ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на отчет об исполнении бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» за I полугодие 2021 года

г. Людиново 26 июля 2021 года

Общие положения

Заключение на отчет об исполнении бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» за I полугодие 2021 года подготовлено во исполнение статьи 157, пункта 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 8 Положения о контрольно-счетной палате муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», утвержденного решением Людиновского Районного Собрания от 25.04.2012 № 181 и пункта 3.2 Плана работы на 2021 год.

Анализ отчета об исполнении бюджета муниципального района контрольно-счетной палатой проведен в целях оценки исполнения бюджета, сопоставления утвержденных показателей бюджета муниципального района за I полугодие 2021 года с годовыми бюджетными назначениями, а также с показателями за аналогичные периоды прошлых лет.

Согласно требованиям пункта 5 статьи 264.2 БК РФ отчет об исполнении бюджета муниципального района за I полугодие 2021 года утвержден администрацией муниципального района постановлением от 15.07.2021 № 872 и представлен в контрольно-счетную палату для осуществления полномочий по внешнему финансовому контролю.

При подготовке заключения использованы документы и материалы, представленные отделом финансов администрации муниципального района и администрацией муниципального района.

Общая характеристика исполнения бюджета муниципального района

Бюджет муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов утвержден решением ЛРС от 25.12.2020 № 32:

по доходам в сумме *1 692 118,7* тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме *1 198 630,6* тыс. *рублей*, что составляет 70,8 % в общем объеме доходной части бюджета;

по расходам в сумме *1 718 052,5* *тыс. рублей*;

объемом бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме *12 421,5 тыс. рублей*;

нормативной величиной резервного фонда в сумме *150,0* *тыс. рублей*;

с верхним пределом муниципального внутреннего долга на 01.01.2022 в сумме *0* *рублей*

с дефицитом в сумме *25 933,8 тыс. рублей.*

Бюджетный план на 2021 год уточнен с учетом изменений безвозмездных и целевых средств.

Изменения в бюджет муниципального района внесены на основании решения ЛРС от 25.03.2021г. № 64 и бюджетной росписи в соответствии со статьей 219.1 БК РФ.

Доходная честь бюджета против первоначально утвержденного бюджета сократилась на 2 069,7 тыс. рублей за счет сокращения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы.

Расходная часть бюджета против первоначально утвержденного бюджета увеличилась на 45 896,5 тыс. рублей, или 2,7 %.

С учётом внесенных изменений в бюджетные назначения 2021 года дефицит бюджета муниципального района увеличился на 47 966,2 тыс.рублей.

**Исполнение основных параметров бюджета муниципального района за I полугодие**

**2021 года в сравнении с аналогичным периодом прошлых лет**

**(тыс. рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Параметры  бюджета | Исполнено  За 1  полугодие  2019 | Исполнено  за I полугодие 2020г. | Утверждено решением ЛРС от 25.12.2020  № 32 | Уточненные бюджетные назначения на 2021г. | Исполнено  за I полугодие 2021г | %  2021 | %  2021  к  2019 | %  2021  к  2020 |
| 1 | Доходы всего в том числе:  безвозмездные  поступления | 761 035,0  542 480,0 | 748 684,0  517 640,0 | 1 692 118,7  1 198 630,6 | 1 690 049,0  1 196 561,0 | 831 152,0  599 451,0 | 49,2  50,1 | 109,2  110,5 | 111,0  115,8 |
| 2 | Расходы | 648 252,0 | 678 811,0 | 1 718 052,5 | 1 763 949,0 | 796 086,0 | 45,1 | 122,8 | 117,3 |
| 3. | Дефицит (-), профицит (+) бюджета | +112 783,0 | +69 873,0 | -25933,8 | -73 900,0 | +35 066,0 |  |  |  |

Бюджетные назначения за отчетный период исполнены по:

- доходам в сумме *831 152,0* тыс. рублей, или 49,2 % при годовых уточненных плановых назначениях в сумме 1 690 049,0 тыс. рублей.

- расходам в сумме *796 086,*0 тыс. рублей, или 45,1% при уточненных плановых назначениях в сумме 1 763 949,0 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета в отчетном периоде по отношению к 2019-2020 гг. увеличилась на *70 117,0*  *тыс. рублей* и *82 468,0*  *тыс. рублей* соответственно.

Расходная часть бюджета по отношению к 2019-2020гг. увеличилась на *147 834,0 тыс. рублей* и *117 275,0 тыс. рублей* соответственно.

Бюджет исполнен с профицитом в размере *35 066,0* *тыс. рублей*, при планируемом дефиците в размере *73 900,0* *тыс. рублей*.

Профицит бюджета образовался в связи с поступлением средств из областного бюджета и наличием остатка средств на счетах.

