КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
КИРОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

Заключение
по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области за 2019 год

г. Кировск

15.04.2020 г.

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области за 2020 год проведена на основании ст.ст. 157, 264[4] Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о контрольно-счетной комиссии Кировского муниципального района Ленинградской области, утвержденного решением совета депутатов Кировского муниципального района Ленинградской области от 23.10.2019 г. № 21 и иными актами законодательства Российской Федерации.

В качестве исходных данных для проведения внешней проверки и анализа исполнения бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области за отчетный период использованы:

1. Проект решения «Об исполнении бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области за 2019 год» (с приложениями):
   - показатели исполнения доходов бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области за 2019 год по кодам классификации доходов бюджетов;
   - показатели исполнения расходов бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области за 2019 год по ведомственной структуре расходов;
   - показатели расходов бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области за 2019 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов;
   - показатели источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области за 2019 год по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

2. Годовой отчет об исполнении бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области за 2019 год содержит:
   - Отчет об исполнении бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области за 2019 год (форма 0503127);
   - Баланс исполнения бюджета о нефинансовых и финансовых активах, обязательствах Кировского муниципального района Ленинградской области на первый и последний день отчетного периода (форма 0503130);
   - Отчет о финансовых результатах деятельности по кодам классификации операций сектора государственного управления (форма 0503121);
   - Отчет о движении денежных средств (форма 0503123);
   - ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (форма 0503160);
   - Прочие формы бюджетной отчётности.

Для более подробного и детального рассмотрения исполнения бюджета за 2019 год дополнительно к проекту решения об исполнении бюджета представлены прочие материалы к отчету об исполнении бюджета Кировского муниципального района за 2019 год, не предусмотренные Бюджетным Кодексом РФ и Положением о бюджетном процессе в Кировском муниципальном районе Ленинградской области.

При проведении проверки и анализа отчета об исполнении бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области оценивались:

- соблюдение основных требований Бюджетного кодекса Российской Федерации и других нормативных актов;
- динамика отдельных финансовых показателей;
- выполнение плановых показателей бюджета 2019 года;
- целесообразность изменений бюджета в течение отчетного периода;
- структурные изменения показателей бюджета.

Контрольно-счетная комиссия совета депутатов Кировского муниципального района Ленинградской области, действующая на основании Положения о контрольно-счетной комиссии Кировского муниципального района Ленинградской области, утвержденного решением совета депутатов муниципального образования Кировский муниципальный район Ленинградской области от 23.10.2019 г. № 21, и руководствуясь:

- Главой 25[1] Бюджетного Кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 г. (с изменениями и дополнениями);
- Федеральным законом «Об общих принципах местного самоуправления в Российской Федерации» от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ (с изменениями);
- Уставом Кировского муниципального района Ленинградской области;
- Положением о бюджетном процессе в Кировском муниципальном районе Ленинградской области, утвержденным решением совета депутатов от 29.10.2014 г. № 17 (с изменениями);
- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (с изменениями),
- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 года № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (с изменениями),

У С Т А Н О В И Л А:

1. В соответствии со статьёй 264.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации годовые отчеты об исполнении местных бюджетов подлежат утверждению муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования – советом депутатов.

2. В соответствии со статьёй 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации годовой отчет об исполнении бюджета до его рассмотрения в представительном органе подлежит внешней проверке, которая включает внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

Местная администрация представляет отчет об исполнении местного бюджета для подготовки заключения на него не позднее 1 апреля текущего года. Подготовка заключения на годовой отчет об исполнении местного бюджета проводится в срок, не превышающий один месяц.

Контрольно – счетный орган готовит заключение на отчет об исполнении бюджета на основании данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета представляется КСК в представительный орган с одновременным направлением в местную администрацию.

3. Одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета представляются проект решения об исполнении бюджета, иная бюджетная отчетность об исполнении бюджета и бюджетная отчетность об исполнении бюджета, иные документы, предусмотренные бюджетным законодательством Российской Федерации.

4. Отчет об исполнении бюджета Кировского муниципального района за 2019 год направлен администрацией Кировского муниципального района Ленинградской области для рассмотрения в КСК 30.03.2020 г., в совет депутатов - 30.03.2020 года, что соответствует требованиям пункта 4 статьи 264[5] Бюджетного Кодекса Российской Федерации и статьи 47 Положения о бюджетном процессе в Кировском муниципальном районе Ленинградской области.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ и Положения о бюджетном процессе в Кировском муниципальном районе Ленинградской области отчет об исполнении бюджета Кировского муниципального района за отчетный финансовый год представлен в совет депутатов в полном составе и со всеми прилагающими формами.

5. Решением совета депутатов Кировского муниципального района Ленинградской области от 05.12.2018 г. № 102 был утвержден бюджет Кировского муниципального района Ленинградской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов с последующими изменениями.

Приложением № 4 к данному решению был утвержден Перечень главных администраторов доходов бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области на 2019 год:

Код главного администратора доходов бюджета	Наименование главного администратора доходов бюджета
012	Администрация Кировского муниципального района Ленинградской области
022	Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Кировского муниципального района Ленинградской области
040	Комитет финансов администрации Кировского муниципального района Ленинградской области
041	Комитет образования администрации Кировского муниципального района Ленинградской области
712	Муниципальное казенное учреждение «Управление хозяйственного обеспечения и транспорта Кировского муниципального района Ленинградской области»
713	Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства»
812	Совет депутатов Кировского муниципального района Ленинградской области
901	МКУ Управление учета и контроля
902	Управление культуры администрации Кировского муниципального района Ленинградской области
904	Комитет социальной защиты населения администрации Кировского муниципального района Ленинградской области

6. Статьей 1 решения совета депутатов Кировского муниципального района Ленинградской области от 05.12.2018 г. № 102 были установлены основные характеристики бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области на 2019 год:

- общий объем доходов бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области в сумме 2 795 704,1 тысяча рублей;

- общий объем расходов бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области в сумме 2 843 581,9 тысяч рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области в сумме 47 877,9 тысяч рублей.

В данной статье были утверждены характеристики бюджета на плановый период 2020 и 2021 годов (тыс. руб.):

Характеристики бюджета	2020 год	2021 год
Доходы	2 543 893,1	2 575 550,9
Расходы	2 533 639,9	2 556 193,8
Дефицит (-) Профицит (+)	+ 10 253,2	+ 19 357,1

В течение 2019 года, в процессе исполнения бюджета, по представлению администрации Кировского муниципального района Ленинградской области в решение совета депутатов от 05.12.2018 г. № 102 неоднократно вносились изменения и дополнения, а именно:

- решением совета депутатов от 13.02.2019 года № 01;
- решением совета депутатов от 05.06.2019 года № 41;
- решением совета депутатов от 07.08.2019 года № 47;
- решением совета депутатов от 11.12.2019 года № 50.

Последним решением о внесении изменений в районный бюджет 2019 года и на плановый период 2020 и 2021 годов от 11.12.2019 г. № 50 основные планируемые характеристики бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области на 2019 год составили:

- общий объем доходов бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области в сумме 2 953 232,8 тысячи рублей;

- общий объем расходов бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области в сумме 2 981 483,9 тысяч рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области в сумме 28 251,1 тысячи рублей.

В результате внесения изменений в бюджет района на 2019 год план доходной части бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличились на 5,6% или на 157 528,7 тыс. руб., расходная часть – на 4,8% или на 137 902,0 тыс. руб., дефицит бюджета снижен на 19 626,8 тыс. руб.

