**О Т Ч Е Т**

**об исполнении бюджета Дубровского муниципального района Брянской области за 2020 год**

рп. Дубровка

По итогам 2020 года бюджет Дубровского муниципального района Брянской области исполнен:

по доходам в сумме 305 556,3 тыс. рублей, или 97,9 процентов к утвержденному годовому плану, к аналогичному периоду 2019 года исполнение составило 94,4 процента, за счет уменьшения безвозмездных поступлений;

по расходам - в сумме 304 762,7 тыс. рублей, или 97,2 процента к годовым назначениям уточненной бюджетной росписи, с превышением доходов над расходами на сумму 793,6 тыс. рублей.

1. **Анализ исполнения доходов бюджета Дубровского муниципального района Брянской области**

Доходная часть бюджета за 2020 год исполнена в сумме 305 556,3 тысяч рублей, на 97,9 процентов к уточненным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы уменьшились на 18 253,3 тысяч рублей, или на 5,6 процента. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 29,9 процента, что больше соответствующего периода прошлого года на 2,7 процентных пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 70,1 процента. Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом 2019 года увеличились на 4,0 процента, объем безвозмездных поступлений уменьшился на 10,2 процента. Поступления налоговых и неналоговых доходов (далее – собственных доходов) сложились в сумме 91 501,2 тысяч рублей, или 100,5 процента к утвержденному годовому плану.

Таблица №1

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за  2019 г. | Утверждено  на 2020 г. | Уточнено  на 2020 г. | Сводная бюджетная роспись  на 2020 г. | Исполнено  за 2020 год |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **87943,6** | **91792,0** | **91017,0** | **91017,0** | **91501,2** |
| **налоговые доходы:** | **78783,0** | **82117,0** | **84668,0** | **84668,0** | **85393,3** |
| - НДФЛ | 65784,9 | 69018,0 | 72226,0 | 72226,0 | 73192,5 |
| - акцизы по подакцизным товарам | 4457,0 | 4775,0 | 4281,0 | 4281,0 | 4264,6 |
| - единый налог на вмененный доход | 4931,9 | 4905,0 | 4105,0 | 4105,0 | 4091,7 |
| - единый с/х налог | 1859,7 | 1780,0 | 2356,0 | 2356,0 | 2323,3 |
| - Налог взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 37,3 | 38,0 | 100,0 | 100,0 | 100,5 |
| - государственная пошлина | 1712,2 | 1600,0 | 1600,0 | 1600,0 | 1420,7 |
| - задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам | 0 | 1,0 | 0 | 0 | 0 |
| **неналоговые доходы:** | **9160,6** | **9675,0** | **6349,0** | **6349,0** | **6107,9** |
| - Доходы от сдачи в аренду земельных участков | 2980,5 | 2730,0 | 2000,0 | 2000,0 | 1624,7 |
| - Доходы от сдачи в аренду имущества | 691,0 | 697,0 | 697,0 | 697,0 | 492,1 |
| - Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 42,1 | 233,0 | 37,0 | 37,0 | 36,2 |
| - Доходы от оказания платных услуг | 939,1 | 730,0 | 730,0 | 730,0 | 714,8 |
| - доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 3548,2 | 5250,0 | 2010,0 | 2010,0 | 2350,2 |
| - штрафные санкции | 959,7 | 35,0 | 875,0 | 875,0 | 885,2 |
| - прочие неналоговые | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,7 |
| **Безвозмездные поступления:** | **235 866,1** | **208 706,1** | **220 992,4** | **220 992,4** | **214 055,1** |
| - дотации: | 47 881,0 | 42 097,0 | 45 873,7 | 45 873,7 | 45 873,7 |
| - субсидии | 51 554,6 | 16 013,4 | 13 398,4 | 13 398,4 | 10 109,6 |
| - субвенции: | 129 373,1 | 144 716,7 | 147 643,1 | 147 643,1 | 143 680,8 |
| -иные межбюджетные трансферты | 7 057,4 | 5 879,00 | 14 077,2 | 14 077,2 | 14 391,0 |
| **Итого** | **323 809,6** | **300 498,10** | **312 009,4** | **312 009,4** | **305 556,3** |

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 93,3 процента. В абсолютном выражении налоговые поступления в бюджет составили 85 393,3 тысячи рублей, что составляет 108,4% к уровню 2019 года. Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 2020 год, является налог на доходы физических лиц.

