**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета Завитинского района за 2020год**

Районный бюджет на 2020 год был рассмотрен и утвержден районным Советом народных депутатов от 19.12.2019 № 101/19. В связи с изменениями взаимоотношений с областным бюджетом и необходимостью распределения остатков средств, образовавшихся на 01.01.2020 г., решениями районного Совета народных депутатов от 27.02.2020 №105/20, от 24.04.2020 №113/21, от 25.06.2020 №123/22, от 27.08.2020 №129/23, от 28.10.2020 №136/24, от 25.11.2020 №141/25, от 17.12.2020 №144/26 были внесены изменения и дополнения в районный бюджет на 2020 год.

**Доходы районного бюджета.**

Доходная часть районного бюджета за 2020 год исполнена в сумме 795952,9тыс. руб., что составляет 100,8 % к плановым годовым назначениям и на 302920,6тыс. рублей больше, чем за соответствующий период прошлого года.

За отчетный период поступило налоговых и неналоговых доходов 136915,7 тыс. руб. или 115,3 % к плану. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступление налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 26504,3 тыс. рублей.

Сумма безвозмездных поступлений увеличились за отчетный период на 276356,5 тыс. рублей по сравнению с 2019 годом.

Анализ поступления доходов в районный бюджет в сравнении с исполнении представлен в следующей таблице:

 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено за 2019 год | Утверждено по бюджету на 2020 г. | Исполнено за 2020 г. | % исполнения к плану 2020 г |
| **Налоговые и неналоговые доходы**  | **110411,4** | **118795,2** | **136915,7** | **115,3** |
| **Доля в структуре доходов, %** | **22,4** | **15,0** | **17,2** |  |
| Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 8357,0 | 33698,8 | 3368,8 | **100,0** |
| Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 12345,9 | 8912,6 | 8912,6 | 100,0 |
| Субсидии  | 144696,7 | 372586,3 | 364231,3 | 97,8 |
| Субвенции  | 210044,5 | 236132,3 | 232630,5 | 98,5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 7238,3 | 19601,5 | 19567,8 | 99,8 |
| **Итого безвозмездные поступления от других бюджетов** | **382682,4** | **670931,5** | **659037,2** | **98,2** |
| Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение |  |  | 48,6 |  |
| Возврат остатков субсидий, субвенций | -2,8 |  | -52,5 |  |
| **Всего безвозмездных поступлений** | **382680,6** | **670931,5** | **659037,2** | **98,2** |
| **Доля в структуре доходов, %** | **75,7** | **85,0** | **82,8** |  |
| **Всего доходов** | **493092,1** | **789726,7** | **795952,8** | **100,8** |

Основными источниками доходов районного бюджета явились: (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено за 2019 г | Утверждено по бюджету на 2020 г. | Исполнено за 2020 г | % исполне ния к плану 2020 г |
| Налог на доходы физических лиц | 81607,5 | 92348,0 | 108720,4 | 117,7 |
| Акцизы | 4060,2 | 4229,7 | 4152,2 | 98,2 |
| Налоги на совокупный доход | 9274,2 | 7622 | 7605,3 | 99,8 |
| Прочие налоговые доходы | 2294,4 | 1859,5 | 1902,8 | 102,3 |
| Неналоговые доходы | 13175,1 | 12736 | 14535 | 114,1 |
| в т.ч. доходы от имущества | 9265,2 | 8760,0 | 11716,4 | 133,7 |
| плата за негативное воздействие на окружающую среду | 83,6 | 175,0 | 525,5 | 300,3 |
| доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 299,8 | 40,0 | 220,1 | 550,3 |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1573,4 | 2525,0 | 518,5 | 20,5 |
| штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1953,1 | 1235,0 | 1554,5 | 125,9 |
| прочие неналоговые | 0 | 1 | 0 | 0 |
| **Итого** | **110411,4** | **118795,2** | **136915,7** | **115,3** |

Анализ приведенных данных показал, что в структуре налоговых и неналоговых доходов района за 2020 год основную долю составляет налог на доходы физических лиц (108720,4 тыс. руб.), который исполнен на 117,7 %. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступление налога на доходы физических лиц увеличилось на 27112,9 тыс. рублей. Рост фактического поступления от ожидаемого прогноза поступлений по НДФЛ в 2020 году, предоставленного Межрайонной ИФНС России № 2 по Амурской области, выполняющей функции администратора налоговых и неналоговых доходов, произошел за счет увеличения фонда оплаты труда по ОАО «РЖД» и бюджетным организациям.