**Структура доходной части бюджета муниципального района за I полугодие 2021 года и за аналогичные периоды прошлых лет**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | Исполнено  за 1 полугодие 2019 | Исполнено  за I полугодие 2020 | Уточненные бюджетные назначения  на 2021 год | Исполнено  за I полугодие 2021 | % исполнение 2021 | % 2021  к 2019 | % 2021 к 2020 |
| **Налоговые поступления всего**  **в том числе:** | **196 983,0** | **212 663,0** | **455 692,0** | **210734,0** | **46,2** | **107,0** | **99,1** |
| Налог на доходы физических лиц | 155 385,0 | 177 419,0 | 391 006,0 | 167 267,0 | 42,8 | 107,6 | 94,3 |
| Налог на совокупный доход | 30 678,0 | 26 528,0 | 41 413,0 | 31 648,0 | 76,4 | 103,2 | 119,3 |
| Налог на имущество | 2 602,0 | 2 140,0 | 4 973,0 | 2 126,0 | 42,8 | 81,7 | 99,3 |
| Государственная пошлина | 2312,0 | 2 621,0 | 5 500,0 | 2 846,0 | 51,7 | 123,1 | 108,6 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 5703,0 | 3501,**0** | 12422,0 | 6478,0 | 52,1 | 113,6 | в 1,9 раза |
| **Неналоговые доходы всего в том числе:** | **21 572,0** | **18 381,0** | **37 796,0** | **20 967,0** | **55,5** | **97,2** | **114,1** |
| Доходы от оказания платных услуг | 14 355,0 | 10 214,0 | 20 496,0 | 10 052,0 | 49,0 | 70,0 | 98,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 617,0 | 514,0 | 1 300,0 | 770,0 | 59,2 | 124,8 | 149,8 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 4 192,0 | 5 204,0 | 11 500,0 | 6 982,0 | 60,7 | 166,6 | 134,2 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, всего** | **218 555,0** | **231 044,0** | **493 488,0** | **231 701,0** | **47,0** | **106,0** | **100,3** |
| Безвозмездные поступления всего | 542 480,0 | 517 640,0 | 1 196 561,0 | 599 451,0 | 50,1 | 110,5 | 115,8 |
| **Всего доходов** | **761 035,0** | **748 684,0** | **1 690 049,0** | **831 152,0** | **49,2** | **109,2** | **111,0** |

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые доходы за I полугодие 2021 года исполнены в сумме *210 734,0* тыс. рублей, или 46,2,0% к уточненным годовым назначениям. В доходной части бюджета налоговые поступления занимают 25,4 %.

За I полугодие 2021 года в структуре налоговых доходов наибольшую долю имеют поступления:

- налога на доходы физических лиц - *167 267,0 тыс. руб*. (79,4 %);

- налога на совокупных доход – *31 648,0 тыс. руб.* (15,0 %);

- акцизов по подакцизным товарам - *6 478,0тыс.рублей* (3,2%)

Поступления от указанных налогов формируют 97,6 % общего объёма налоговых поступлений в бюджет муниципального района.

Налоговые доходы по отношению к 2019 г. увеличились на *13 751,0* тыс. рублей, или 7,0 %, а по отношению к 2020г. поступления сократились на *1929,0*  тыс. рублей, или 4,0 %.

За I полугодие 2021 года, в сравнении с показателями налоговых поступлений за I полугодие 2020 года :

*увеличился объем поступлений*:

- налога на совокупный доход - на *5120,0 тыс. рублей* , или 19,3%):

- акцизов по подакцизным товарам на *2977,0 тыс. рублей*, или в 1,9 раза;

- госпошлины на *225,0 тыс. рублей*, или 8,6%

*снижение поступлений :*

- налога на доходы физических лиц - на *10 152,0 тыс. руб*. (5,7%)

- налога на имущество - на *14,0 тыс. руб*. (0,7%) .

За Iполугодие 2021 года объём неналоговых доходов составил *20 967,0 тыс. руб*., что больше на *2 586,0 тыс. руб*., или на 14,1 % поступлений неналоговых доходов за I полугодие 2020 года в сумме *18 381,0 тыс. руб*. и меньше на *605,0 тыс.рублей,* или 2,8% поступлений неналоговых доходов за I полугодие 2019 года в сумме *21572,0 тыс. руб*.

Неналоговые доходы в доходной части бюджета занимают всего лишь 2,5%.

Неналоговые доходы состоят из доходов:

от оказания платных услуг и компенсации затрат в сумме *10 052,0 тыс. рублей*, что составляет 47,9% в общем объеме неналоговых доходов;

от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме *6 982,0 тыс. рублей*, что составляет 33,3%.

По данным аналитического учета отдела имущественных и земельных отношений на 01.07.2021 имеется задолженность за аренду земельных участков в сумме *15 191,5* тыс. рублей, из них задолженность по основному долгу в сумме *10 724,3* тыс. рублей.

Против уровня прошлого года задолженность сократилась на 8441,5 тыс. рублей, в том числе за счёт списания безнадёжной ко взысканию задолженности юридических лиц на сумму 6 773,2 тыс.рублей (протокол заседания комиссии от 29.01.2021 г. № 1 и от 25.03.2021г. № 2). Задолженность за аренду земельных участков списана в связи с прекращением деятельности следующих юридических лиц : ООО «Комфорт» в сумме 5205,2 тыс.рублей, ЗАО «СоюзАгроЭкология» в сумме 804,4 тыс.рублей, ООО «ТСК КОНТУР» в сумме 726,7 тыс.рублей и ООО «Статус» в сумме 37,0 тыс.рублей.

Доля налоговых и неналоговых доходов в общей объеме доходной части бюджета составляет 27,9 %.