**Налог на доходы физических лиц** поступил в бюджет в сумме 73 192,5 тысячи рублей, годовые плановые назначения исполнены на 101,3%, доля в налоговых доходах составляет 85,7 %, больше по сравнению с уровнем прошлого года на 2,2 процентных пункта. К соответствующему периоду 2019 года темп роста составил 111,3 процента.

**Единый налог на вмененный доход составил** 99,7% утвержденных годовых назначений или 4091,7 тысячи рублей. В объеме налоговых доходов бюджета единый налог занимает 4,8 процента. К аналогичному периоду прошлого года поступления уменьшились на 840,2 тысячи рублей, за счет изменения законодательства.

**Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты** за 2020 год исполнены на 99,6 % годового плана, в структуре налоговых доходов их доля составляет 5,0 процентов или 4 264,6 тысячи рублей, темп роста к уровню 2019 года 95,7 процента.

Остальные виды налоговых доходов, поступивших в бюджет за текущий год, имеют незначительный удельный вес от 2,7 % до 0,1 процента.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 6 107,9 тысяч рублей, или на 96,2 % годовых плановых назначений. К соответствующему периоду 2019 года неналоговых доходов поступило на 3 052,7 тысячи рублей меньше. Наибольший удельный вес по группе неналоговых доходов занимают доходы от продажи материальных и нематериальных активов 38,5 % - 2 350,2 тысяч рублей, доходы от использования имущества муниципальной собственности составили 2116,8 тыс. рублей, или 34,7 процента.

Остальные виды неналоговых доходов, поступивших в бюджет за 2020 год, имеют незначительный удельный вес от 14,5% до 0,6 процента.

Администрирование налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений бюджета Дубровского муниципального района Брянской области осуществляли 4 администратора доходов:

- администрация Дубровского района (налоговые и неналоговые доходы);

- комитет имущественных отношений администрации Дубровского района (неналоговые);

- финансовое управление администрации Дубровского района (безвозмездные поступления);

- отдел образования администрации Дубровского района (безвозмездные).

За 2020 год кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 214 055,1 тысяч рублей, или 96,9 процента уточненных годовых назначений и к сводной бюджетной росписи. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года общий объем безвозмездных поступлений уменьшился на 9,3 процента, или на 21 811,0 тысяч рублей. За 2020 год исполнены следующие безвозмездные поступления:

дотации – 45 873,7 тысячи рублей;

субсидий – 10 109,6 тысяч рублей;

субвенций – 143 680,8 тысяч рублей;

иные межбюджетные трансферты – 14 391,0 тысяча рублей.

Не исполнены субвенции утвержденные решение о бюджете и уточненной сводной бюджетной росписью в сумме 3 288,8 тыс. рублей.

1. **Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования «Дубровский район»**

Общий объем расходов, уточненный решением о бюджете на 2020 год составляет 313 060,3 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденный уточненной бюджетной росписью составил 313 408,7 тыс. рублей. Информация об исполнении расходов бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Разд. | Исполне- но за 2019 год | Утвержде-но Решением о бюджете (от 17.12.2019 года  № 49-7) | Уточне-но решении-ем о бюджете | Показате-ли сводной бюджет- ной росписи | Исполне-но в 2020 году | % исполне-ния к уточнен- ному Решению | Темп роста 2019/2020 |
|
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 30 548,2 | 34 319,4 | 34 870,8 | 35 180,1 | 34 934,3 | 100,18% | 114,4% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 02 | 594,8 | 606,6 | 666,6 | 666,6 | 666,6 | 100,00% | 112,1% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 2 752,9 | 3 512,7 | 3 507,8 | 3 507,8 | 3 439,8 | 98,06% | 124,9% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 42 977,3 | 7 233,0 | 6 982,7 | 6 982,7 | 6 808,2 | 97,50% | 15,8% |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 5 337,6 | 4 013,7 | 6 013,5 | 6 013,5 | 5 997,9 | 99,74% | 112,4% |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 07 | 200 728,5 | 202 890,1 | 206 430,6 | 206 469,7 | 205 018,5 | 99,32% | 102,1% |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 23 563,7 | 23 163,5 | 25 934,5 | 25 934,5 | 24 439,1 | 94,23% | 103,7% |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 8 976,0 | 14 176,8 | 16 354,5 | 16 354,5 | 12 394,6 | 75,79% | 138,1% |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 7 240,2 | 9 165,3 | 10 153,3 | 10 153,3 | 8 917,7 | 87,83% | 123,2% |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 14 | 1 427,0 | 1 417,0 | 2 146,0 | 2 146,0 | 2 146,0 | 100,00% | 150,4% |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | | 324 146,2 | 300 498,1 | 313 060,3 | 313 408,7 | 304 762,7 | 97,35% | 94,0% |