Налогов на совокупный доход поступило в сумме 7605,3 тыс. рублей, что меньше соответствующего периода 2019 года на 1668,9 тыс. рублей, в связи с принимаемыми мерами поддержки предприятий малого и среднего предпринимательства из-за распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

Поступление государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции (прочие налоговые доходы) составило в 2020 году 1902,8 тыс. рублей или 102,3% от ожидаемого поступления.

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности составило за 2020 год 11716,4 тыс. рублей или 133,7% от ожидаемого поступления. Поступление доходов от арендной платы за землю увеличились на 784,3 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2019 года.

Поступление платежей при пользовании природными ресурсами составило 525,5 тыс. руб. или 300%.

 Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 518,5 тыс. рублей или 20,5 % от плана. Низкий процент исполнения сложился в связи с несостоявшимися аукционами из-за отсутствия наличия покупателей по продаже следующего имущества:

 - части нежилого здания (2 этаж) общей площадью 145,7 кв. м., расположенного по адресу: г. Завитинск, ул. Мухинская, 55В стоимостью 1 000,0 тыс. рублей;

- имущественного комплекса, включающий в себя здание весовой общей площадью 25,9 кв. м., здание гаража общей площадью 368,2 кв. м., здание котельной общей площадью 44,7 кв. м., здание проходной общей площадью 23,0 кв. м. и земельный участок общей площадью 33 847,0 кв. м. (кадастровый номер 28:12:010101:34), расположенный по адресу: г. Завитинск, ул. Луговая 12 на сумму 1 500,0 тыс. рублей.

 Поступление денежных взысканий (штрафов) составило за отчетный период 1554,5 тыс. рублей или 125,9 %. В отчетном периоде возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в областной бюджет составил –52,5 тыс. рублей.

**Расходы районного бюджета.**

По состоянию на 01.01.2020 года в Завитинском районе 17 муниципальных учреждений, в том числе 4 автономных учреждений, 11 бюджетных и 2 казенных учреждения, а также 6 главных распорядителей бюджетных средств.

В Завитинском районе на 2020 год утверждено 13 муниципальных программ в области сельского хозяйства, жилищно-коммунального хозяйства и социальной сферы, финансовое обеспечение которых составило 683509,2 тыс. рублей. За анализируемый период на реализацию данных программ направлено 654211,2 тыс. рублей (95,7%).

  **Расходы районного бюджета** при уточненном годовом плане 778617,0 тыс. руб. произведены в сумме 745090,6 тыс. рублей, что составляет 95,7%.

 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено за 2019 г. | План на 2020 г. | Исполнено за 2020 г. | % исполнения к исполнению за 2019 г. | % исполнения к годовому плану на 2020 г. |
| Общегосударственные вопросы | 41687,1 | 57367,4 | 56732,8 | 136,1 | 98,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 21,8 | 458,3 | 457,6 | 2099,1 | 99,8 |
| Национальная экономика | 9886,2 | 41154,1 | 40747,2 | 412,2 | 99,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 21725,2 | 17439,6 | 17439,6 | 80,3 | 100,0 |
| Охрана окружающей среды | 9,6 | 18,0 | 10,0 | 104,2 | 55,6 |
| Образование | 330309,6 | 531510,6 | 510678,3 | 154,6 | 96,1 |
| Культура, кинематография  | 25922,0 | 31864,4 | 31269,1 | 120,6 | 98,1 |
| Здравоохранение | 624,8 | 662,4 | 658,9 | 105,5 | 99,5 |
| Социальная политика | 34864,4 | 34273,4 | 32283,6 | 92,6 | 94,2 |
| Физическая культура и спорт | 8044,3 | 41498,1 | 32442,9 | 403,3 | 78,2 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1015,1 | 203,8 | 203,8 | 20,1 | 100,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 20780,9 | 22166,9 | 22166,8 | 106,7 | 100,0 |
| **Итого расходов** | **494891,0** | **778617,0** | **745090,6** | **150,6** | **95,7** |

**Муниципальная программа «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления Завитинского района»**

На реализацию программы всего за отчетный период направлено 41234,4 тыс. рублей, что составляет 98,7% от годовых плановых назначений 41768,0 тыс. рублей.

