили **19438,2** тыс. руб. или 92,2 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 2,5 %. По сравнению с 2019 годом расходы по разделу уменьшились на 51959,7 тыс. руб. или на 72,8 %, из-за уменьшения безвозмездных поступлений в 2020 году.

В структуре раздела «Национальная экономика» исполнены расходы в разрезе подразделов:

- сельское хозяйство и рыболовство – составляют долю 0,4% или 70,0 тыс. руб., исполнены к плану на 100 %. Произведены выплаты субсидий сельхозпроизводителям 70,0 тыс. руб. по бюджету района. К 2019 году рост на 85,2% или 32,2 тыс. руб.;

- транспорт – составляют долю 14 % или 2714,8 тыс. руб,. исполнены к плану на 98,7 %, к 2019 году расходы уменьшены на 3497,9 тыс. руб. или на 56,3%, по подразделу возмещены выпадающие доходы перевозчикам населения, путем предоставления субсидий на 2714,8 тыс. руб. (в т.ч. район 2103,8 тыс. руб., МО «Урдомское»-611,0 тыс. руб.);

- дорожное хозяйство (дорожные фонды) - составляют долю 84,2 % или 16375,0 тыс. руб., исполнены к плану на 95,8 %. К 2019 году расходы уменьшены на 48444,6 тыс. руб. из-за не предоставления в 2020 году средств из выше стоящих бюджетов на ремонт дорог.

Расходы исполнены:

- по МО «Урдомское» на 4169,4 тыс. руб., к плану-90,4 % (в т.ч. на содержание дорог -3982,7 тыс. руб., тротуаров186,7 тыс. руб.);

- по МО «Козьминское» на 13,5 тыс. руб., к плану 11,3% на изготовление технических планов дорог.

- по бюджету района на 12192,1 тыс. руб. (в т.ч. основные расходы: на содержание дорог -11252,8 тыс. руб., ремонт автомобильных дорог местного значения и мостового хозяйства в Ленском районе - 220,0 тыс.), к плану 98,7 %.

- другие вопросы в области национальной экономики - составляют долю 1,4 % или 278,5 тыс. руб., исполнены к плану на 23,6 %, к 2019 году расходы уменьшены на 49,3 тыс. руб. или на 15,0%.

Расходы составили:

- по МО «Урдомское» на 13,0 тыс. руб., к плану-32,5 %выполнение мероприятий по разработке проекта планировки и проекта межевания территории для МО «Урдомское». Причиной неисполнения годового плана по расходам по данному подразделу является длительность проведения предварительных мероприятий для осуществления конкурсных процедур.

- по бюджету района на 265,5 тыс. руб., к плану 23,3 %, исполнены мероприятия:

\* по МП «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории МО «Ленский муниципальный район» на 2017-2023 годы» 100 тыс. руб.: на предоставление субсидий, в соответствии с проведенным конкурсом финансовую поддержку получили 2 субъекта малого среднего предпринимательства (МСП) на создание и ведение собственного, к плану 100%;

\* по МП «Развитие торговли на территории МО «Ленский муниципальный район на 2017 – 2023 годы» 153,5 тыс. руб. предоставлена субсидия ПО «Яренское» на возмещение расходов по доставке товаров в труднодоступные населенные пункты, для обеспечения товарами первой необходимости жителей, проживающих в труднодоступных и малонаселенных пунктах Ленского района

\* непрограммные расходы на мероприятия в сфере общегосударственных вопросов, осуществляемые органами местного самоуправления (субсидия на перевозку умерших) - 12 тыс. руб., к плану 100,0 %.

**Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** за 2020 год составили  **39448,3** тыс. руб. или 90,4 % к плану, удельный вес в расходах бюджета –5,0 %. По сравнению с 2019 годом расходы по разделу увеличились на 4085,4 тыс. руб. или на 11,6 %. В структуре раздела исполнены расходы по подразделам:

- жилищное хозяйство – составляют долю 14,9 % или 5867,0 тыс. руб., исполнение к плану на 76,4 %. К 2019 году расходы увеличены на 1218,9 тыс. руб. или на 26,2 %.