Безвозмездные поступления

В доходной части бюджета безвозмездные поступления составляют 72,1%.

В составе безвозмездных поступлений наибольший удельный вес занимает субвенция, которая составляет 93,0 %.

По отношению к 2019-2019гг. безвозмездные поступления в отчетном периоде увеличились на *56 971,0 тыс. рублей* и *81 811,0* *тыс. рублей* соответственно.

Расходы бюджета муниципального района

За I полугодие 2021 года расходы бюджета исполнены в сумме *796 086,*0 тыс. рублей, или 45,1 % к уточненным годовым бюджетным назначениям, что на *117 275,0 тыс. руб*. , или 17,3 % больше расходов за аналогичный период прошлого года и на *147834,0 тыс.рублей*, или 22,8% больше расходов за аналогичный период 2019 года.

Исполнение расходной части бюджета муниципального района за I полугодие 2021 года и за аналогичный период прошлых лет в разрезе отраслей характеризуется следующими данными

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Исполнено за 1 полугодие 2019 | Исполнено  за I  полугодие  2020 года | Уточненные бюджетные назначения на 2021 год | Исполнено  за I  полугодие  2021 года | % исполнение 2021 | % 2021 к 2019 | 2021 к 2020 |
| Общегосударственные вопросы | 34 361,0 | 30 466,0 | 78909,0 | 32 721,0 | 41,5 | 95,2 | 107,4 |
| Национальная оборона | 228,0 | 181,0 | - | - | - | - | - |
| Национальная безопасность и правоохранительная  деятельность | 3573,0 | 3841,0 | 7964,0 | 3270,0 | 41,1 | 91,5 | 85,1 |
| Национальная экономика | 3304,0 | 3679,0 | 27377,0 | 5449,0 | 19,9 | 164,9 | 148,1 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 8451,0 | 2733,0 | 82612,0 | 27463,0 | 33,2 | в 3,2 раза | в 10,0раз |
| Охрана окружающей среды | - | -  - | 19 537,0 | 46,0 | 0,2 | 0 | 0 |
| Образование | 284811,0 | 309747,0 | 661020,0 | 340 307,0 | 51,5 | 119,5 | 109,9 |
| Культура, кинематография | 25188,0 | 29390,0 | 85331,0 | 28 085,0 | 32,9 | 111,5 | 95,6 |
| Социальная политика | 249818,0 | 258304,0 | 637174,0 | 317 504,0 | 49,8 | 127,1 | 122,9 |
| Физическая культура и спорт | 14236,0 | 16054,0 | 40149,0 | 18760,0 | 46,7 | 131,8 | 116,9 |
| Средства массовой информации | 1660,0 | 1620,0 | 3798,0 | 1999,0 | 52,6 | 120,4 | 123,4 |
| Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 22616,0 | 22786,0 | 120078,0 | 20482,0 | 17,1 | 90,6 | 89,9 |
| Обслуживание муниципального долга | 6,0 | - | - | - | - |  |  |
| Всего расходов | **648 252,0** | 678 811,0 | **1 763 949,0** | **796 086,0** | 45,1 | 122,8 | 117,3 |

В расходной части бюджета наибольший удельный вес занимают расходы социального характера по разделам:

«Образование» *340 307,0*  тыс. рублей, или 42,7 %.

«Социальная политика» *317 504,0* тыс. рублей, или 39,9 %.

Расходы на образование по отношению к 2019-2020 гг. увеличились на *55 496,0*  *тыс. рублей* и *30 560,0 тыс. рублей* соответственно.

Расходы на социальную политику в отчетном периоде по отношению к 2019-2020гг. увеличились на *67 686,*0 *тыс. рублей* и на *59 200,0 тыс. рублей* соответственно*.*

В общем объеме всех расходов произведенных в I полугодии 2021 года, расходы социального характера составили *704 656,0 тыс. рублей*, или 88,5%*.*

Расходы в области решения общегосударственных вопросов сократились по отношению к 2019 г. на *1 640,0 тыс. рублей*, а по отношению к 2020 году увеличились на *2 255,0 тыс. рублей*.

В общем объеме всех произведенных расходов, расходы на решения общегосударственных вопросов составили 4,1%.

**Муниципальные программы**

На 2021 год в бюджете муниципального района запланированы расходы на реализацию 26 муниципальных программ, из которых финансирование в 1 полугодии 2021 года осуществлялось по 21 муниципальной программе.

В отчетном периоде бюджетные ассигнования не использовались на реализацию 5 муниципальных программ с объёмом бюджетных назначений в сумме *6742,2 тыс.рублей*, из них:

1. «Доступная среда в Людиновском районе» с объемом бюджетных назначений на 2021 год в размере *250,0 тыс. рублей.*

2. «Поддержка развития российского казачества на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» с объемом бюджетных назначений в сумме *60,0 тыс. рублей*.

3. «Развитие предпринимательства на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» с объемом бюджетных назначений в сумме *1479,1 тыс. рублей;*

4. «Комплексное развитие сельских территорий в Людиновском районе» с объемом бюджетных назначений в сумме *3500,1 тыс. рублей.*

5. Повышение правовой культуры населения, совершенствование и развитие избирательных технологий в Людиновском районе» с объемом бюджетных назначений в сумм*е 1453,0 тыс. рублей.*

Кроме реализации муниципальных программ, в бюджете муниципального района предусматривались средства и на реализацию двух ведомственных целевых программ.