Исполнение расходов бюджета за 2020 год составило 304 762,7 тыс. рублей, что соответствует 97,3 процента уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года темп роста составил 94,0 процента.

Исполнение расходов осуществлялось по 10 разделам бюджетной классификации расходов. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу 07 «Образование», с объемом расходов 67,3 процента.

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам классификации расходов в отчетном периоде показал следующее.

По разделу **01** **«Общегосударственные вопросы»** расходы за 2020 год исполнены в сумме 34 934,3 тыс. рублей, или 100,2 процента к утвержденным бюджетной росписью. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 11,5 процентов. По разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2019 года на 14,4 процента.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов представлено в таблице

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Разд. | Исполнено за 2019 год | Утверждено Решением о бюджете (от 17.12.2019 года  № 49-7 | Уточнено Решением о бюдже те | Показатели сводной бюджет ной росписи | Исполнено в 2020 году | % исполне ния к уточненному Решению | Темп роста 2020/2019 |
|
| ОБЩЕГОСУДАРСТ- ВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 30 548,2 | 34 319,4 | 34 870,8 | 35 180,1 | 34 934,3 | 100,18% | 114,4% |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 466,8 | 454,2 | 456,8 | 456,8 | 456,8 | 100,00% | 97,8% |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 18 228,50 | 20 345,4 | 21 508,6 | 21 716,5 | 21 486,1 | 99,90% | 117,9% |
| Судебная система | 0105 | 6,00 | 6,6 | 6,6 | 6,6 | 6,6 | 100,00% | 110,0% |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 5 401,90 | 5 921,9 | 5 923,8 | 6 000,9 | 5 995,1 | 101,20% | 111,0% |
| Резервные фонды | 0111 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 6 285,00 | 7 491,3 | 6 975,0 | 6 999,3 | 6 989,7 | 100,21% | 111,2% |

по подразделу **0103** «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы составили 456,8 тыс. рублей, к уровню 2019 года расходы составили 97,8 процента;

по подразделу **0104** «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» отражены расходы в сумме 21 486,1 тыс. рублей, из них на содержание главы администрации Дубровского района 1 194,5 тыс. рублей.

по разделу **0105** «Судебная система» произведены расходы в сумме 6,6 тыс. рублей, к уровню 2019 года – 100,0 процентов на осуществление полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

по разделу **0106** «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов» произведены расходы в сумме 5 995,1 тыс. рублей, к уровню 2019 года – 111,0 процента на обеспечение деятельности финансового управления администрации Дубровского района и Контрольно-счетной палаты Дубровского района.

по подразделу **0113** «Другие общегосударственные вопросы» произведены расходы в сумме 6 989,7 тыс. рублей, к уровню 2019 года – 111,2 процента, в том числе расходы Комитета правовых и имущественный отношений – 1 555,1 тыс. рублей; оценку имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности произведены расходы района по оценке имущества в сумме 253,6 тыс. рублей; содержание МФЦ – 3 035,4 тыс. рублей; эксплуатацию и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества произведены расходы в сумме 1 354,5 тыс. рублей; административная комиссия – 434,1 тыс. рублей, обучение студентов – 370,7 тыс. рублей; информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления – 142,1 тыс. руб. и другие расходы.

По разделу **02 «Национальная оборона»** расходы бюджета за 2020 год сложились в сумме 666,6 тыс. рублей, или 100,0% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2019 года составил 112,1 процента. Структура расходов раздела представлена 1 подразделом: 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы бюджета за 2020 год составили 3 439,8 тыс. рублей, или 98,1 процента к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2020 год. По разделу отмечено увеличение кассовых расходов к аналогичному периоду 2019 года на 24,9 процента. Расходы в большинстве своем направлены по подразделу 03 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» - 3 363,5 тыс. рублей.