Расходы в 2020 году исполнены:

- по бюджету района на 4786,0 тыс. руб., к плану на 77,9 %,в т.ч. по МП «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами жилищно-коммунального хозяйства населения Ленского района на 2014-2020 годы» 457,4 тыс. руб. (к плану 58,2 %) на мероприятия по строительству жилья для переселения из ветхого и аварийного жилищного фонда, оценка рыночной стоимости аварийного жилья, изготовление технической документации, обоснование инвестиций, технологический и ценовой аудит, снятие с кадастрового учета аварийного жилья. По МП « Развитие земельно-имущественных отношений на территории Ленского района на 2019-2023 годы» на сумму 4328,6 тыс. руб. (к плану 80,8%) на реализацию мероприятий по содержанию и ремонту имущества, находящегося в собственности МО «Ленский муниципальный район»:

\* произведен капитальный ремонт 5 объектов муниципального жилого фонда 3536,1 тыс. руб., к плану-95,4%;

\* произведена компенсация затрат по ремонту жилья нанимателям муниципального жилья в сумме 129,1тыс. руб., к плану -98,8%;

\* произведена оплата взносов в Фонд капитального ремонта в сумме 549,4 тыс. руб., к плану -47,6%;

\* оплачены расходы за доставку счетов-квитанций на территории Ленского района, за оплату почтовых и банковских услуг в сумме 251,1 тыс. руб., к плану -69,0 %.

- по МО «Урдомское**»** на 1081,0 тыс. руб., к плану- 83,8%, в т.ч. на капитальный ремонт муниципального жилфонда по заявлениям граждан-108,4 тыс. руб., на ежемесячные перечисления платежей региональному оператору на капитальный ремонт 25,0 тыс. руб., на инженерно-изыскательные работы на зем.участки, обоснование инвестиций, получение тех.условий, проведение гидролог. исследований на наличие водных объектов по ул. Железнодорожная д.14, пер. Паламышский 13/2 – 369,1 рублей;на оценку имущества 578,5 тыс. руб.

-коммунальное хозяйство – составляют долю 37,0 %, или 14587,9 тыс. руб. исполнены к плану на 91,7 %, к 2019 году расходы увеличены на 1530,2 тыс. руб. или на 11,7 %.

Расходы составили:

- по бюджету района 9180,3 тыс.  руб. или 96,2 % к плану, в т.ч. по по МП Муниципальная программа «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами жилищно-коммунального хозяйства населения Ленского района на 2014-2020 годы» 95,0 тыс. руб., к плану 22,1% . Разработка проектно-сметной документации, проведение гос. экспертизы для строительства водоотведения по ул. Кр. Партизан с. Яренск. По МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Ленский муниципальный район» на 2014-2020 годы» 8824,6 тыс. руб., к плану 99,9%, в т.ч. по мероприятиям:

\*за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области 1809,7 тыс. руб., к плану 99,7%. Выполнены работы по устройству стальной дымовой трубы с газоходами в котельной с. Козьмино;

\* на объекты топливно-энергетического комплекса -318,0 тыс. руб., к плану 100%. Из них выполнены работы по устройству отмостки по периметру котельной с. Козьмино -72,4 тыс. руб., выполнен ремонт наружных стен здания котельной с. Козьмино -58,1 тыс. руб., проведена проверка достоверности определения сметной стоимости объекта «Выполнение работ по устройству стальной дымовой трубы с газоходами в котельной»-10 ,0 тыс. руб. На предоставление субсидии в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием услуг теплоснабжения на территории с.Козьмино Козьминскому МУППЖКХ-177,5 тыс. руб.;

\* на объекты жилищно-коммунального хозяйства – 6696,9 тыс. руб., к плану 100 %. Из них на ремонт водопроводных сетей 3825,4 тыс. руб., к плану 98,6% (оплачена кредиторская задолженности Устюггаз сервис на 01.01.2020г.), на предоставление субсидии в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием услуг по водоснабжению и водоотведению на территории с. Яренск Козьминскому МУППЖКХ- 2871,5 тыс. руб.

По МП « Развитие земельно-имущественных отношений на территории Ленского района на 2019-2023 годы» 137,2 тыс. руб., к плану 86,8 %. Исполнены расходы:

\* по реализации мероприятий по содержанию и ремонту имущества, находящегося в собственности МО "Ленский муниципальный район" 137,2 тыс. руб., к плану 86,8%.

Непрограммные расходы 123,5 тыс. руб., за счет средств резервного фонда Администрации МО были заменены погружные насосы в скважинах п. Сойга и п. Литвино для обеспечения водоснабжения населения.

- по МО «Урдомское» расходы исполнены на 600,6 тыс.  руб. или 73,0 % к плану.

Расходы составили:

\*содержание и обслуживание водонапорной башни, аварийные ситуации сети водоснабжения   465,7 тыс. руб.

\*изготовление технического плана и паспорта на бесхозяйный участок сети водоснабжения  84,0 тыс. руб.;

\*приобретение  двух насосов для водонапорной башни 50,9 тыс. руб.