Кассовые расходы на исполнение ведомственной целевой программы «Совершенствование системы управления органами местного самоуправления муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» за 1 полугодии 2021 года составили в сумме *52 855,6* тыс. рублей,при утвержденной бюджетной росписи в сумме *197 705,1* тыс. рублей, или 26,7 %.

На реализацию ведомственной целевой программы «Совершенствование системы градостроительного регулирования на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» кассовые расходы не исполнены при утвержденных назначениях в сумме *2515,1 тыс. рублей.*

Общий объем кассовых расходов в рамках программ за 1 полугодие т.г. составил в сумме *795 193,0* тыс. рублей, или 45,1% при уточненной бюджетной росписи в сумме *1 761 213,0* тыс. рублей.

В бюджете муниципального района наибольший объем финансирования предусмотрен на реализацию двух муниципальных программ:

*«*Развитие образования в Людиновском районе» с объемом финансирования в сумме *615 616,3* тыс. рублей, кассовые расходы в I полугодии 2021 года составили в сумме *319 009,0* тыс. рублей,или 51,8%;

«Социальная поддержка граждан в Людиновском районе» с объемом финансирования в сумме *410 460,9* тыс. рублей, кассовые расходы составили в сумме *187 376,2* тыс. рублей,или 45,7 %.

Расходы на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры Людиновского района» исполнены на *44 923,9 тыс. рублей* при утвержденных бюджетных ассигнований в сумме *118 011,2 тыс. рублей.*

В общем объеме всех запланированных и исполненных расходов, расходы в области культуры составляют 6,7% и 5,6% соответственно.

**Низкий процент освоения бюджетных средств по муниципальным программам:**

1. «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе».

При планированных расходах в сумме *13471,1* тыс. рублей,исполнено в сумме *2514,5* тыс. рублей, что составило 18,7 %.

Объём финансирования, предусмотренный в муниципальной программе ( в редакции от 17.05.2021 г . № 617) не соответствует объёму финансирования, предусмотренному в бюджете на *5397,1 тыс.рублей* (в бюджете - *13471,1 тыс.рублей,*  в программе - *8074,0 тыс.рублей*)

2. «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе».

При запланированных расходах в сумме *1550,0 тыс. рублей,* исполнено на сумму *325,0 тыс. рублей,* что составило 21,0 %;

3. «Совершенствование системы гидротехнических сооружений на территории Людиновского района».

Кассовые расходы исполнены на сумму *950,1 тыс. рублей,* что составило 2,9 % утвержденных ассигнований в сумме *32 423,0 тыс. рублей*;

4.«Управление земельными и муниципальными ресурсами Людиновского района». Кассовые расходы за 1 полугодие 2021 года исполнены на *10,0 тыс.рублей ,* или 1,1 % при утвержденных бюджетных назначениях в сумме *877,9 тыс. рублей;*

5. « Развитие туризма в Людиновском районе».

Кассовые расходы исполнены на *54,5 тыс. рублей*, или 12,1% утвержденных бюджетных ассигнований в сумме *450,0 тыс. рублей*.

6. «Охрана окружающей среды в Людиновском районе».

При запланированных расходах в сумме *19 573,8 тыс. рублей* исполнено в сумме *46,3 тыс. рублей,* или 0,2%.

В рамках данной программы не использовались средства, предусмотренные в бюджете на содержание полигона в сумме *10 878,0 тыс.рублей* ( на выполнение мероприятий по ликвидации накопленного вреда окружающей среде, рекультивации земельных участков, на которых размещены объекты накопленного вреда окружающей среде и на реализацию мероприятий по созданию и содержанию мест (площадок) накопленных ТКО) и на реализацию мероприятий по экологической реабилитации Людиновского водохранилища в сумме *7 000,0 тыс.рублей*,

7*.* «Повышение эффективности реализации молодёжной политики, развитие волонтёрского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Людиновском районе». Кассовые расходы исполнены на *912,1 тыс.рублей,* что составило 16,9 % утверждённых бюджетных назначений в сумме *5387,1 тыс.рублей.*