7. В соответствии со **статьей 48 Положения** о бюджетном процессе в Кировском муниципальном районе Ленинградской области, решением об исполнении бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области утверждается отчет об исполнении бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области (далее – отчет об исполнении бюджета Кировского муниципального района) за отчетный финансовый год с указанием общего объема доходов, расходов и дефицита (профицита) бюджета.

Проект решения совета депутатов «Об исполнении бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области за 2019 год» подготовлен с указанием исполнения объема доходов в сумме 3 007 301,9 тыс. руб. (2018 г. - 2 853 398,5 тыс. руб.), по расходам – в сумме 2 821 136,6 тыс. руб. (2018 г. – 2 895 352,2 тыс. руб.) с профицитом в сумме 186 165,3 тыс. руб.

8. Сопоставление основных характеристик бюджета Кировского муниципального района за 2019 год в разрезе плановых уточненных показателей и фактического исполнения приведено в таблице:

Основные характеристики бюджета	Уточненный план тыс. руб.	Исполнение тыс. руб.	Отклонение	
			тыс. руб.	%
Объем доходов	2 953 232,8	3 007 301,9	+ 240 234,4	101,8
Объем расходов	2 985 594,6	2 821 136,6	- 164 458,0	94,5
Дефицит (-) Профицит (+)	- 32 361,8	+ 186 165,3	x	x

В результате исполнения бюджета в 2019 году план по доходам перевыполнен на 240 234,4 тыс. руб. По сравнению с 2018 годом доходы районного бюджета увеличены на 153 903,4 тыс. руб. или на 5,4%.

В результате исполнения бюджета в 2019 году план по расходам не исполнен на 164 458, тыс. руб. По сравнению с 2018 годом расходы районного бюджета увеличены на 40 462,6 тыс. руб. или на 1,5%.

9. Доходная часть бюджета за 2019 год

КБК	Наименование доходов	Уточненный план на 2019 год (тыс.руб.)	Исполнено за 2019 год (тыс.руб.)	% исполнения годового плана	Темпы роста 2019 к 2018
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
1 00 00000 00 0000 000	**Налоговые и неналоговые доходы**	**992 877,6**	**1 053 422,2**	**106,1**	**1,05**
1 01 00000 00 0000 000	**Налоги на прибыль, доходы**	**631 693,0**	**629 945,9**	**99,7**	**1,08**
1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	631 693,0	629 945,9	99,7	1,08
1 03 00000 00 0000 000	**Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ**	**3 283,2**	**3 294,6**	**100,3**	**1,14**
1 03 02000 01 0000 110	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	3 283,2	3 294,6	100,3	1,14
1 05 00000 00 0000 000	**Налоги на совокупный доход**	**217 388,3**	**239 407,6**	**110,1**	**1,19**
1 05 01000 00 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	182 935,6	204 680,3	111,9	1,22
1 05 02000 02 0000 110	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	33 381,7	33 268,8	99,7	1,01
1 05 03000 01 0000 110	Единый сельскохозяйственный налог	27,0	26,4	97,8	0,33
1 05 04000 02 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1 044,0	1 432,1	137,2	4,53
1 08 00000 00 0000 000	**Государственная пошлина**	**12 850,0**	**13 931,0**	**108,4**	**1,14**
1 08 03000 01 0000 110	Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	12 665,0	13 751,0	108,6	1,17
1 08 07000 01 0000 110	Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	185,0	180,0	97,3	0,43

1 09 00000 00 0000 000	**Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам**	**0,1**	**0,1**	**100,0**	**-**
1 09 07000 00 0000 110	Прочие налоги и сборы (по отмененным местным налогам и сборам)	0,1	0,1	100,0	-
1 11 00000 00 0000 000	**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**	**47 103,6**	**81 642,0**	**173,3**	**1,11**
1 11 03000 00 0000 120	Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны	271,9	271,9	100,0	1,13
1 11 05000 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), из них:	46 546,9	81 078,0	174,2	1,11
1 11 07000 00 0000 120	Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	27,8	27,8	100,0	0,37
1 11 09000 00 0000 120	Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	257,0	264,3	102,8	0,59
1 12 00000 00 0000 000	**Платежи при пользование природными ресурсами**	**3 431,0**	**2 298,0**	**67,0**	**0,77**
1 12 01000 01 0000 120	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3 431,0	2 298,0	67,0	0,77
1 13 00000 00 0000 000	**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства**	**26 556,9**	**22 587,7**	**85,1**	**0,98**
1 13 01000 00 0000 130	Доходы от оказания платных услуг (работ)	23 618,0	19 622,2	83,1	1,05
1 13 02000 00 0000 130	Доходы от компенсации затрат государства	2 938,9	2 965,5	100,9	0,68
1 14 00000 00 0000 000	**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**	**32 708,2**	**40 845,5**	**124,9**	**0,54**
1 14 02000 00 0000 000	Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за искл. движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в т.ч. казенных)	5 333,9	6 637,3	124,4	0,33

1 14 06000 00 0000 430	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	27 374,3	34 208,2	125,0	0,61
1 16 00000 00 0000 000	**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**	**14 831,2**	**16 577,4**	**111,8**	**1,04**
1 17 00000 00 0000 000	**Прочие неналоговые доходы**	**3 032,1**	**2 892,4**	**95,4**	**0,34**
1 17 01000 00 0000 180	Невыясненные поступления	0,0	-6,4	-	0,13
1 17 05000 00 0000 180	Прочие неналоговые доходы	3 032,1	2 898,8	95,6	0,34
2 00 00000 00 0000 000	**Безвозмездные поступления**	**1 960 355,2**	**1 953 879,7**	**99,7**	**1,05**
2 02 00000 00 0000 000	**Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ**	**1 960 355,2**	**1 962 867,5**	**100,1**	**1,05**
2 02 01000 00 0000 151	Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	135 007,5	135 007,5	100,0	1,68
2 02 02000 00 0000 151	Субсидии бюджетам субъектов РФ (межбюджетные субсидии)	183 876,8	183 876,8	100,0	0,87
2 02 03000 00 0000 151	Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	1 606 153,9	1 605 131,7	99,9	1,07
2 02 04000 00 0000 151	Иные межбюджетные трансферты	35 317,0	38 851,5	110,0	0,50
2 18 00000 00 0000 000	**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**	**0,0**	**3 761,4**	**-**	**1,03**
2 19 00000 00 0000 000	**Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет**	**0,0**	**-12 749,2**	**-**	**0,79**
	Всего доходов	**2 953 232,8**	**3 007 301,9**	**101,8**	**1,05**

Доходы районного бюджета в отчетном 2019 году составили:

- налоговые и неналоговые доходы – 35,0%;
- безвозмездные поступления – 65,0%.

По итогам исполнения бюджета Кировского муниципального района за 2019 год поступление **налоговых и неналоговых доходов** составило 1 053 422,2 тыс. руб. или 106,1% годового плана. По сравнению с 2018 годом доходы выросли на 52 294,6 тыс. руб. или на 6,1%.

Из общей суммы налоговых и неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают налог на доходы физических лиц (59,8%), налоги на совокупный доход (22,7%) и доходы от использования имущества (7,8%).

В отчетном периоде **налоговых доходов** в бюджет муниципального района поступило 886 579,1 тыс. рублей, годовой план выполнен на 102,5%. По сравнению с 2018 годом налоговые доходы увеличились на 86 028,0 тыс. рублей или на 10,7%.