- по сельским поселениям 4807,0 тыс. руб., к плану 86,8 %, все расходы по МО «Сафроновское», из них 220,0 тыс. руб.  на выплату субсидии на возмещение затрат или недополученных доходов, в связи с оказанием услуг по бане в с. Яренск, 4587 тыс. руб. на выплаты по решения суда по теплоснабжению.

благоустройство – составляют долю 48,1 % или 18993,5 тыс. руб., исполнены к плану на 94,8 %, к 2019 году расходы увеличены на 1336,4 тыс. руб. или на 7,6 %.

Расходы составили:

- по бюджету района 7099,5 тыс. руб., к плану на 99,5 %. Исполнено:

\* по МП « Развитие земельно-имущественных отношений на территории Ленского района на 2019-2023 годы» - 2877,9 тыс. руб., к плану 99,94%, из них: расходы по содержанию мест захоронения 537,8 тыс. руб., к плану 99,7%, на приобретение уборочной и коммунальной техники – 2340,1 тыс. руб., к плану 100% (приобретена коммунальная машина МК на базе Беларус-82.1 с оборудованием, прицеп тракторный самосвальный 2ПТС-4,5)за счет средств областного бюджета;

\* по МП «Комплексное развитие сельских территорий МО «Ленский муниципальный район» на 2020-2025 годы» -926,6 тыс. руб. (за счет вышестоящих бюджетов 720,7 тыс. руб.), к плану 100% -оборудовано 12 контейнерных площадок в с. Яренск и д. Сафроновка;

\* по МП «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Ленский муниципальный район» на 2018-2024 годы» перечислено поселениям 3264,0 тыс. руб., из них за счет средств федерального, областного бюджетов – 3212,3 тыс. руб., средств поселений – 51,7 тыс. руб.

*\** по МП «Развитие физической культуры, спорта, туризма, повышение эффективности реализации молодёжной и семейной политики в МО «Ленский муниципальный район» (2020-2024 годы)» в сумме 31,0 тыс. руб., к плану 47,2%, предоставлены субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы», за счет средств областного и федерального бюджетов.

- по МО «Урдомское» 5711,6 тыс.  руб. или 96,6 % к плану, в т.ч. расходы составили: \*по организации уличного освещения 2651,9 тыс. руб. (оплата за электроэнергию по уличному освещению, ремонт электрического оборудования, содержание и обслуживание электрических щитов);

\*по организации и содержанию мест захоронения 46,3 тыс. руб. (уборка и вывоз мусора);

\*на мероприятия по благоустройству населенных пунктов 1451,8  тыс. руб. (оплата за вывоз и размещение мусора, содержание муниципального рынка, благоустройство удаленных территорий, проверка качества воды, ремонт обелисков);

\*на поддержку ТОС в сельской местности («Родничок», «Стимул») 86,0 тыс. руб.;

\*расходы на проведение мероприятий по программе «Формирование городской среды» 1112,4 тыс. руб. (т.ч. федеральные и областные средства 1050,5 тыс. руб.);

\* расходы  по софинансированию субсидий на обустройство площадок накопления ТКО, приобретение контейнеров- 363,2 тыс. руб.

- по сельским поселениям 6182,4 тыс. руб., к плану 89,0 %., из них основные расходы:

\* по содержанию и ремонту сетей уличного освещения, оплата уличного освещения 2257,0 тыс. руб. (в т.ч. МО «Сафроновское» -1588,2 тыс. руб., МО «Козьминское» -341,6 тыс. руб., МО «Сойгинское» 327,2 тыс. руб.);

*\** на мероприятия по благоустройству населенных пунктов (закупка материальных запасов, ремонт колодцев, оплата за вывоз и размещение мусора, за аккарицидную обработку, приведение в порядок памятников и обелисков, содержание мест массового отдыха)1650,4 тыс. руб. (в т.ч. МО «Сафроновское» -1303,5 тыс. руб., МО «Козьминское» -167,0 тыс. руб., МО «Сойгинское» 179,9 тыс. руб.);

\*расходы на проведение мероприятий по программе «Формирование городской среды» МО «Сафроновское» 1567,1 тыс. руб. (областные средства);

\* расходы на приобретение уборочной и коммунальной техники МО «Сафроновское» 625,4 тыс. руб. (областные средства);

**Расходы по разделу 06 «Охрана окружающей среды»** составляют долю 0,8 % или **6454,7** тыс. руб., исполнены на 91,6 % к плану, к 2019 году увеличение на 6365,4 тыс. руб. Расходы исполнены по подразделу «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» по району в сумме 4757,0 тыс. руб., по МО «Урдомское» в сумме 1697,7 тыс. руб.