 В рамках подпрограммы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами и муниципальным долгом Завитинского района» произведены расходы на содержание финансового органа администрации района в сумме 6380,9 тыс. рублей, расходы на осуществление деятельности ОМСУ по переданным полномочиям сельскими поселениями в сумме 1981,6 тыс. рублей, на уплату процентов за пользование кредитом от кредитных организаций– 203,8 тыс. рублей, предоставление финансовой помощи поселениям в сумме 22166,9 тыс. рублей, в том числе дотации на выравнивание – 8555,0 тыс. рублей, иные МБТ на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений – 9378,3 тыс. рублей, на прочие межбюджетные трансферты в форме иных межбюджетных трансфертов на осуществление дорожной деятельности – 3221,6 тыс. рублей, на организацию и проведение мероприятий по подготовке к весеннему пожароопасному периоду на территории Завитинского района – 730,0 тыс. рублей, на выпадающие доходы-282,0 тыс. рублей. Всего исполнение по данной подпрограмме составило 99,9%.

 В рамках подпрограммы «Повышение эффективности использования муниципального имущества» произведены расходы всего 9522,8 тыс. рублей, в том числе на содержание комитета по управлению имуществом – 4405,6 тыс. рублей, оценку имущества, оформление правоустанавливающих документов на имущество и землю, а также на оплату взносов за капремонт – 946,9 тыс. рублей. Всего исполнение по данной подпрограмме составило 93,8%.

**Муниципальная программа «Развитие образования в Завитинском районе»**

 На реализацию данной программы за отчетный год направлено 468731,7 тыс. рублей, что составляет 96,3% от годовых плановых назначений 486923,9 тыс. рублей.

 В рамках подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» произведены расходы в сумме 115371,9 тыс. рублей (на модернизацию системы дошкольного, общего и дополнительного образования; на выявление и поддержку одаренных детей; на обеспечение бесплатным двухразовым питанием детей с ограниченными возможностями здоровья). Всего исполнение по данной подпрограмме составило 95,3 %.

 В рамках подпрограммы «Развитие системы защиты детей» произведены расходы в сумме 346,1 тыс. рублей (на организацию и проведение профильных смен и многодневных, на проведение оздоровительной кампании, на вложения в инфраструктуру отдыха, оздоровления и в материально- техническую базу летних оздоровительных учреждений. Всего исполнение по данной подпрограмме составило 85,2%.

 В рамках подпрограммы «Развитие образования Завитинского района и прочие мероприятия в области образования» произведены расходы в сумме 353013,7 тыс. рублей (содержание детских садов путем предоставления субсидии на выполнение муниципальных, на содержание общеобразовательных, на безопасность образовательных, на подвоз учащихся, на содержание учреждений дополнительного образования детей, на содержание аппарата управления, на финансовое обеспечение государственных полномочий Амурской области по обеспечению обучающихся, выплаты единовременного пособия молодым специалистам, на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций.

 В сфере опеки и попечительства направлено на единовременные выплаты при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью, на выплату денежных средств на содержание детей, находящихся в семьях опекунов (попечителей) и приемных семьях, по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних, компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в дошкольных образовательных, доп. гарантии по социальной поддержки детей-сирот.

 Всего исполнение по данной подпрограмме составило 96,6%.

**Муниципальная программа «Развитие агропромышленного комплекса Завитинского района»**

На реализацию данной программы за 2020 направлено 206,2 тыс. рублей, что составляет 100,0 % годовых плановых назначений. Данные средства были направлены на проведение конкурса, «Лучший по профессии в сельском хозяйстве», ко дню работника сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности, мероприятия по регулированию численности безнадзорных животных

 **Муниципальная программа «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Завитинском районе»**

На реализацию данной программы за 2020 год направлено средств в сумме 2350,2 тыс. рублей. В рамках данной программы были проведены конкурсные отборы по следующим направлениям:

- возмещения части затрат субъектов малого и среднего предпринимательства, связанных с приобретением оборудования в целях создания, и (или) развития, и (или) модернизации производства товаров (работ, услуг) поступило 4 заявления, в результате рассмотрения, которых было принято решение о предоставлении субсидии всем заявителям;

- поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства, пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19), поступило 5 заявлений, в результате рассмотрения, которых было принято решение о предоставлении субсидии 3 заявителям;

поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) и осуществляющим деятельность в сфере физической культуры и спорта, поступило 1 заявление, в результате рассмотрения, которого было принято решение о предоставлении субсидии единственному заявителю.