Основными налоговыми доходами, которые сформировали 98,1% налоговых доходов, являются налог на доходы физических лиц и налоги на совокупный доход.

Налог на доходы физических лиц исполнен в сумме 629 945,9 тыс. рублей, что составило 99,7% годового плана. Его доля в налоговых доходах составила 71,1%. По сравнению с прошлым годом поступления увеличились на 8%. Прогноз налога на доходы

физических лиц производился с учетом темпов роста фонда заработной платы в размере 1,054, также был увеличен дополнительный норматив отчислений от НДФЛ, заменяющий дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов, с 11,87 до 12,3.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы) от плановых значений исполнена на 100,3% или 3 294, 6 тыс. руб.

Налоги на совокупный доход зачислены в отчетном периоде в сумме 239 407,6 тыс. рублей. Годовой план выполнен на 110,1%. По сравнению с прошлым годом поступления данных доходов увеличилось на 38 774,6 тыс. рублей или на 19,3% за счет налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения за счет увеличение количества плательщиков, положительной динамики выручки от реализации товаров, работ, услуг.

Поступления от государственной пошлины в 2019 году составили 108,4% от плана или 13 931,0 тыс. руб. и по сравнению с 2018 годом увеличены на 1 721,2 тыс. руб.

В 2018 году **неналоговых доходов** в бюджет муниципального района зачислено 166 843,0 тыс. рублей, годовой план исполнен на 130,7%. По сравнению с прошлым годом поступления снижены на 33 733,5 тыс. рублей или на 16,8% за счет доходов от продажи материальных и нематериальных активов.

В структуре неналоговых доходов основную долю занимают:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 48,9%;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 24,5%.

Основную сумму в структуре неналоговых доходов в отчетном периоде **составили доходы от использования имущества**, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 48,9%. Годовые поступления составили 81 642 тыс. руб. или 173,3% плана. В сравнении с 2018 годом рост составил 10,6% или на 7 844,0 тыс. руб. за счет погашения задолженности (основная сумма в Назиевском ГП и Шлиссельбургском ГП – 4 584 тыс. руб.), заключением новых договоров (Павловское ГП).

Платежи от пользования природными ресурсами в бюджет района зачислены в сумме 2 298,0 тыс. руб. или 67,0% от плана 2019 г.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили в сумме 22 587,7 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 85,1%. По сравнению с прошлым годом доходы по данной подгруппе доходов снижены на 494,0 тыс. рублей или на 2,1%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в отчетном периоде поступили в сумме 40 845,5 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 124,9%. Перевыполнение плана произошло как по доходам от продажи земли, так и по доходам от реализации имущества. По сравнению с 2018 годом доходы от продажи материальных и нематериальных активов уменьшены на 35 449,6 тыс. руб. или на 46,5%, что связано с реализацией в прошлом году здания для объектов розничной торговли и площадки с асфальтовым покрытием для подъезда и стоянки автобусов вместе с земельным участком.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в отчетном периоде зачислены в сумме 1 962 867,5 тыс. руб. или 100,1 % от плановых назначений, в том числе:

- дотации – 135 007,5 тыс. руб.;
- субсидии – 183 876,8 тыс. руб.;
- субвенции – 1 605 131,7 тыс. руб.;
- иные межбюджетные трансферты – 38 851,5 тыс. руб.

Возвращены из районного бюджета остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 12 749,2 тыс. руб.

Возвращено в районный бюджет бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет – 3 506,1 тыс. руб., из бюджетов поселений – 255,3 тыс. руб.

10. Расходная часть бюджета за 2019 год

Исполнение расходов бюджета Кировского муниципального района в 2019 году

В расходной части бюджета Кировского муниципального района прослеживается социальная направленность бюджета, так доля расходов на социально-культурную сферу от общего объема расходов за отчетный год составил 84,2%.

Расходы по обязательствам бюджета Кировского муниципального района исполнены на 94,5% от утвержденного годового объема расходов.

Исполнение расходов бюджета Кировского муниципального района в разрезе разделов бюджетной классификации представлено в таблице:

КБК	Наименование показателя	Уточненный план 2019 г. (тыс. руб.)	Исполнено за 2019 г. (тыс. руб.)	% исполнения
0100	Общегосударственные вопросы	281 815,7	249 744,3	88,6
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 926,5	2 772,0	94,7
0400	Национальная экономика	33 003,1	19 112,0	57,9
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	5 707,7	5 306,3	93,0
	Социально- культурная сфера	323 453,0	276 934,6	85,6
0700	Образование	2 287 633,9	2 185 490,5	95,5
0800	Культура, кинематография	47 640,3	47 104,6	98,9
0900	Здравоохранение	0,0	0,0	0,0
1000	Социальная политика	126 347,9	125 885,5	99,6
1100	Физическая культура и спорт	21 968,1	13 249,6	60,3
1200	Средства массовой информации	5 591,7	2 747,6	49,1
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 000,0	44,6	4,9
1400	Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	171 959,7	169 679,6	98,7
9800	**ВСЕГО РАСХОДОВ**	**2 985 594,6**	**2 821 136,6**	**94,5**

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица» исполнение составило 3 110,0 тыс. руб., при плане – 3 126,8 тыс. руб. или 99,5%. По сравнению с исполнением 2018 года увеличение составило 17,9% или 471,9 тыс. руб.

По подразделу 0103 «Функционирование представительных органов муниципальных образований» исполнение составило 7 540,6 тыс. руб., при плане – 7 676,1 тыс. руб. или 98,2%. По сравнению с исполнением 2018 года увеличение составило 14,0% или 925,8 тыс. руб.

По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» исполнение составило 86 079,7 тыс. руб., при плане – 90 839,9 тыс. руб. или 94,8%. По сравнению с исполнением 2018 года увеличение составило 8,9% или 7 020,1 тыс. руб.

По подразделу 0105 «Судебная система» исполнение составило 15,9 тыс. руб., при плане – 15,9 тыс. руб., т. е. 100,0%. По сравнению с исполнением 2018 года снижение расходов составило 49,2% или 15,4 тыс. руб.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых органов» расходы исполнены в сумме 18 411,6 тыс. руб., или 97,3% годовых назначений.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» утверждены бюджетные ассигнования в сумме 12 764,1 тыс. руб. При использовании средств резервного фонда администрацией Кировского муниципального района Ленинградской области расходы отражаются по соответствующим разделам классификации расходов, исходя из их ведомственной принадлежности.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные расходы» исполнение расходов за 2019 год составило 90,6% бюджетных назначений года или 134 586,5 тыс. руб. По целевым статьям данного подраздела запланированы ассигнования на:

- осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона "Об актах гражданского состояния" полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств федерального бюджета в сумме 5 169,9 тыс. руб., исполнение – 100%;

- завершение работ по реконструкции здания администрации в целях размещения МФЦ в г. Кировске в сумме 3 834,7 тыс. руб. Исполнение составило 3 309,0 тыс. руб. или 86,3% годовых назначений. Остались не освоены лимиты в сумме 290,0 тыс. руб. по МК № 8 от 21.12.2017 на оказание услуг контроля соответствия выполняемых работ проектной документации (авторский надзор) на объекте. Все документы для сдачи объекта МФЦ г. Кировск направлены в Госстройнадзор. После проведения итоговой проверки документов, будет проведена оплата данных видов услуг;