В соответствии с отчетом МП «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности в МО «Ленский муниципальный район» на 2019-2024 годы», созданы 2 места (площадки) на территории МО «Сойгинское», 2 места в МО «Козьминское», 24 места в МО «Сафроновское», 10 мест в МО «Урдомское». Приобретены 83 контейнера Администрацией МО и 61 контейнер в МО «Урдомское».

**Расходы по разделу 07 «Образование»** за 2020 год составили **523295,3**  тыс. руб. или 99,3 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 66,2 %. По сравнению с 2019 годом расходы по разделу увеличились на 28829,9 тыс. руб. или на 5,8 %, из-за повышения средней оплаты труда педогогических работников и минимальной оплаты труда с учетом начисления на неё надбавок за работу в местностях, приравненных к районам Крайнего Севера.

Поселения из общей суммы расходов исполнили расходов на сумму 0,2 тыс. руб., к плану 0,4%. По МО «Урдомское» по подразделу 0707 «Молодёжная политика», были приобретены материальные запасы.

Остальные расходы в сумме 523295,1 тыс. руб. исполнены муниципальным районом

Так в структуре раздела « Образование» исполнены расходы по подразделам:

Дошкольное образование – доля в общих расходах на образование 26,1 % или 136712,1 тыс. руб. исполнены к плану на 99,6 %, к 2019 году расходы увеличились на 1326,0 тыс. руб. или на 1,0 %.

В том числе предоставлено субсидий на выполнение муниципального задания 128811,6 тыс. руб., к плану 100%, субсидий на иные цели-6706,5 тыс. руб., к плану 94,7%.

Общее образование - доля в общих расходах на образование 62,1% или 324518,9 тыс. руб., исполнены к плану на 99,5 %, к 2019 году расходы увеличены на 27732,2 тыс. руб. или на 9,3 %.

В том числе предоставлено субсидий на выполнение муниципального задания 303416,4 тыс. руб., к плану 100%,субсидий на иные цели- 20682,1 тыс. руб., к плану 92,2%.

Дополнительное образование – доля в общих расходах на образование 6,6 % или 34486,6 тыс. руб. исполнение к плану на 99,9 %, к 2019 году расходы увеличены на 2806,6 тыс. руб. или на 8,9 %.

В том числе предоставлено субсидий на выполнение муниципального задания 32422,5 тыс. руб., к плану 100%, субсидий на иные цели-2064,1 тыс. руб., к плану 98,2 %.

Молодёжная политика – доля в общих расходах на образование 0,03 % или 177,8 тыс. руб. исполнены к плану на 99,9 %, к 2019 году расходы уменьшены на 2337,3 тыс. руб. или на 92,9 %.

В том числе предоставлено субсидий на иные цели-139,7 тыс. руб., к плану 99,8%.

Другие вопросы в области образования – доля в общих расходах на образование 5,2 % или 27399,8 тыс. руб., исполнены к плану на 95,8 %, к 2019 году расходы уменьшены на 647,7 тыс. руб. или на 2,3 %.

В том числе предоставлено субсидий на иные цели (льготы педагогическим работникам)-19949,8 тыс. руб., к плану 94,5 %.

**Расходы по разделу «08 Культура и кинематография»** за 2020 год составили  **74631,5** тыс. руб. или 99,9 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 9,4 %. По сравнению с 2019 годом расходы по разделу увеличились на 11624,9 тыс. руб. или на 18,5 %. Рост расходов обусловлен увеличением средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры в целях реализации Указа Президента РФ от 7 мая 2012 года № 597.

Поселения исполнили расходов на сумму 12472,9 тыс. руб.,в том числе:

Расходы МО «Урдомское» составили 12470,9 тыс. руб. или 99,99 % к плану, функционирует МБУК «Центр культуры и досуга» МО «Урдомское», которому предоставлены:

- субсидия на выполнение муниципального задания  12272,7 тыс. руб., к плану 100%;

- субсидии на иные цели 188,8 тыс. руб. (меры социальной поддержки специалистам) к плану 99,4 %.

Расходы МО «Козьминское» исполнены на 2 тыс. руб., к плану 13,3 %, на проведение праздничных мероприятий.

Остальные расходы исполнил муниципальный район 62158,6 тыс. руб.,удельный вес в расходах бюджета – 8,5 %. Исполнение к плану 99,9 %. По сравнению с 2019 годом расходы по разделу увеличились на 11535,6 тыс. руб. или на 22,8 %.