**Муниципальная программа «Развитие и сохранение культуры и искусства в Завитинском районе»**

 На реализацию данной программы за отчетный период направлено 46068,8 тыс. рублей, что составляет 97,3% годовых плановых назначений 47333,6 тыс. рублей. Расходы производились содержание и обеспечение деятельности организаций культуры, участие в конкурсах и фестивалях районного и областного уровня, ремонт памятников воинов-амурцев.

**Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей в Завитинском районе»**

 На реализацию данной программы за отчетный период направлено средств 400,2 тыс. рублей (областной бюджет 310,2 тыс. рублей, районный бюджет 90,0 тыс. рублей) что составляет 100,0% годовых плановых назначений. Денежные средства использованы на выплаты 1 молодой семье на улучшение жилищных условий.

**Муниципальная программа «Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма в Завитинском районе»**

 В рамках данной программы за отчетный период произведены расходы в сумме 181,2 тыс. рублей, что составляет 99,5% от плановых назначений 182,2 тыс. руб.

 Были проведены мероприятия по следующим направлениям: развитие и эксплуатация АПК «Безопасный город», формирование правосознания несовершеннолетних и молодежи, пропаганда здорового и социально активного образа жизни, материально-техническое обеспечение народных дружин по охране общественного порядка, реализация на территории района целенаправленных мер по профилактике первичного употребления наркотиков, уничтожение сырьевой базы конопли, являющейся производной для изготовления наркотиков.

**Муниципальная программа «Развитие транспортного сообщения на территории Завитинского района»**

 Расходы на реализацию данной программы за отчетный период исполнены в объеме 6085,5 тыс. рублей от плановых назначений 6100,0 тыс. рублей.

 Предоставление субсидии МУП «Рынок» на возмещение части убытков перевозчиков на перевозку пассажиров на пригородных маршрутах общего пользования в границах Завитинского района, оказание финансовой помощи в целях предупреждения банкротства МУПов-перевозчиков, приобретение транспортного средства для пассажирских перевозок 1 ед.

**Муниципальная программа «Модернизация жилищно-коммунального комплекса, энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Завитинском районе»**

В рамках данной программы за отчетный период произведены расходы в сумме 17439,4 тыс. рублей, что составляет 100,0 % от плановых назначений.

 Данные средства направлялись на компенсацию выпадающих доходов теплоснабжающим организациям, мероприятия по модернизации ЖКХ:

Замена водогрейных котлов в котельных села Болдыревка, Куприяновка и в котельной № 4. Ремонт кровли в котельной с. Успеновка. Ремонт ограждающих конструкций в котельной с. Антоновка. Установка приборов учета тепла в котельных с. Куприяновка, Антоновка. Ремонт сети водоснабжения в ГБУЗ АО «Завитинская больница», находящейся в собственности Завитинского района. Оборудование контейнерных площадок для сбора твердых коммунальных отходов на территории сельских поселений Завитинского района: (в 2020 году оборудовано 24 контейнерных площадки), приобретение контейнеров для ТКО (в 2020 году приобретено 101 контейнер). Приобретено 727 светодиодных энергосберегающих ламп.

**Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Завитинском районе»**

На реализацию данной программы направлено 32442,9 тыс. рублей от годовых плановых назначений 41498,2 тыс. рублей. Данные средства направлялись на в том числе мероприятия по развитию детско-юношеского спорта, массового спорта, продвижения комплекса ГТО, строительству и реконструкции объектов спорта.

**Муниципальная программа «Эффективное управление в Завитинском районе»**

 На реализацию данной программы направлено 7595,9 тыс. рублей. Расходы были направлены на проведение различных мероприятий для жителей района в возрасте от 14 до 35 лет, выплата единовременной денежной выплаты врачу-педиатру, переехавшему по приглашению главного врача ГБУЗ АО «Завитинская больница» в г. Завитинск из другого района области для осуществления трудовой деятельности в данном учреждении здравоохранения, был проведен ремонт жилых помещений для ветеранов ВОВ, вдов участников ВОВ, инвалидов ВОВ, тружеников тыла, были приобретены средства индивидуальной защиты для медицинского персонала ГБУЗ АО «Завитинская больница», специализированный холодильник с целью противодействия распространению новой коронавирусной инфекции Предоставление субсидии 3 некоммерческим организациям на реализацию социально-значимых проектов.

**Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования Завитинского района»**

 Объем освоенных в рамках программы средств составил 31464,8 тыс. рублей. Произведен ремонт улично-дорожной сети в шести сельских поселениях и ремонт автомобильной дороги «Преображеновка - Валуево», выполнены мероприятия по приведению в нормативное состояние автомобильных дорог местного значения муниципального района (в том числе затраты на установку, содержание и эксплуатацию работающих в автоматическом режиме специальных технических средств). Произведено освещение улично-дорожной сети в населенных пунктах Иннокентьевского, Успеновского и Преображеновского сельсоветов

**Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности и охрана окружающей среды в Завитинском районе Амурской области»**

 Объем освоенных в рамках программы средств составил 10,0 тыс. рублей на информирование об охране окружающей среды в местном печатном СМИ размещены 2 статьи об охране окружающей среды, изготовлен информационный баннер.

 **0100 «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»**

 По данному разделу 1995,3 тыс. рублей направлено на содержание главы района, что составляет 99,6% от плановых назначений, районного совета народных депутатов 2191,7 тыс. руб. (99,3% плановых ассигнований), на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов – 9,0 тыс. руб., на содержание аппарата районной администрации – 24892,3 тыс. рублей, на содержание КСО – 940,6 тыс. рублей, на содержание работников, не отнесенные к должностям муниципальной службы –623,2 тыс. рублей, на другие общегосударственные вопросы – 1670,8 тыс. рублей, расходы на оплату членских взносов в ассоциацию муниципальных образований – 198,8 тыс. рублей.

**0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

 По подразделу 0309 «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера» расходы произведены расходы в сумме 457,6 тыс. рублей на обеспечение санитарно - эпидемиологического благополучия населения на территории Завитинского района, в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19), на приобретение стожаров.

**0400 «Национальная экономика»**

 По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) произведены расходы в сумме 250,0 тыс. рублей на содержание и ремонт дорог.

**0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

 По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» произведены расходы на финансовое обеспечение государственных полномочий амурской области по постановке на учет и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий (единовременных социальных выплат) на приобретение или строительство жилых помещений в соответствии с ФЗ от 25.10.2002 №125 - ФЗ "О жилищных субсидиях гражданам, выезжающим из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей" в сумме 0,2 тыс. рублей.

 **0700 «Образование»**

 По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» произведены расходы в сумме 650,1 тыс. рублей на содержание комиссии по делам несовершеннолетних; на содержание мку «Централизованная бухгалтерия Завитинского района» в сумме 47361,6 тыс. рублей.

 **0900 «Здравоохранение»**

По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» произведены расходы в сумме 601,4 тыс. рублей по организации и осуществлении деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних лиц, признанных судом недееспособными.

**1000 «Социальная политика»**

 По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» произведены расходы в сумме 2784,8 тыс. рублей на доплаты к пенсии муниципальных служащих

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» произведены расходы 86,1 тыс. рублей (45,0 тыс. рублей выплаты почетным гражданам; 15,0 тыс. рублей выплаты к Дню Победы ветеранам ВОВ), из резервного фонда на помощь населению – 26,1 тыс. рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» приобретено жилье для детей-сирот в сумме 6541,9 тыс. рублей.

**Источники внутреннего финансирования дефицита районного бюджета.**

Районный бюджет за отчетный период исполнен с профицитом 50862,3 тыс. рублей.

Погашение кредитов, полученных от кредитной организации, составило 12500,0 тыс. рублей.

В целях частичного покрытия дефицита местных бюджетов, районным бюджетом был получен кредит сумме 13000,0 тыс. рублей в 2019 году. На 01.01.2020 года долг по кредиту составил 12500,0 тыс. рублей. На 01.01.2021 кредит погашен в полном объеме.

 Остатки денежных средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства на 01 января 2021 года составляют – 39803,4 тыс. руб., в том числе целевые остатки на сумму 7394,9 тыс. руб.

Заместитель начальника финансового отдела О.Н. Кийченко