**Исполнение муниципальных программ за период с 01.01.2021 по 01.07.2021 в разрезе основных мероприятий характеризуется следующими данными:**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненная  роспись/план | Кассовый  расход | %  исполнения |
| 1. Муниципальная программа «Развитие образования в Людиновском районе» | **615 616,3** | **319 009,0** | **51,8** |
| **«Развитие служб обеспечения деятельности в образовании»** | **13 850,4** | **6 374,7** | **46,0** |
| **Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»** | **202 475,4** | **95 707,6** | **47, 3** |
| «Содержание казенных учреждений в сфере дошкольного образования» | 26017,6 | 13471,6 | 51,8 |
| «Содержание казенных учреждений в сфере дошкольного образования (прочее содержание)» | 6997,8 | 2841,6 | 40,6 |
| «Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях» | 109309,4 | 54974,5 | 50,3 |
| «Выплата компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком» | 2806,7 | 811,0 | 28,9 |
| «Создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми в муниципальных дошкольных образовательных организациях»» | 27961,2 | 13298,8 | 47,6 |
| «Совершенствование образовательной среды дошкольных образовательных организаций для обеспечения качества дошкольного образования» (питание) | 29382,7 | 10310,1 | 35,1 |
| **Подпрограмма «Развитие общего образования»** | **356533,8** | **193115,3** | **54,2** |
| «Содержание казенных учреждений общего образования» | 37221,3 | 21616,3 | 58,1 |
| «Получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, финансовое обеспечение получения дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих общеобразовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам» | 255365,5 | 145034,5 | 56,8 |
| «Осуществление ежемесячных денежных выплат работникам муниципальных общеобразовательных организаций муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» | 682,8 | 257,6 | 37,7 |
| «Совершенствование образовательной среды общеобразовательных организаций для обеспечения качества школьного образования» | 25477,8 | 10842,5 | 42,6 |
| «Поддержка одаренных детей и их наставников» | 350,0 | 0 | 0 |
| «Поддержка молодых специалистов-педагогических работников» | 281,0 | 117,5 | 41,8 |
| «Развитие системы воспитания и специализации обучающихся» | 100,0 | 0 | 0 |
| «Создание условий получения  качественного образования» (питание) | 18725,5 | 3817,8 | 20,4 |
| Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций» | 17342,6 | 11033,4 | 69,3 |
| **Подпрограмма «Развитие дополнительного образования детей»** | **42756,7** | **23811,3** | **55,7** |
| 2. Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в Людиновском районе» | **410460,9** | **187376,2** | **45,7** |
| «Обеспечение социальных выплат, пособий, компенсации детям, семьям с детьми» | 450,8 | 450,8 | 100,0 |
| «Предоставление мер социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации » | 408531,6 | 186404,8 | 45,6 |
| «Социальная поддержка общественным объединениям ветеранов и инвалидов» | 756,0 | 320,4 | 42,4 |
| «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» | 250,0 | 0 | 0 |
| «Социальная поддержка работников культуры проживающих и работающих в сельской местности » | 472,5 | 200,2 | 42,4 |
| 3. Муниципальная программа «Доступная среда в Людиновском районе» | **250,0** | **0** | **0** |
| «Формирование доступной среды для инвалидов и маломобильных групп населения» | 250,0 | 0 | 0 |
| 4. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Людиновского района» | **41818,4** | **20712,7** | **49,5** |
| «Разработка, строительство, капитальный ремонт, содержание водопроводных сетей» | 326,1 | 0 | 0 |
| «Проведение мероприятий по нормативному содержанию источников водоснабжения в поселениях» | 400,0 | 400,0 | 100,0 |
| Взносы в Фонд капитального ремонта МКД Калужской области | 140,0 | 130,1 | 92,9 |
| «Развитие инфраструктуры для обеспечения природным газом потребителей Людиновского района » | 1050,0 | 0 | 0 |
| «Развитие объектов коммунальной инфраструктуры (строительство сетей водоснабжения, водоотведения, электроснабжения для обеспечения земельных участков многодетных семей», | 823,9 | 0 | 0 |
| «Благоустройство территорий муниципального района» | 39078,4 | 20182,6 | 49,1 |
| 5. Муниципальная программа «Развитие рынка труда в Людиновском районе» | **910,0** | **375,5** | **41,3** |
| «Мероприятия, направленные на координацию работы по организации временного трудоустройства безработных граждан и контроль за использованием бюджетных средств, выделенных на эти цели» | 200,0 | 8,8 | 4,4 |
| «Организация занятости несовершеннолетних в сельской местности, в летних пришкольных лагерях, на работах по благоустройству территории города, памятников, зон отдыха» | 710,0 | 366,7 | 51,6 |
| 6. Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района ’’Город Людиново и Людиновский район» | **5687,3** | **2249,4** | **39,6** |
| Подпрограмма «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» | 575,0 | 20,0 | 3,5 |
| Основное мероприятие «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций» | 420,0 | 20,0 | 4,7 |
| «Гражданская оборона» | 25,0 | 0 | 0 |
| Обеспечение безопасности людей на водных объектах | 30,0 | 0 | 0 |
| Антитеррористические мероприятия | 100,0 | 0 | 0 |
| Подпрограмма «Организация деятельности МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба» | 5112,3 | 2229,4 | 43,6 |
| 7. Муниципальная программа «»Развитие культуры Людиновского района» | **118011,2** | **44923,9** | **38,1** |
| 8. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в Людиновском районе» | **19573,8** | **46,3** | **0,2** |