Расходы по разделу исполнены:

\*по МП «Развитие сферы культуры МО «Ленский муниципальный район» на 2019-2020 годы» - 62085,3 тыс. руб., исполнение к плану - 99,9% в т.ч.:

- 0,3% или187,7 тыс. руб., исполнение к плану 100%, перечислена субсидия в МО «Урдомское» на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры в целях реализации Указа Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»

- 82,1 % или 50993,5 тыс. руб. занимают расходы на предоставление бюджетным учреждениям субсидии на муниципальное задание, исполнено к плану 100%. Функционирует три бюджетных учреждения культуры.

- 17,6% или 10904,1 тыс. руб. занимают расходы на предоставление субсидии на иные цели бюджетным учреждениям, исполнено к плану 99,8 %, из них на создание модельных муниципальных библиотек 10000,0 тыс. руб.;

\*поМП «Развитие физической культуры, спорта, туризма, повышение эффективности реализации молодёжной и семейной политики в МО "Ленский муниципальный район" (2020-2024 годы)» 15,9 тыс. руб., доля в расходах – 0,02%, исполнено к плану – 76,8 %, в т.ч. по мероприятиям: на содействие сохранению и развитию народных промыслов и ремесел 8,4 тыс. руб., к плану 63,6% (за отчетный период проведено 48 мастер - классов по народным промыслам и ремёслам); на организацию работы Молодежного ресурсного центра 7,5 тыс. руб., к плану 100,0 % (за отчетный период проведено 5 мероприятий).

\* Непрограммные расходы за счет средств резервного фонда Администрации МО составили 57,4 тыс. руб., доля в расходах – 0,1%, исполнение к плану 100 %.

Расходы по разделу «10 Социальная политика» за 2020 год составили 17985,4 тыс. руб. или 87,8 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 2,3 %. По сравнению с 2019 годом расходы по разделу увеличились на 1434,3 тыс. руб. или на 7,4 %.

Поселения исполнили расходов на сумму 333,5 тыс. руб., в том числе:

- расходы МО «Урдомское» составили 127,7 тыс. руб. или 100 % к плану, по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» расходы на доплату к пенсии муниципальных служащих 122,5 тыс. руб.; по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» расходы на предоставление материальной помощи из резервного фонда Администрации 5,2 тыс. руб.

-расходы сельских поселений (всё по МО «Сафроновское») составили 205,8 тыс. руб. или 100,0 % к плану, по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» расходы на доплату к пенсии муниципальных служащих 201,0 тыс. руб.; по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» расходы на поддержку общественных организаций за счет средств резервного фонда Администрации муниципального образования - 4,8 тыс. руб.

Остальные расходы исполнил муниципальный район17651,9 тыс. руб. или 87,6 % к утвержденному плану, удельный вес в расходах бюджета – 2,4%. По сравнению с 2019 годом расходы по разделу уменьшились на 1399,9 тыс. руб. или на 7,3 %.

Исполнены расходы:

- подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» - доля в общем объеме расходов по разделу - 15,3% или 2703,1 тыс. руб., обязательства исполнены к утвержденному плану на 100 %. По сравнению с 2019 годом расходы уменьшились на 263,3 тыс. руб., или на 8,9 %. За счет средств муниципального бюджета произведены выплаты ежемесячных доплат к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании «Ленский муниципальный район».

- подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения», доля в общем объеме расходов по разделу - 0,7% или 127,0 тыс. руб., обязательства исполнены к плану на 25,6 %. По сравнению с 2019 годом расходы уменьшились на 3348,6 тыс. руб., или на 96,3 %. Расходы по подразделу исполнены:

*\** по МП « Охрана здоровья граждан Ленского района на 2020-2024 годы» – 100,9 тыс. руб., исполнение к плану-46,1 %. По сравнению с 2019 годом расходы уменьшились на 113,6 тыс. руб., или на 53,0%. Расходы направлены на возмещение расходов по проезду к месту лечения онкобольным, носят заявительный характер.

\*по МП «Развитие местного самоуправления в МО «Ленский муниципальный район» и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» (2020-2024 годы)» – 20,1 тыс. руб., исполнение к плану-100 %, из них все средства на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта для категорий граждан, установленных статьями 2 и 4 Федерального закона от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»

*\** Непрограммные расходы 6,0 тыс. руб. за счет средств резервного фонда Администрации МО, оказана материальная помощь, к плану-100%;

- подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»- доля в общем объеме расходов по разделу - 71,2 % или 12561,0 тыс. руб., обязательства исполнены к плану на 85,9 %. По сравнению с 2018 годом расходы увеличились на 2083,1 тыс. руб., или на 19,9%.