- расходы на содержание КУМИ в сумме 20 118,8 тыс. руб., исполнение – 19 630,3 тыс. руб. (97,6%);

- капремонт (ремонт) прочих объектов АП – 11 796,3 тыс. руб., исполнение - 7 311,4 тыс. руб. (62,0%). Остались не освоены ассигнования в связи с поздним выделением средств на проведение ремонта в здании администрации и соответственно длительным проведением конкурсных процедур;

- расходы на содержание муниципальных учреждений КМР (МКУ УУиК, МКУ УХОиТ, МКУ УКС) в сумме 98 991,2 тыс. руб., исполнение - 93 437,2 тыс. руб. (94,4%);

- исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда запланировано 1 575,4 тыс. руб., исполнено - 999,8 тыс. руб. или 63,5%. Оплата произведена в соответствии с фактическим наличием документов, зарегистрированных в комитете финансов;

- премирование по постановлениям администрации в связи с юбилеем и вне системы оплаты труда в сумме 258,6 тыс. руб., исполнение – 75,9 тыс. руб. (29,4%). Объем освоенных средств зависит от количества поступивших в администрацию в течение года обращений на награждение Почетной грамотой с выплатой премии;

- информирование жителей в СМИ о развитии муниципального образования в сумме 1 566,8 тыс. руб., исполнение – 1 076,2 тыс. руб. (68,7%). Муниципальный контракт был заключен на меньшую сумму от планируемой;

- организацию аренды объектов движимого и недвижимого имущества, организацию учета муниципального имущества и ведение реестра муниципальной собственности в сумме 658,0 тыс. руб., исполнение 193,9 тыс. руб. (29,5%). Низкий процент исполнения произошел из-за уточнения перечня объектов движимого и недвижимого имущества, в результате запланированного изготовления технических и кадастровых паспортов на объекты недвижимости и земельные участки под ними (на основании областного закона от

25.12.2018 № 141-оз) заключены муниципальные контракты, часть из которых была расторгнута в декабре 2019 года; в части расходов по определению рыночной стоимости объектов муниципального имущества при их продаже или продаже права на заключение договоров аренды, из запланированных 20 объектов исполнение частичное, муниципальные контракты, в связи с отсутствием заявок на оценку рыночной стоимости расторгнуты в декабре 2019 года;

- содержание и обслуживание объектов имущества казны муниципального образования в сумме 60,0 тыс. руб., исполнение – 16,6 тыс. руб. (27,7%). За пользование тепловой энергией в горячей воде, техническое содержание и ремонт жилого помещения был заключен договор с МУП «НазияКомСервис», оплата производилась до момента заключения договора найма специализированного жилья с лицом из числа детей-сирот;

- проведение независимых экспертиз товаров, работ, услуг запланировано – 400,0 тыс. руб., исполнено – 60,0 тыс. руб. (15%).

Кроме этого, по районному бюджету запланированы ассигнования на оказание финансовой помощи советам ветеранов войны, труда, Вооруженных Сил, правоохранительных органов, жителей блокадного Ленинграда и бывших малолетних узников фашистских лагерей за счет средств ОБ в сумме 847,0 тыс. руб., исполнение -100% годовых назначений, за счет средств МБ – 554,2 тыс. руб., исполнение -100%.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Исполнение расходов *по подразделу 0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»* за 2019 год составило 2 772,0 тыс. руб. или 94,7% бюджетных назначений года 2 926,5 тыс. руб.

Исполнение расходов бюджета Кировского муниципального района на 01.01.2020 **по разделу 0400 «Национальная экономика»** составило 19 112,0 тыс. руб. или 57,9% годовых назначений (33 003,1 тыс. руб.).

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» предусмотрены ассигнования на МП "Развитие сельского хозяйства Кировского района Ленинградской области" в сумме 5 006,5 тыс. руб., исполнение составило 4 973,5 тыс. руб., в том числе:

субсидии на оказание поддержки в стабилизации и развитии отраслей растениеводства сельскохозяйственным товаропроизводителям в сумме 1 267,0 тыс. руб., исполнение - 100%,

субсидии на возмещение части затрат по приобретению комбикорма на содержание сельскохозяйственных животных и птицы крестьянским (фермерским) и личным подсобным хозяйствам, гражданам, ведущим сельскохозяйственную деятельность освоены в сумме 711,0 тыс. руб. или 100% годовых назначений; субсидии на возмещение части затрат на 1 литр произведенного молока в сумме 1 333,0 тыс. руб., исполнение – 1 339,0 руб. или на 97,6%.

На осуществление отдельных государственных полномочий Ленинградской области по поддержке сельскохозяйственного производства запланированы ассигнования в сумме 2 180,6 тыс. руб., исполнение – 2 121,4 тыс. руб. или 97,3%.

По подразделу 0407 «Лесное хозяйство» предусмотрены ассигнования в сумме 222,2 тыс. руб., исполнение составило 222,2 тыс. руб. или 100,0%.

0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» ассигнования предусмотрены в сумме 9 467,6 тыс. руб., исполнение составило 8 914,7 тыс. руб. или 94,2% годовых назначений.

по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» бюджетные ассигнования запланированы в сумме 18 306,8 тыс. руб., исполнение составляет 5 001,6 тыс. руб. или 27,3% годовых назначений. По районному бюджету в рамках выполнения мероприятий МП "Развитие и поддержка малого и среднего бизнеса на территории Кировского муниципального района Ленинградской области" расходы освоены в сумме 2 285,1 тыс. руб. или 100%. Мероприятия по землеустройству и землепользованию в рамках непрограммных расходов исполнены в сумме 306,2 тыс. руб. или 11,1% годовых назначений. Низкий процент исполнения объясняется экономией в результате проведения конкурсных

процедур. Кроме этого срок исполнения договоров на комплекс кадастровых работ по формированию земельных участков переходит на 2020 год. По данному подразделу запланированы расходы на мероприятия по подготовке проектов изменений в генеральные планы сельских поселений в сумме 6 000,0 тыс. руб., исполнения нет. В 2019 году проведены работы по определению местоположения границ населенных пунктов и территориальных зон в сельских поселениях в сумме 2 410,4 тыс. руб. Кроме этого были предусмотрены ассигнования на разработку ПСД на строительство Центра поддержки малого бизнеса Кировского района по адресу: г. Кировск, ул. Красных сосен д. 4 в сумме 4 825,3 тыс. руб., исполнения нет в следствие того, что задание на проектирование не было согласовано с Комитетом по развитию малого, среднего бизнеса и потребительского рынка Ленинградской области.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» план финансирования на 2019 год составил 5 707,7 тыс. руб., исполнение 5 306,3 тыс. руб. или 93,0%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» расходы произведены в сумме 363,0 тыс. руб. или 66% к уточненным годовым назначениям. По мероприятиям в области жилищного хозяйства запланирована оплата взносов на капитальный ремонт НО "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Ленинградской области". Экономия ассигнований объясняется уменьшением количества жилых помещений в связи с приватизацией, а также передачей нежилых помещений в собственность администрации МО г. Отрадное.

Расходы бюджета Кировского муниципального района, связанные с вопросами коммунального хозяйства *по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»*, составили 2 499,0 тыс. руб. или 93,9% от плана отчетного года 2 660,9 тыс. руб.