| «Поддержание сводного тома ПДВ» | 240,0 | 0 | 0 |
| «Содержание полигона ТБО» | 20878,0 | 0 | 0 |
| «Ликвидация несанкционированных свалок на территории муниципального района » | 1188,0 | 0 | 0 |
| «Мониторинг состояния окружающей среды» | 181,0 | 0 | 0 |
| «Учёт численности животных, проведение мероприятий ипо организации конкурсов-смотров животных» | 50,0 | 46,3 | 92,6 |
| Реализация мероприятий по экологической реабилитации Людиновского водохранилища | 7000,0 | 0 | 0 |
| 9. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Людиновском районе» | **39699,3** | **18705,7** | **47,1** |
| Основное мероприятие «Организация и проведение официальных физкультурных и спортивных мероприятий» | 814,5 | 688,8 | 84,6 |
| Основное мероприятие «Мероприятия по развитию учреждений в области физической культуры и спорта» | 36600,2 | 17917,3 | 49,0 |
| Основное мероприятие «Строительство реконструкция спортивных объектов и приобретение спортивного инвентаря для спортивного объекта » | 1750,0 | 0 | 0 |
| «Обеспечение безопасности и антитеррористической защищенности объектов спорта» | 534,6 | 99,6 | 18,6 |
| 10. Муниципальная программа «Экономическое развитие Людиновского района» | **6500,0** | **2599,0** | **40,0** |
| «Направление средств бюджета на возмещение части затрат и на оплату выполнения работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров автомобильным транспортом» | 6500,0 | 2599,0 | 40,0 |
| 11. Муниципальная программа «Развитие и деятельность печатного средства массовой информации МАУ «Редакция газеты «Людиновский рабочий» | **3798,4** | **1999,2** | **52,6** |
| «Оказание финансовой поддержки муниципальному автономному учреждению «Редакция газеты «Людиновский рабочий» | 3798,4 | 1999,2 | 52,6 |
| 12. Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе» | **13471,1** | **2514,5** | **18,7** |
| «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» | 6397,1 | 0 | 0 |
| «Текущий ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных дорожных сооружений» | 7074,0 | 2514,5 | 35,5 |
| 13. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе» | **1550,0** | **325,0** | **21,0** |
| «Развитие сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе» | 550,0 | 75,0 | 13,6 |
| «Развитие потребительской кооперации» | 1000,0 | 250,0 | 25,0 |
| 14. Муниципальная программа «Совершенствование системы гидротехнических сооружений на территории Людиновского района» | **32423,0** | **950,1** | **2,9** |
| «Обеспечение непрерывности эксплуатации, технического обслуживания и безопасности ГТС путем выполнения комплекса мероприятий по содержанию и поддержанию ГТС в нормальном состоянии» | 2900,0 | 930,1 | 32,1 |
| «Создание материальных запасов для ликвидации возможных последствий чрезвычайных ситуаций на ГТС» | 90,0 | 0 | 0 |
| «Выполнение работ по замечаниям, предписаниям декларации безопасности ГТС» | 1633,0 | 20,0 | 1,2 |
| «Реконструкция гидротехнического сооружения, | 27800,0 | 0 | 0 |
| 15. Муниципальная программа «Повышение эффективности использования топливно- энергетических ресурсов в Людиновском районе» | **7770,0** | **5800,0** | **74,6** |
| «Энергосбережение в сфере ЖКХ» | 7770,0 | 5800,0 | 74,6 |
| 16. Муниципальная программа «Управление земельными и муниципальными ресурсами Людиновского района» | **877,9** | **10,0** | **1,1** |
| «Формирование базы данных о муниципальном имуществе и земельных участках (автоматизированный учет: использование программных продуктов:ПП «БАРС-Аренда») | 76,0 | 0 | 0 |
| «Работы по межеванию и постановке на государственный кадастровый учет земельных участков, с целью последующего предоставления гражданам, имеющим трех и более детей, на территории сельских поселений» | 60,0 | 0 | 0 |
| «Работы по межеванию и постановке на государственный кадастровый учет земельных участков, расположенных на территории сельских поселений с целью выставления на торги» | 221,0 | 0 | 0 |
| "Реализация Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» - расходы на  оценку объектов» | 20,0 | 0 | 0 |
| «Изготовление технической документации на объекты муниципального и выявленного бесхозного имущества» | 50,0 | 0 | 0 |
| «Реализация мероприятий в области комплексных кадастровых работ» | 391,9 | 0 | 0 |
| «Оплата участия кадастрового инженера в проверках, проводимых в рамках осуществления муниципального земельного контроля» | 40,0 | 10,0 | 25,0 |
| «Проведение кадастровых работ по образованию земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения, государственная собственность на которые не разграничена для дальнейшего перевода их в земли запаса» | 19,0 | 0 | 0 |
| 17.Муниципальная программа «Укрепление здоровья населения муниципального района» | **50,0** | **13,2** | **26,4** |
| 18. Муниципальная программа «Развитие туризма в Людиновском районе» | **450,0** | **54,5** | **12,1** |
| Финансирование издания методической, справочной литературы по вопросам развития туризма, организация гостиничного и ресторанного обслуживания, выступлений творческих коллективов Людиновского района на ярмарках и иных мероприятиях событийного культурно-­познавательного туризма" | 430,0 | 40,9 | 9,5 |
| Участие в выставках, форумах с целью рекламы туристского потенциала | 20,0 | 0 | 0 |
| 19. Муниципальная программа «Развитие предпринимательства на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» | **1479,1** | **0** | **0** |
| Предоставление финансовой и имущественной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства | 1419,1 | 0 | 0 |