Расходы по подразделу исполнены по МП «Развитие образования Ленского муниципального района на 2015-2020 годы»:

\*3498,5 тыс. руб. на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, за счет средств областного бюджета. По сравнению с 2019 годом расходы снизились на 1229,8 тыс. руб., или 26,0%;

\* 2799,3 тыс. руб. на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях.

\*6263,2 тыс. руб., на расходы по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей за счет средств федерального бюджета 2298,8 тыс. руб., бюджета области- 3964,4 тыс. руб. (приобретено 6 квартир).

- подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» доля в общем объеме расходов по разделу - 12,8 % или 2260,8 тыс. руб., обязательства исполнены к утвержденному плану на 99,8 %. По сравнению с 2019 годом расходы увеличились на 128,9 тыс. руб., или на 6,0%.

Расходы по подразделу исполнены в рамках*:*

*\** МП « Охрана здоровья граждан Ленского района на 2020-2024 годы» – 1,5 тыс. руб., исполнение к плану-100 %.

\* МП «Развитие местного самоуправления в МО «Ленский муниципальный район» и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» (2020-2024 годы)» на 200,9 тыс. руб., к плану 97,6 %, в том числе: на участие во всероссийских, областных, межрайонных мероприятиях представителей СО НКО -15 тыс. руб., к плану 100%, на организацию и проведение районных мероприятий совместно с общественными объединениями, в том числе с Ленской РООПВ районного фестиваля ветеранской песни «Поет душа ветерана им. Е.В.Петровой 50 тыс. руб., на проведение районного конкурса проектов среди СО НКО 135,9 тыс. руб., по итогам конкурса выиграл проект «Открытая книга» АНО «Центр поддержки общественных инициатив «Яренский уезд». Установлен арт. объект «Открытая книга» возле МБУК «Ленская межпоселенческая библиотека».

\*МП «Развитие физической культуры, спорта, туризма, повышение эффективности реализации молодежной и семейной политики в МО «Ленский муниципальный район» (2020-2024 годы)» в сумме 2058,4 тыс. руб., к плану 100%, к 2019 году-98,8%, в том числе: за счет средств областного бюджета осуществлялись государственные полномочия по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству – 2011,7 тыс. руб. (к 2019г.-102,1 %), по выплате вознаграждений профессиональным опекунам – 46,7 тыс. руб. (к 2019г.-51,2 %).

**Расходы по разделу 11 «Физическая культура и спорт»** за 2020 год составили **3331,7** тыс. руб. или 90,2 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 0,4 %. По сравнению с 2019 годом расходы по разделу уменьшились на 6780,3 тыс. руб. или на 67,1%.

Расходы сельских поселений составили 1548,0 тыс. руб., к плану 100%. Из них перечислено району средств поселений на исполнение полномочий 1543,7 тыс. руб. (МО «Сафроновское» 750,5 тыс. руб., к плану 100 %, МО «Козьминское» 793,2 тыс. руб., к плану 100 %).

Расходы района составили 1783,7 тыс. руб. или 84,2 % к плану, в т.ч. на исполнение полномочий 1543,7 тыс. руб., на проведение мероприятий в области физической культуры и спорта 240,0 тыс. руб.

**Расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** за 2020 год составили **618,7** тыс. руб. или 22,9 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 0,1%, все расходы исполнены по району. По сравнению с 2019 годом расходы по разделу уменьшились на 163,1 тыс. руб. или 20,9 %.

**Расходы по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** за 2020 год составили  **14401,8** тыс. руб. или 98,2 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 1,8 %. По сравнению с 2019 годом расходы по разделу увеличились на 5482,2 тыс. руб. или на 61,5 %.

В структуре раздела исполнены расходы бюджета района:

-по дотациям на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований – доля 24,9 % или 3582,9 тыс. руб., исполнены к плану на 100 %, к 2019 году расходы увеличены на 36,6 тыс. руб. или на 1,0 %, из них средства муниципального бюджета 1044,1 тыс. руб., средства областного бюджета 2538,8 тыс. руб.;

Распределены дотации по бюджетам поселений:

МО «Козьминское» - 424,2 тыс. руб., в т.ч. за счет средств бюджета МО 260,8 тыс. руб.,

МО «Сафроновское» - 856,9 тыс. руб.,

МО «Сойгинское» - 983,9 тыс. руб., в т.ч. за счет средств бюджета МО 783,3 тыс. руб.,

МО «Урдомское» - 1317,9 тыс. руб.

-по прочим межбюджетным трансфертам общего характера – доля 75,1 % или 10818,9 тыс. руб., исполнены к плану на 97,7 %, к 2019 году расходы увеличены на 5445,6 тыс. руб. или на 101,3%., в т.ч. средства бюджета МО- 10818,9 тыс. руб.