В Адресной программе запланированы ассигнования на ремонт канализационного напорного коллектора по адресу: Ленинградская область, Кировский район, г. Отрадное от КНС на ул. Дружбы до Ленинградского шоссе в сумме 2 214,3 тыс. руб. Работы исполнены в полном объеме. При этом, остались не освоены ассигнования в сумме 100,0 тыс. руб. по объекту «Проект "Ремонт системы канализации и КНС" п. Синявино, Садовый переулок, д. 1, 2, 3» ввиду отсутствия исходно- разрешительной документации, а по объекту «Организация реконструкции канализационных очистных сооружений, Ленинградское шоссе. Д.7, г. Отрадное» в части разработки технических планов объекта заключен муниципальный контракт 18.11.2019.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы произведены в сумме 2 444,3 тыс. руб. или 97,9% к уточненным годовым назначениям 2 497,2 тыс. руб.

Расходы **по разделу 0700 «Образование»** выполнены в сумме 2 185 490,5 тыс. руб., или на 95,5% к годовым назначениям – 2 287 633,9 тыс. руб.

Средства на выплату заработной платы с начислениями работникам образования освоены в сумме 1 635 489,8 тыс. руб. или на 99,4% к плану года 1 645 071,6 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2020 задолженности по выплате заработной платы нет.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 1 013 839,5 тыс. руб., исполнение составило 996 911,5 тыс. руб. или 98,3% годовых назначений.

Ассигнования, выделенные на укрепление материально-технической базы организаций дошкольного образования (ремонтные работы в дошкольных образовательных организациях), исполнены в сумме 2 738,8 тыс. руб. или на 100%, в т. ч. за счет средств ОБ - 2 484,9 тыс. руб., за счет МБ на условиях софинансирования - 253,9 тыс. руб. Кроме этого по районному бюджету запланированы ассигнования в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного образования детей Ленинградской области" государственной программы Ленинградской области "Современное образование Ленинградской области" на приобретение дошкольного образовательного учреждения "Детский сад № 10 ОАО "Российские железные дороги", расположенного по адресу: Ленинградская область, Кировский район, г. п. Мга,

Березовый переулок, д. 1", в сумме 9 503,6 тыс. руб. (за счет средств ОБ -8 426,4 тыс. руб., софинансирование МБ – 1 077,2 тыс. руб.) – исполнение 100%.

По подразделу 0702 «Общее образование» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 965 416,7 тыс. руб., исполнение составило 888 112,4 тыс. руб. или 92,0% годовых назначений.

По этому подразделу по районному бюджету запланированы ассигнования на завершение строительства СОШ в г. Шлиссельбурге в сумме 126 844,0 тыс. руб., в т. ч. за счет средств ОБ – 108 008,0 тыс. руб. Исполнено 111 742,8 тыс. руб., в т. ч. за счет средств ОБ - 95 204,8 тыс. руб. Общий процент исполнения составил 88,1%. Ввод объекта в эксплуатацию предусмотрен в 2020 году. Неполное освоение средств вследствие того, что оплата производилась в соответствии с объемом выполненных работ, остались не освоены лимиты на покупку оборудования. Кроме того, не выполнено «Технологическое присоединение к электрическим сетям», так как проводятся такие мероприятия после завершения строительства объекта и «Технический надзор за строительством тепловых сетей объекта», потому что тепловые сети не переданы в ЛОТЭК, соответственно нет возможности заключить муниципальный контракт. Кроме того, на финансовое обеспечение софинансирования капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в целях реализации мероприятий по капитальному строительству объектов теплоэнергетики, включая проектно-изыскательские работы, собственности муниципальных образований в рамках подпрограммы "Энергетика Ленинградской области" государственной программы Ленинградской области "Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной и инженерной инфраструктуры и повышение энергоэффективности в Ленинградской области" по объекту "Строительство газовой блочно-модульной котельной для здания МКОУ "Шумская средняя общеобразовательная школа" по адресу: Ленинградская область, Кировский район, ст. Войбокало, Школьный пер., д. 1, 0,43 МВт" утверждены лимиты в общей сумме 16946,4 тыс. руб., из них за счет средств ОБ — 151424 тыс. руб. МК заключен 31.12.2019. Строительство объекта запланировано в 2020 году.

В 2019 году в рамках подпрограммы "Развитие начального общего, основного общего и среднего общего образования детей в Ленинградской области" государственной программы Ленинградской области "Современное образование Ленинградской области" по объекту "Приобретение имущественного комплекса (недвижимого, движимого имущества и относящегося к ним земельного участка) частного общеобразовательного учреждения "Средняя общеобразовательная школа № 37 ОАО "РЖД", Кировский район, п. Мга" произведены расходы на выкуп объекта (с рассрочкой на 10 лет) в сумме 8 700,0 тыс. руб., в том числе за счет средств ОБ -7 395,0 тыс. руб.

В рамках реализации основного мероприятия "Создание в Ленинградской области новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения" подпрограммы "Развитие начального общего, основного общего, среднего общего образования детей Ленинградской области" государственной программы Ленинградской области "Современное образование Ленинградской области" приобретен автобус на сумму 2 100,0 тыс. руб. (ОБ - 1 890,0 тыс. руб.) для МБОУ «Мгинская СОШ».

Для реализации мероприятия "Капитальный ремонт пришкольных спортивных сооружений и стадионов" в рамках подпрограммы "Развитие начального общего, основного общего и среднего общего образования детей Ленинградской области" государственной программы "Современное образование Ленинградской области" осуществлен капитальный ремонт спортивного зала пришкольного спортивного стадиона МКОУ "Павловская основная общеобразовательная школа", по адресу: Ленинградская область, Кировский район, п. Павлово, Ленинградский проспект, д.22 на сумму 12 222,2 тыс. руб., в том числе за счет средств ОБ – 11 000,0 тыс. руб., МБ – 1 222,2 тыс. руб. Также в целях исполнения основного мероприятия "Создание в Ленинградской области новых мест в общеобразовательных организациях в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения" подпрограммы "Развитие начального общего, основного общего и среднего общего образования детей в Ленинградской области" государственной программы

Ленинградской области "Современное образование Ленинградской области" в рамках укрепления материально-технической базы организаций общего образования проведены ремонтные работы в общеобразовательных организациях на сумму 8 624,1 тыс. руб. (средства ОБ – 7 761,7 тыс. руб., софинансирование МБ -862,4 тыс. руб.). Кроме того, в рамках Федерального проекта "Современная школа" на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков по бюджетной смете МКОУ "Путиловская основная общеобразовательная школа" произведены расходы в сумме 1 674,0 тыс. руб., в т. ч. за счет средств ФБ -1 081,9 тыс. руб., ОБ- 532,9 тыс. руб., МБ – 59,2 тыс. руб.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» ассигнования исполнены в сумме 275 299,5 тыс. руб. или 98,9% годовых назначений 278 321,5 тыс. руб.

При исполнении основного мероприятия "Обеспечение доступного дополнительного образования детей" подпрограммы "Развитие дополнительного образования детей Ленинградской области" государственной программы Ленинградской области "Современное образование Ленинградской области" в рамках укрепления материально-технической базы организаций дополнительного образования выполнены ремонтные работы на сумму 1 641,4 тыс. руб., в т. ч. за счет средств ОБ – 1 477,3 тыс. руб., софинансирование МБ -164,1 тыс. руб.