По разделу **04 «Национальная экономика»** исполнение расходов за 2020 год сложилось в объеме 6 808,2 тыс. рублей или 97,5 процента к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2020 год. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 2,2 процента. Расходы исполнены по 6 разделам:

04 01 «Общеэкономические вопросы» - 30,5 тыс. рублей,

04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 72,4 тыс. рублей,

04 06 «Водное хозяйство» - 117,2 тыс. рублей,

04 08 «Транспорт» - 1 636,0 тыс. рублей,

04 09 «Дорожное хозяйство» - 4 720,2 тыс. рублей,

04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 231,9 тыс. рублей.

В целом по разделу отмечено снижение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2019 года на 15,8 процентов.

***Анализ использования средств муниципальных дорожных фондов***

***за 2020 год представлен в таблице***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено  тыс. рублей | Исполнено  тыс. рублей |
| Остаток на 01.01.2020 года – 613,6 тыс. рублей | | |
| **Доходы, в том числе** | **4 281,0** | **4 264,6** |
| акцизы на нефтепродукты | 4 281,0 | 4 264,6 |
| **Расходы, в том числе** | **4 894,6** | **4 720,2** |
| за счет остатков средств | 613,6 | 613,6 |
| акцизы на нефтепродукты | 4 281,0 | 4 106,6 |
| Остаток на 01.01.2021 года – 158,0 тыс. рублей | | |

На 01.01.2021 года остаток неиспользованных средств по дорожному фонду составляет 158,0 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на счете по состоянию на 1 января 2021 года составляет 1 844,6 тыс. рублей.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 2020 год сложились в сумме 5 997,9 тыс. рублей, или 99,7% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. К аналогичному периоду 2019 года отмечено увеличение расходов на 660,3 тыс. рублей. Расходы направлены по подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» - 259,2 тыс. рублей; по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» - 248,7 тыс. рублей; по подразделу 05 03 «Благоустройство» - 5 490,0 тыс. рублей.

По разделу **07 «Образование»** расходы бюджета за 2020 год составили 205 018,5 тыс. рублей, или 99,3 процента к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Доля расходов в общей структуре расходов бюджета составила 67,3 процента. Темп роста к аналогичному периоду 2019 года 102,1 процента. В разрезе подразделов средства направлены на дошкольное образование (0701) в сумме 56 182,2 тыс. рублей, общее образование (0702) – 113 656,4 тыс. рублей, дополнительное образование (0703) – 10 366,2 тыс. рублей, молодежная политика и оздоровление детей (0707) – 527,3 тыс. рублей, другие вопросы в области образования (0709) – 24 286,4 тыс. рублей.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2020 год расходы бюджета с учетом уточненной бюджетной росписи были утверждены в объеме 25 934,5 тыс. рублей. Исполнение расходов за 2020 год составило 24 439,1 тыс. рублей, или 94,2 процентов. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 8,0 процентов. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 103,7 процентов.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы бюджета за 2020 год исполнены в сумме 12 394,6 тыс. рублей, или на 75,8 процентов к утвержденным ассигнованиям. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 4,1 процента.

Исполнение по подразделам классификации:

10 01 «Пенсионное обеспечение» - 2 007,4 тыс. рублей;

10 03 «Социальное обеспечение населения» - 49,5 тыс. рублей;

10 04 «Охрана семьи и детства» - 8 947,1 тыс. рублей;

10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» - 1 390,6 тыс. рублей.

По разделу **11** **«Физическая культура и спорт»,** по подразделу «Массовый спорт» расходы за 2020 год исполнены в сумме 8 917,7 тыс. рублей, или 87,8 процентов утвержденных бюджетных ассигнований. К аналогичному периоду 2019 года отмечается рост на 23,2 %. Расходы по учреждению за 2020 год составили 6 277,3 тыс. рублей.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** за 2020 год бюджетные расходы исполнены в объеме 2 146,0 тыс. рублей, что соответствует 100 процентов годового объема утвержденных расходов. Доля расходов в структуре бюджета составляет 0,7 процента. Объем межбюджетных трансфертов к аналогичному периоду прошлого года увеличился на 719,0 тыс. рублей (50,4 процента).