Из них:

\* субсидии бюджетам поселений на софинансирование вопросов местного значения 5151,1 тыс. руб. (средства муниципального бюджета), к плану 100%, к 2019 году уменьшение на 167,7 тыс. руб.

Распределено по поселениям:

МО «Козьминское» - 2023,5 тыс. руб., МО «Сафроновское» - 1932,2 тыс. руб., МО «Сойгинское» - 1195,4 тыс. руб.

\*иные межбюджетные трансферты 5667,8 тыс. руб. (средства муниципального бюджета):

- на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенным соглашением бюджету поселения МО «Сафроновское» в сумме 54,5 тыс. руб., на создание условий для массового отдыха жителей и обеспечение свободного доступа граждан к водным объектам общего пользования и береговым полосам реки Яреньга, д. Богослово.

- на исполнение предписаний (уведомлений) контролирующих органов МО «Козьминское» - 683,5 тыс. руб., к плану 100%;

- на исполнение решений судов бюджету МО «Сафроновское» 4587,0 тыс. руб., к плану 100%;

- на закупку искусственной ели с украшениями бюджету МО «Сафроновское» 342,8 тыс. руб., к плану 56,9%.

**Анализ муниципального долга и муниципальных заимствований за 2020 год.**

Консолидированный бюджет МО «Ленский муниципальный район» в 2020 году **исполнен с профицитом в размере 9529,1 тыс. руб.** В том числе по сельским поселениям бюджет исполнен с профицитом в сумме 1865,5 тыс. руб., по городскому поселению бюджет исполнен с профицитом в сумме 1156,4 тыс. руб., по бюджету района с профицитом в сумме 6507,2 тыс. руб.

Консолидированный бюджет МО «Ленский муниципальный район» на конец года имеет муниципальный долг в размере 17000,0 тыс. руб. – кредиты кредитных банков по бюджету муниципальногоу района, поселения кредиты не брали.

Остаток средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства на 01.01.2021 года по консолидированному бюджету составил 19016,6 тыс. руб., в том числе по району-11873,1 тыс. руб., по городскому поселению -4636,5 тыс. руб., по сельским поселениям -2507,0 тыс. руб.

**Анализ кредиторской, дебиторской задолженности на 1 января 2021 года получателей бюджетных средств.**

В соответствии с предоставленной отчетностью, годовой формой 0503369 установлено:

Дебиторская задолженность по состоянию на 1 января 2021 года составила 1372015,4 тыс. руб. (в т.ч. пророченная – 6278,9 тыс. руб.) Из неё задолженность по счету «Расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» -1364971,9 тыс. руб.

Анализ изменения остальной дебиторской задолженности за 2020 год представлен в таблице №3

Таблица №3 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Сумма задолженности | | | | Отклонения увеличение «+»;  уменьшение «-» |
| На начало года | | На конец года | |
| всего | в т.ч. просрочен  ная | всего | в т.ч. просрочен ная |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=(4-2) |
| Расчеты по доходам | 6490,7 | 6363,8 | 6642,0 | 6270,3 | +151,3 |
| Расчеты по выданным авансам | 613,2 | 0 | 169,7 | 0,3 | -443,5 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 84,8 | 0 | 67,8 | 0,3 | -17,0 |
| Расчеты по платежам в бюджеты | 180,4 | 0 | 164,0 | 8,0 | -16,4 |
| ВСЕГО | 7369,1 | 6363,8 | 7043,5 | 6278,9 | -325,6 |

В целом за 2020 год дебиторская задолженность снизилась на 325,6 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в дебиторской задолженности занимают расчеты по доходам, в том числе наибольшую долю занимают:

-расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами -1847,0 тыс. руб., вся сумма является просроченной;

- расчеты с плательщиками по доходам от собственности 3433,0 тыс. руб., вся сумма является просроченной;

- расчеты с плательщиками налоговых доходов 1359,5 тыс. руб., из них просроченные – 987,7 тыс. руб.

В целом задолженность расчётов по доходам по сравнению с 2019 годом возросла на 151,3 тыс. руб.

По сравнению с прошлым годом дебиторская задолженность по расчетам по выданным авансам уменьшилась на 443,5 тыс., наибольший удельный вес занимают расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества- 106,5 тыс. руб.