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» план – 500,0, исполнение – 100,0%.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» бюджетные ассигнования утверждены в сумме 5 304,9 тыс. руб., исполнение составило 5 065,5 тыс. руб. или 95,5%. Реализованы мероприятия в рамках муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта, молодежной политики в Кировском муниципальном районе Ленинградской области" в сумме 2 841,4 тыс. руб. при плане – 3 080,8 тыс. руб.

Для исполнения мероприятий по организации отдыха и оздоровления детей и подростков, в том числе детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в рамках основного мероприятия "Обеспечение отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи" подпрограммы "Развитие системы отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи, в том числе детей, находящихся в трудной жизненной ситуации" государственной программы Ленинградской области "Современное образование Ленинградской области" исполнены расходы в сумме 2 205,0 тыс. руб., или 100% плановых назначений (за счет средств ОБ -1 984,5 тыс. руб., софинансирование МБ – 220,5 тыс. руб.).

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» выполнение расходов составило 19 601,6 тыс. руб. или 80,8% годового плана 24 251,4 тыс. руб. По районному бюджету запланированы мероприятия в области образования в сумме 15 983,3 тыс. руб. (исполнение составило 11 979,3 тыс. руб. или 74,9% к плану года), на содержание работников аппарата Комитета образования администрации Кировского муниципального района в сумме 8 268,2 тыс. руб. с учетом исполнения гос.полномочий (исполнение составило 7 622,3 тыс. руб. или 92,2% к плану года).

Следует отметить, что не полностью израсходованы средства муниципальной программы "Развитие образования Кировского муниципального района Ленинградской области" в рамках реализации мероприятий:

- Проведение периодического медицинского осмотра работников образовательных учреждений в сумме 1 793,6 тыс. руб.,
- Благоустройство территорий образовательных организаций в сумме 559,0 тыс. руб.,
- Организация мероприятий по комплексной безопасности муниципальных образовательных организаций в сумме 803,3 тыс. руб.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» предусмотрены ассигнования в сумме 47 640,3 тыс. руб., исполнение 47 104,6 тыс. руб. или 98,9% уточненных годовых назначений.

По подразделу 0801 «Культура» расходы выполнены в сумме 37 039,1 тыс. руб. или 99,1% годовых назначений.

По районному бюджету по данному подразделу предусмотрены ассигнования на обеспечение деятельности МКУК "Центральная межпоселенческая библиотека" в сумме 18 682,4 тыс. руб. (исполнение – 98,5%). Комплектование книжных фондов государственных и муниципальных библиотек пополнено на сумму 582,8 тыс. руб. (средства ОБ- 524,5 тыс. руб., софинансирование МБ – 58,3 тыс. руб.). За счет средств ОБ были выделены средства на премирование победителей областных конкурсов в сфере культуры и искусства в сумме 350,0 тыс. руб. За счет средств, направленных на мероприятия по поддержке муниципальных образований Ленинградской области по развитию общественной инфраструктуры муниципального значения в Ленинградской области приобретено оборудование для Мгинской объединенной библиотеки в сумме 347,0 тыс. руб. и выполнен ремонт помещений в Шумской библиотеке с. Шум, ул. Советская д. 3а в сумме 400,0 тыс. руб.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» предусмотрены ассигнования в сумме 10 278,4 тыс. руб., исполнение составило 10 065,6 тыс. руб. или 97,9%.

Ассигнования запланированы на реализацию мероприятий в рамках МП "Культура Кировского района Ленинградской области" в сумме 7 933,5 тыс. руб., исполнение 7 721,2 тыс. руб. или 97,3%. Исполнение программы складывается из следующих подпрограмм:

- мероприятия подпрограммы "Социокультурная деятельность" исполнены в сумме 6 340,3 тыс. руб. (99,1%). В рамках федерального проекта "Творческие люди" основного мероприятия "Поддержка и развитие коллективов самодеятельного народного творчества" произведены расходы на поддержку коллективов самодеятельного народного творчества, имеющих звание "заслуженный коллектив народного творчества" в сумме 1 111,1 тыс. руб., в т. ч. за счет средств ОБ -1 000,0 тыс. руб., софинансирование МБ – 111,1 тыс. руб. (предусмотрен ИМТ МО Кировск);

- мероприятия подпрограммы "Обеспечение реализации муниципальной программы" исполнены в сумме 3 360,8 тыс. руб.

Расходы на организацию и проведение мероприятий в сфере культуры в рамках непрограммных расходов произведены на сумму 1 797,2 тыс. руб. Кроме этого за счет резервного фонда Правительства Ленинградской области исполнены расходы в сумме 500,0 тыс. руб.

По разделу 1000 «Социальная политика» расходы произведены в сумме 125 885,5 тыс. руб. или 99,6% годовых назначений.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнение составило 15 887,0 тыс. руб. или 100,0% плана.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение составило 37 149,3 тыс. руб. или 99,4% плана. Расходы направлены на следующие мероприятия:

- подготовка граждан, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей в сумме 558,0 тыс. руб. - 76%. Ассигнования освоены на 100% в соответствии с зачисленной суммой субвенции. Получили обучение 21 человек. Остаток плановых ассигнований, сложился по причине снижения цены контракта при проведении конкурсных процедур;

- освобождение от платы за наем, содержание и ремонт жилого помещения, коммунальные услуги и определение технического состояния и оценку стоимости жилого помещения в случае передачи его в собственность, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа, в случае если в жилом помещении не проживают другие члены семьи, на период пребывания их в организациях для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в иных образовательных организациях, на военной службе по призыву, отбывания срока наказания в виде лишения свободы, а также на период пребывания у опекунов (попечителей), в приемных семьях в сумме 1 17,8 тыс. руб. – 97,2%;

- обеспечение бесплатного проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся за счет средств местных бюджетов по основным общеобразовательным программам, на городском, пригородном, в сельской местности - на

внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также бесплатного проезда один раз в год к месту жительства и обратно к месту учебы в сумме 768,2 тыс. руб. – 97,5%;

- предоставление питания на бесплатной основе (с частичной компенсацией его стоимости) обучающимся в муниципальных образовательных организациях, реализующих основные общеобразовательные программы, а также в частных общеобразовательных организациях по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, расположенных на территории Ленинградской области – 34 555,3 тыс. руб., или 100%.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» расходы исполнены в сумме 72 849,2 тыс. руб. или 99,7% годовых назначений.

По данному подразделу исполнены обязательства по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 30 349,6 тыс. руб. (средства ФБ - 1 158,0 тыс. руб., средства ОБ – 29 191,6 тыс. руб.) или 100% годовых назначений. В 2019 году приобретено 13 жилых помещений в г. Шлиссельбурге, 1 – в с.Шум, оплачен аванс за 2 жилых помещения в г. Кировске;

выплата компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования исполнена в сумме 12 342,4 тыс. руб. или 99,8%;

назначение и выплата денежных средств на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в семьях опекунов (попечителей) и приемных семьях произведена в сумме 24 715,2 тыс. руб. План 2019 по численности детей-сирот, которым планировалось выплатить пособие – 181 человек, по факту на конец периода – 182 человека, оформлены поступившие документы на 8 детей-сирот на выплаты пособий в конце отчетного периода.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт» исполнен в сумме 13 249,6 тыс. руб. или 60,3% годовых назначений 21 968,1 тыс. руб., в том числе на выплату субсидий на выполнение муниципального задания МАУ «Спортивно-зрелищный комплекс» в сумме 5 987,1 тыс. руб. (исполнение – 100%), субсидии на иные цели (100%).