| Организация и проведение конкурса на лучшее художественное и световое оформление предприятий потребительского рынка к праздничным датам | 60,0 | 0 | 0 |
| 20. Муниципальная программа «Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Людиновском районе» | **5387,1** | **912,1** | **16,9** |
| «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район» | 50,0 | 0 | 0 |
| Подпрограмма «Молодежь Людиновского района» | 1030,0 | 441,5 | 42,9 |
| «Реализация мероприятий в сфере государственной молодежной политики» | 800,0 | 314,9 | 39,4 |
| «Развитие добровольческой деятельности молодежи» | 30,0 | 24,8 | 82,7 |
| «Поддержка талантливой и одаренной молодежи» | 150,0 | 59,8 | 39,9 |
| «Профилактика правонарушений, асоциального поведения молодежи» | 50,0 | 42,0 | 84,0 |
| Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровление детей Людиновского района» | 4307,1 | 470,6 | 10,9 |
| **21. Муниципальная программа «Кадровая политика муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»** | **5529,0** | **3197,2** | **57,8** |
| «Кадровый потенциал учреждений и повышение заинтересованности муниципальных служащих, работников замещающих должности, не являющихся должностями муниципальной службы и работников, осуществляющих профессиональную деятельность по профессиям рабочих в качестве оказываемых услуг населению» | 3110,6 | 2328,2 | 74,9 |
| «Стимулирование кадрового потенциала» | 235,0 | 170,5 | 72,6 |
| «Социальные выплаты» | 2183,4 | 698,4 | 32,0 |
| 22.Муниципальная программа «Семья и дети в Людиновском районе» | **224 136,9** | **130436,9** | **58,2** |
| Обеспечение социальных выплат, пособий, компенсации детям, семьям с детьми | 107582,9 | 71246,8 | 66,2 |
| Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей» | 95076,8 | 46104,9 | 48,5 |
| «Обеспечение деятельности центров социальной помощи семье и детям и центров по профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» | 19877,2 | 12252,3 | 61,6 |
| Социальная поддержка многодетных семей | 1600,0 | 832,8 | 52,1 |  |
| 23. Муниципальная программа «Поддержка развития российского казачества на территории муниципального района» | **60,0** | **0** | **0** |
| 24. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в Людиновском районе» | **530,0** | **127,0** | **23,9** |
| 25. Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий в Людиновском районе» | **3500,1** | **0** | **0** |
| Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях | 2900,1 | 0 | 0 |
| Создание современного облика сельских территорий | 600,0 | 0 | 0 |
| 26 .Муниципальная программа «Повышение правовой культуры населения, совершенствование и развитиеизбирательных технологийв Людиновском районе»» | **1453,0** | **0** | **0** |
| Итого по муниципальным программам | **1 560 992,8** | **742337,4** | **47,6** |
| Ведомственная целевая программа ’’Совершенствование системы управления органами местного самоуправления МР «Город Людиново и Людиновский район» | **197705,1** | **52855,6** | **26,7** |
| Основное мероприятие «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» | 516,0 | 0 | 0 |
| Основное мероприятие «Функционирование исполнительно- распорядительных органов местного самоуправления (администрация МР) | 56958,5 | 23842,0 | 41,9 |
| Основное мероприятие « Функционирование исполнительных органов местного самоуправления»(отдел финансов) | 49070,9 | 23762,9 | 48,4 |
| Основное мероприятие «Функционирование исполнительно- распорядительных органов местного самоуправления (отдел образования) | 3272,6 | 1656,0 | 50,6 |
| Основное мероприятие «Функционирование исполнительно- распорядительных органов местного самоуправления (отдел культуры) | 2105,7 | 937,1 | 44,5 |
| Основное мероприятие «Функционирование контрольно-счетной палаты» | 2028,2 | 831,2 | 41,0 |
| Расходы на инвеститационный паспорт | 60,0 | 0 | 0 |
| Основное мероприятие «Реализация государственных функций, связанных с общегосударственными вопросами (представительские расходы)» | 500,0 | 292,8 | 58,6 |
| Основное мероприятие «Реализация государственных функций, связанных с общегосударственными вопросами (членские взносы в совет муниципальных образований)» | 156,8 | 156,8 | 100,0 |
| Стимулирование руководителей исполнительно-распорядительных органов муниципальных образований области | 1718,6 | 714,7 | 41,6 |
| Реализация государственных функций, связанных с общегосударственными вопросами (расходы на проведение праздничных мероприятий, направленных на повышение жизненного уровня ветеранов ВОВ) | 50,0 | 0 | 0 |
| Реализация государственных функций, связанных с общегосударственными вопросами (расходы по содержанию муниципального имущества) | 250,0 | 0 | 0 |
| Реализация государственных функций, связанных с общегосударственными вопросами (расходы по шефской помощи «Самум») | 119,2 | 0 | 0 |
| Резервные фонды местных администраций | 130,0 | 0 | 0 |
| Функционирование исполнительно распорядительных органов местного самоуправления (глава администрации МР) | 1154,6 | 662,1 | 57,3 |
| Содействие развитию социально-экономического потенциала | 79114,0 | 0 | 0 |
| Реализация проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований Людиновского района, основанных на местных инициативах | 500,0 | 0 | 0 |
| **Ведомственная целевая программа «Совершенствование системы градостроительного регулирования на территории муниципального района»** | **2515,1** | **0** | **0** |
| **Всего расходы по муниципальным и ведомственным программам** | **1761213,0** | **795193,0** | **45,1** |
| **Непрограммные расходы в рамках переданных полномочий** | **2735,4** | **893,3** | **32,7** |
| **Всего расходы** | **1763948,4** | **796086,3** | **45,1** |