По сравнению с прошлым годом дебиторская задолженность по расчетам с подотчетными лицами уменьшилась на 17,0 тыс. руб., наибольший удельный вес занимают расчёты подотчетными лицами по оплате услуг связи 28,6 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам платежей в бюджеты на конец отчетного периода снизилась на 16,4 тыс. руб., наибольший удельный вес занимают расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством 113,9 тыс. руб. и расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС 27,1 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 1 января 2021 года составила -7499,7 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность – 240,6 тыс. руб. Снижение задолженности составило5339,8 тыс. руб.

Анализ изменения кредиторской задолженности за 2020 год представлен в таблице №4

Таблица №4 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Сумма задолженности | | | | Отклонения  увеличение «+»;  уменьшение «-» |
| На начало года | | На конец года | |
| всего | в т.ч. просроченная | всего | в т.ч.  просроченная |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=(4-2) |
| Расчеты по доходам | 7568,7 | 0,0 | 4049,6 | 0 | -3519,1 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 26,7 | 0,1 | 23,9 | 0,1 | -2,8 |
| Расчеты по принятым обязательствам | 5106,7 | 4428,5 | 3014,4 | 240,5 | -2092,3 |
| Расчеты по платежам в бюджеты | 137,4 | 3,9 | 411,8 | 0 | +274,4 |
| ВСЕГО | 12839,5 | 4432,5 | 7499,7 | 240,6 | -5339,8 |

Наибольший удельный вес в кредиторской задолженности занимают:

В расчетах по доходам - расчеты с плательщиками налоговых доходов в сумме 3710,2 тыс. руб.

По расчетам по принятым обязательствам задолженность снизилась на 2092,3 тыс. руб., наибольшую долю занимают:

- расчеты по работам, услугам по содержанию имущества – 2121,7 тыс. руб.;

- расчеты по коммунальным услугам – 298,7 тыс. руб.;

- расчеты по другим экономическим санкциям – 178,4 тыс. руб.;

- расчеты по иным выплатам текущего характера физическим лицам – 216,2 тыс. руб.;

По расчетам с подотчетными лицами задолженность снизилась на 2,8 тыс. руб., наибольший удельный вес в кредиторской задолженности с подотчетными лицами занимают расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов – 18,8 тыс. руб.

Расчеты по платежам в бюджет по сравнению с прошлым годом задолженность увеличилась на 274,4 тыс. руб., основная доля задолженности приходится на:

- расчеты по налогу на доходы физических лиц – 75,2 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом задолженность увеличилась на 6,7 тыс. руб.;

- расчеты по прочим платежам в бюджет – 184,1тыс. руб., по сравнению с прошлым годом задолженность увеличилась на 107,3 тыс. руб.;

*-* расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии -147,1 тыс. руб.*,* по сравнению с прошлым годом задолженность увеличилась на 136,0 тыс. руб.

**Выводы**

1.Отчет об исполнении консолидированного бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2020 год предоставлен с соблюдением сроков, установленных статьями 38, 39 Положения о бюджетном процессе МО «Ленский муниципальный район».

2. Консолидированный бюджет по доходам в 2020 году исполнен в сумме 799695,0 тыс. руб., исполнение составило 100,2 процента от плановых назначении, дополнительно поступило налоговых и неналоговых доходов в бюджет, в сумме 6653 тыс. руб. Недополучено доходов по безвозмездным поступлениям на сумму 5426,1 тыс. руб.

3. Консолидированный бюджет по расходам за 2020 год исполнен в сумме 790165,9 тыс. рублей или на 97,7 процента от годового плана. Недофинансировано расходов на сумму 18891,5 тыс. руб.

4. Консолидированный бюджет МО «Ленский муниципальный район» в 2020 году исполнен с профицитом в размере 9529,1 тыс. руб.

5. Консолидированный бюджет МО «Ленский муниципальный район» на конец года имеет муниципальный долг в размере 17000,0 тыс. руб. – кредиты кредитных банков

6. В соответствии с годовой отчетностью на 1 января 2021 года кредиторская задолженность получателей бюджетных средств составила 7499,7 тыс. руб., по сравнению с началом года снижена на 41,6 процента. В тоже время дебиторская задолженность составляет 7043,5 тыс. руб., без учета расчетов по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы РФ.

7. Остаток средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства на 1 января 2021 года по консолидированному бюджету составил 19016,6 тыс. руб.

**Предложения**

Собранию депутатов МО «Ленский муниципальный район»:

1.Принять информацию об отчете исполнения консолидированного бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2020 год к сведению.

Председатель Контрольно-счётной комиссии

МО «Ленский муниципальный район» С.Е.Алексеева

Аудитор Контрольно - счётной комиссии

МО « Ленский муниципальный район» А.В.Королькова