По подразделу 1101 «Физическая культура» план – 4 741,8 тыс. руб., исполнение – 4 296,2 тыс. руб. или 90,6%.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» план – 10 809,2 тыс. руб., исполнение – 2 539,0 тыс. руб. или 23,5%.

По подразделу 1105 «Судебная система» план – 6 417,1 тыс. руб., исполнение – 6 414,4 тыс. руб. или 99,9%.

По разделу 1200 «Средства массовой информации».

По подразделу 1202 *«Периодическая печать и издательства»* исполнение в 2019 году составило 52,8% от плановых назначений или 2 395,8 тыс. руб. Низкий процент исполнения объясняется:

во-первых, в отчетном году не был заключен муниципальный контракт на трансляцию видеосюжетов о Кировском муниципальном районе (план 1051,9 тыс.руб., факт — 351,8 тыс.руб.);

во-вторых, в соответствии с Порядком предоставления субсидий на возмещение затрат с целью погашения кредиторской задолженности и восстановления платежеспособности предприятиям средств массовой информации, утвержденным постановлением администрации Кировского муниципального района от 27.02.2019 №171, в районном бюджете были запланированы расходы на предоставление субсидий. План исполнен на 52,8%. Субсидия предоставлена УМП «ИД «Ладога».

По подразделу 1204 *«Другие вопросы в области средств массовой информации»* бюджетные ассигнования на оплату услуг эфирного времени для освещения развития

муниципального образования и деятельности органов местного самоуправления запланированы в сумме 1 051,9 тыс. руб., исполнение составило 351,8 тыс.руб. или 33,4% годовых бюджетных назначений.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга». По районному бюджету расходы на оплату процентов произведены в сумме 44,6 тыс.руб. по договору от 29.06.2012 № 12/2012-кф на частичное покрытие дефицитов бюджетов муниципальных районов. Расходы произведены под фактическую потребность, в зависимости от уровня муниципальных заимствований и в связи с отсутствием необходимости в заимствованиях. Заимствования в коммерческих банках не производились.

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты» расходы произведены в сумме 169 679,6 тыс.руб., или 98,7% годовых назначений.

По подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» исполнение 100%:

за счет средств районного фонда финансовой поддержки поселений расходы произведены в сумме 30 004,5 тыс. руб. (за прошлый год – 29 416,5 тыс. руб.), за счет средств областного бюджета в сумме 98 276,7 тыс. руб. (за прошлый год – 91 314,6 тыс. руб.).

По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» бюджетам поселений были перечислены трансферты в сумме 41 398,4 тыс. руб., в т.ч.:

ИМТ	Бюджетополучатель	Расход по ЛС (тыс. руб.)
Расходы за счет иных межбюджетных трансфертов на цели поощрения муниципальных управленческих команд	Администрация МО "Кировск"	99,67
	Администрация МО Павловское городское поселение	85,43
	Администрация Суховского сельского поселения	56,96
	Комитет финансов администрации МО Город Шлиссельбург	213,58
	администрация МО "Город Отрадное"	299,02
	администрация МО Мгинское городское поселение	156,63
	администрация МО Назиевское городское поселение	170,87
	администрация МО Приладожское городское поселение	142,39
	администрация МО Путиловское сельское поселение	128,15
	администрация МО Шумское сельское поселение	99,67
	администрация Синявинского городского поселения	142,39
	ИТОГО	**1 594,75**
Расходы за счет иных межбюджетных трансфертов на осуществление мероприятий по развитию общественной инфраструктуры муниципального значения в Ленинградской области	Администрация МО "Кировск"	2 738,43
	Администрация МО Павловское городское поселение	200,00
	Администрация Суховского сельского поселения	218,87
	администрация МО "Город Отрадное"	970,00
	администрация МО Мгинское городское поселение	2 363,80
	администрация МО Назиевское городское поселение	999,00
	администрация МО Приладожское городское поселение	1 793,51
	администрация МО Шумское сельское поселение	1 000,00
	ИТОГО	**10 283,61**

Расходы за счет средств, переданных из районного бюджета бюджетам поселений на финансирование расходов на оказание дополнительной финансовой помощи	Администрация Суховского сельского поселения	2 441,78
	администрация МО Назиевское городское поселение	488,67
	администрация МО Шумское сельское поселение	15 900,00
	ИТОГО	**18 830,45**
Расходы за счет средств районного бюджета на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в целях финансового обеспечения исполнения расходных обязательств в соответствии с планами мероприятий ("дорожными картами") по реализации Указа Президента РФ от 7 мая 2012 года №597	Администрация МО "Кировск"	686,58
	администрация Синявинского городского поселения	526,60
	ИТОГО	**1 213,18**
Расходы за счет средств, переданных из районного бюджета бюджетам сельских поселений на решение вопросов местного значения	Администрация Суховского сельского поселения	4 320,01
	администрация МО Путиловское сельское поселение	3 069,01
	администрация МО Шумское сельское поселение	2 087,40
	ИТОГО	**9 476,42**
ВСЕГО		**41 398,41**

Остаток муниципального долга по кредитам поселений из бюджета Кировского муниципального района на 01.01.2020 составил 7 200,0 тыс. руб., в т.ч.:

- МО Шумское сельское поселение по договору № 1 от 21.03.2019 на покрытие временного кассового разрыва в сумме 1 500,0 тыс. руб., дата привлечения 21.03.2019, дата погашения 15.12.2020 (дополнительное соглашение о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетному кредиту от 15.12.2019 № 1);
- МО Шумское сельское поселение по договору № 2 от 09.07.2019 на покрытие временного кассового разрыва в сумме 400,0 тыс. руб., дата привлечения 09.07.2019, дата погашения 15.12.2020 (дополнительное соглашение о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетному кредиту от 15.12.2019 № 1);
- МО Шумское сельское поселение по договору № 3 от 03.09.2019 на покрытие временного кассового разрыва в сумме 216,0 тыс. руб., дата привлечения 03.09.2019, дата погашения 15.12.2020 (дополнительное соглашение о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетному кредиту от 15.12.2019 № 1);
- МО Шумское сельское поселение по договору № 4 от 02.12.2019 на покрытие временного кассового разрыва в сумме 84,1 тыс. руб., дата привлечения 03.12.2019, дата погашения 15.12.2020 (дополнительное соглашение о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетному кредиту от 15.12.2019 № 1);
- МО "Город Отрадное" по договору № 4 от 18.10.2019 на покрытие временного кассового разрыва в сумме 5 000, 0 тыс. руб., дата привлечения 18.10.2019, дата погашения 01.07.2020 (дополнительное соглашение о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетному кредиту от 16.12.2019 № 1).

По бюджету Кировского муниципального района на 2019 год было предусмотрено предоставление бюджетных кредитов бюджетам поселений в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных по источникам финансирования дефицита

бюджета, в сумме до 15 000,0 тыс. руб. на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджетов поселений на срок до одного года.