**Резервный фонд местной администрации**

Решением ЛРС от 25.12.2020 № 32 резервный фонд на 2021 год предусмотрен в сумме 130,0 тыс. рублей.

Согласно представленного отчета в 1 полугодии 2021 года расходы из средств резервного фонда не производились.

**Муниципальный долг**

Долговые обязательства по кредитам администрация муниципального района на 01.07.2021 не имеет.

**Выводы**

Отчет об исполнении бюджета муниципального района за 1 полугодие 2021 года утвержден постановлением администрации муниципального района от 15.07.2021 № 872, что соответствует требованиям п.5 ст.264.2 БК РФ.

Бюджетные назначения за отчетный период исполнены по:

Бюджетные назначения за отчетный период исполнены по:

- доходам в сумме *831 152,0* тыс. рублей, или 49,2 % при годовых уточненных плановых назначениях в сумме 1 690 049,0 тыс. рублей.

- расходам в сумме *796 086,*0 тыс. рублей, или 45,1% при уточненных плановых назначениях в сумме 1 763 949,0 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета в отчетном периоде по отношению к 2019-2020 гг. увеличилась на *70 117,0*  *тыс. рублей* и *82 468,0*  *тыс. рублей* соответственно.

Расходная часть бюджета по отношению к 2019-2020гг. увеличилась на *147 834,0 тыс. рублей* и *117 275,0 тыс. рублей* соответственно.

Бюджет исполнен с профицитом в размере *35 066,0* *тыс. рублей*, при планируемом дефиците в размере *73 900,0* *тыс. рублей*.

Доходная часть бюджета в отчетном периоде сформирована за счет безвозмездных поступлений в размере 72,1 %, налоговых и неналоговых доходов в размере 27,9%.

В расходной части бюджета наибольший удельный вес занимают расходы социального характера по разделам:

« Образование» *340 307,0*  тыс. рублей, или 42,7 %.

« Социальная политика» *317 504,0* тыс. рублей, или 39,9 %. Расходы на образование по отношению к 2019-2020 гг. увеличились на *55 496,0*  *тыс. рублей* и *30 560,0 тыс. рублей* соответственно.

Расходы на социальную политику в отчетном периоде по отношению к 2019-2020гг. увеличились на *67 686,*0 *тыс. рублей* и на *59 200,0 тыс. рублей* соответственно*.*

В общем объеме всех расходов произведенных в I полугодии 2021 года, расходы социального характера составили *704 656,0 тыс. рублей*, или 88,5%*.*

Расходы в области решения общегосударственных вопросов сократились по отношению к 2019 г. на *1 640,0 тыс. рублей*, а по отношению к 2020 году увеличились на *2 255,0 тыс. рублей*.

В общем объеме всех произведенных расходов, расходы на решения общегосударственных вопросов составили 4,1%.

Средства из бюджета муниципального района в отчетном периоде не использовались на реализацию пяти муниципальных программ: **«**Доступная среда в Людиновском районе**»,** «Развитие предпринимательства на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», Комплексное развитие сельских территорий в Людиновском районе»; «Поддержка развития российского казачества на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», «Повышение правовой культуры населения, совершенствование и развитие избирательных технологий в Людиновском районе».

Низкий процент освоения бюджетных средств по 7 муниципальным программам.

Неисполнение бюджетных средств и неравномерное их освоение может негативно сказаться на эффективности их расходования и реализации муниципальных программ.

По данным аналитического учета отдела имущественных и земельных отношений на 01.07.2021 имеется задолженность за аренду земельных участков в сумме *15 191,5* тыс. рублей, из них задолженность по основному долгу в сумме *10 724,3* тыс. рублей.

Против уровня прошлого года задолженность сократилась на 8441,5 тыс. рублей, в том числе за счёт списания безнадёжной ко взысканию задолженности юридических лиц на сумму 6 773,2 тыс.рублей

Долговые обязательства по кредитам администрация муниципального района на 01.07.2021 не имеет.

**Предложения**

В целях эффективного и качественного исполнения бюджета муниципального района контрольно-счетная палата считает необходимым предложить администрации муниципального района:

- принять необходимые меры по обеспечению выполнения плановых назначений по доходам бюджета муниципального района и взысканию задолженности за аренду земельных участков;

- усилить контроль за использованием земельных участков, своевременностью и полнотой внесения арендной платы;

- обеспечить исполнение плановых показателей расходной части бюджета по муниципальным программам;

- при исполнении бюджета в рамках установленных полномочий исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объёма средств и достижения наилучшего результата.

Рассмотреть отчет об исполнении бюджета муниципального района за 1 полугодие 2021 года с учетом выводов и предложений, изложенных в настоящем заключении.

Контрольно-счетная палата муниципального района направляет заключение на отчет об исполнении бюджета муниципального района за 1 полугодие 2021 года Главе администрации муниципального района, Главе муниципального района.

**Врио председателя контрольно-счетной палаты С.В.Борисенкова**