Общий объем предоставленных муниципальным образованиям в 2019 году бюджетных кредитов составил 7 200,0 тыс. руб.:

- МО Шумское сельское поселение в целях покрытия временного кассового разрыва на основании постановления администрации Кировского муниципального района Ленинградской области от 19.03.2019 № 257 "О предоставлении бюджетного кредита" в сумме 1 500,0 тыс. руб. по договору № 1 от 21.03.2019, дата привлечения 21.03.2019, дата погашения 15.12.2020 (дополнительное соглашение о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетному кредиту от 15.12.2019 № 1);

- МО Шумское сельское поселение в целях покрытия временного кассового разрыва на основании постановления администрации Кировского муниципального района Ленинградской области от 05.07.2019 № 773 "О предоставлении бюджетного кредита" в сумме 400,0 тыс. руб. по договору № 2 от 09.07.2019, дата привлечения 09.07.2019, дата погашения 15.12.2020 (дополнительное соглашение о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетному кредиту от 15.12.2019 № 1);

- МО Шумское сельское поселение в целях покрытия временного кассового разрыва на основании постановления администрации Кировского муниципального района Ленинградской области от 03.09.2019 № 1028 "О предоставлении бюджетного кредита" в сумме 216,0 тыс.руб. по договору № 3 от 03.09.2019, дата привлечения 03.09.2019, дата погашения 15.12.2020 (дополнительное соглашение о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетному кредиту от 15.12.2019 № 1);

- МО Шумское сельское поселение в целях покрытия временного кассового разрыва на основании постановления администрации Кировского муниципального района Ленинградской области от 29.11.2019 № 1433 "О предоставлении бюджетного кредита" в сумме 84,1 тыс. руб. по договору № 4 от 02.12.2019, дата привлечения 03.12.2019, дата погашения 15.12.2020 (дополнительное соглашение о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетному кредиту от 15.12.2019 № 1);

- МО "Город Отрадное" по договору № 4 от 18.10.2019 в целях покрытия временного кассового разрыва на основании постановления администрации Кировского муниципального района Ленинградской области от 15.10.2019 № 1212 "О предоставлении бюджетного кредита" в сумме 5 000,0 тыс. руб., дата привлечения 18.10.2019, дата погашения 01.07.2020 (дополнительное соглашение о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетному кредиту от 16.12.2019 № 1).

Погашение бюджетных кредитов в отчетном периоде произведено на общую сумму 8 500,0 тыс. руб.:

- МО Мгинское городское поселение погашен кредит на сумму 8 500,0 тыс. руб. по договору № 3 от 12.10.2018 на покрытие временного кассового разрыва, дата погашения 02.09.2019 (соглашение о реструктуризации обязательства (задолженности) по бюджетному кредиту от 15.12.2018 № 1).

Объем условных обязательств (52,5%) по муниципальным гарантиям МО Кировское городское поселение составил 11 903,5 тыс. руб. Данные муниципальные гарантии предоставлены в качестве обеспечения обязательств в рамках привлеченного кредита в Северном инвестиционном банке на реализацию программы экологических инвестиций Ленинградской области «Муниципальное водоснабжение и водоотведение в выбранных городах: Гатчина, Кировск, Пикалево, Тихвин».

11. Годовая бюджетная отчетность

В соответствии с частью 1 статьи 264^2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, главные распорядители бюджетных средств, главные администраторы доходов бюджета,

главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета (далее – главные администраторы бюджетных средств) составляют сводную бюджетную отчетность на основании представленной им бюджетной отчетности подведомственными получателями (распорядителями) бюджетных средств, администраторами доходов бюджета, администраторами источников финансирования дефицита бюджета.

Все главные администраторы бюджетных средств Кировского муниципального района представили бюджетную отчетность в срок, установленный статьей 46 Положения о бюджетном процессе в Кировском муниципальном районе Ленинградской области (решение совета депутатов от 29.10.2014 г. № 17), то есть не позднее 1 марта текущего финансового года.

Состав годовой бюджетной отчетности соответствует перечню и формам Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной бюджетной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина России от 28.12.2010 г. №191н и статьей 264.1 Бюджетного кодекса РФ.

В соответствии с п. 9 Инструкции № 191н бюджетная отчетность составлена нарастающим итогом с начала года в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой.

Имеются отклонения по контрольным соотношениям по формам бюджетной отчетности:

Показатели отчета 0503168G_БД не соответствует аналогичному показателю прошлого года, в связи с реорганизацией на 01.01.2019 двух казенных учреждений путем присоединения к бюджетным учреждениям (МКОУ "Молодцовская основная общеобразовательная школа" присоединилось к МБОУ "Кировская средняя общеобразовательная школа № 2 имени матроса, погибшего на атомной подводной лодке "Курск", Витченко Сергея Александровича", постановление администрации Кировского муниципального района от 28.06.2018 № 1440 и МКОУ "Малуксинская начальная общеобразовательная школа" к МБОУ "Мгинская средняя общеобразовательная школа", постановление администрации Кировского муниципального района от 28.06.2018 № 1441), в межотчетный период перенесены основные средства, непроизведенные активы и материальные запасы, сформировавшиеся у казённых учреждений на начало года.

По результатам проверки годовой отчетности главных администраторов бюджетных средств приписок и искажений отчетности не выявлено.

В сводной бюджетной отчетности Кировского муниципального района:

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода увеличилась на 1 623 147,7 тыс. руб., от показателя на конец аналогичного периода прошлого года и на 01.01.2020 составила **2 163 784,8 тыс. руб.**, в том числе просроченная – 1 617,6 тыс. руб.

Общая сумма **кредиторской задолженности** по бюджету Кировского муниципального района на 01.01.2020 года составила 124 688,2 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Выводы:

1. Отчет об исполнении бюджета Кировского муниципального района за 2019 год, представленный в совет депутатов администрацией Кировский муниципальный район Ленинградской области, соответствует требованиям Бюджетного кодекса РФ и ст.47 Положения о бюджетном процессе в Кировском муниципальном районе Ленинградской области.

2. Предложить совету депутатов принять к рассмотрению отчет об исполнении бюджета Кировский муниципальный район за 2019 год. Проект исполнения бюджета за 2019 год предлагается утвердить по доходам сумме 3 007 301,9 тыс. руб., по расходам в сумме 2 821 136,6 тыс. руб., с профицитом бюджета в сумме186 165,3 тыс. руб.

3. Анализ **проекта итогов исполнения бюджета** за 2019 год по функциональной структуре расходов показал, что приоритетными направлениями расходования средств бюджета Кировский муниципальный район являются (в удельном весе расходов бюджета): расходы на образование — 77,5%; общегосударственные вопросы — 8,9%; социальная политика — 4,4%; культура и кинематография – 1,7%; национальная экономика — 0,6%; физическая культура и спорт - 0,5%.

В расходной части исполнения бюджета прослеживается **социально - культурная направленность бюджета**, так доля расходов на социально-культурную сферу от общего объема расходов за отчетный год составила 85,6%.

Данная структура расходов соответствует бюджетам, исполненным за прошлые годы, что свидетельствует о преемственности бюджетной политики по отраслевым направлениям расходования средств.

4. Состав годовой бюджетной отчетности соответствует перечню и формам Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной бюджетной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина России от 28.12.2010 г. №191н и статьей 264.1 Бюджетного кодекса РФ.

По результатам проверки годовой отчетности главных администраторов бюджетных средств приписок и искажений отчетности не выявлено.

5. **Рекомендовать принять к утверждению** проект решения «Об исполнении бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области за 2019 год».

Председатель контрольно-счетной комиссии
совета депутатов Кировского муниципального
района Ленинградской области — Ю.С.Ибрагимов