В отчетном периоде расходы бюджета осуществляли 6 главных распорядителей бюджетных средств. Отдел образования администрации Дубровского района реализовал права главного распорядителя с 1 января 2019 года.

Данные об утвержденных бюджетных ассигнованиях, кассовом исполнении расходов главных распорядителей за 2019 - 2020 годы представлены в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного распорядителя средств бюджета | Исполнено    за 2019 год | Сводная бюджетная роспись  за 2020 год | Исполнено    за 2020  год | % исполнения |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* |
| Администрация Дубровского района (900) | 138 290,9 | 120 623,2 | 114 344,8 | 94,8% |
| Дубровский районный Совет народных депутатов (901) | 466,7 | 456,8 | 456,8 | 100,0% |
| Финансовое управление администрации Дубровского района (902) | 6 429,3 | 7 717,8 | 7 717,8 | 100,0% |
| Контрольно-счетная палата Дубровского района (903) | 439,6 | 504,2 | 498,3 | 98,8% |
| Комитет правовых и имущественных отношений (904) | 1 630,1 | 1 564,7 | 1 555,1 | 99,4% |
| Отдел образования администрации Дубровского района (905) | 176 889,6 | 182 542,0 | 180 189,9 | 98,7% |
| **ИТОГО:** | **324 146,2** | **313 408,7** | **304 762,7** | 97,2% |

С учетом изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись, расходы утверждены в объеме 313 408,7 тыс. рублей. По итогам 2020 года расходы бюджета исполнены в объеме 304 762,7 тыс. рублей, что составляет 97,2 процента утвержденных бюджетных назначений. К уровню 2019 года расходы исполнены на 94,0 процента, в том числе, по администрации Дубровского района – 82,7 процента, по районному Совету – 97,9 процента, по Финансовому управлению администрации Дубровского района – 92,0 процента, по КСП - 120,0 процента, по комитету правовых и имущественных отношений – 95,4 процентов, по отделу образования – 101,9 процента.

Согласно приложению № 9 решения от 17.12.2019 № 49-7 «О бюджете Дубровского муниципального района Брянской области» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», исполнение бюджета осуществлялось в рамках 4 муниципальных программ.

Общий уточненный объем финансирования муниципальных программ в соответствии со сводной бюджетной росписью на 2020 год утвержден в сумме 311 926,7 тыс. рублей, или 99,5 процентов расходов бюджета:

- муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий Дубровского муниципального района Брянской области (2020 - 2022 годы)" – 81 511,2 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Развитие образования Дубровского муниципального района Брянской области (2020-2022 годы)" – 196 915,4 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Дубровского муниципального района Брянской области (2020-2022 годы)" - 25 934,5 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Дубровского муниципального района Брянской области (2020-2022 годы)" – 7 565,6 тыс. рублей.

Информация об исполнении муниципальных программ представлена в таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | Утверждено  решением  на 2020 год | Уточнено  решением  на 2020 год | Сводная бюджетная роспись на 2020 год | Исполнено за 01.01.2021 года |
| "Реализация отдельных полномочий Дубровского муниципального района Брянской области (2020 - 2022 годы)" | 77 506,6 | 81 511,2 | 81 511,2 | 76 718,5 |
| "Развитие образования Дубровского муниципального района Брянской области (2020-2022 годы)" | 191 934,9 | 196 915,4 | 196 915,4 | 194 563,3 |
| "Развитие культуры и сохранение культурного наследия Дубровского муниципального района Брянской области (2020-2022 годы)" | 23 163,5 | 25 934,5 | 25 934,5 | 24 439,1 |
| "Управление муниципальными финансами Дубровского муниципального района Брянской области (2020-2022 годы)" | 6 845,0 | 7 565,6 | 7 565,6 | 7 565,6 |
| **Итого** | **299 450,0** | **311 926,7** | **311 926,7** | **303 286,5** |
| Непрограммная часть | 1 048,1 | 1 133,6 | 1 482,0 | 1 476,2 |
| **Всего** | **300 498,1** | **313 060,3** | **313 408,7** | **304 762,7** |

По итогам 2020 года кассовое исполнение расходов по муниципальным программам сложилось в сумме 303 286,5 тыс. рублей, что составляет 97,6 процента бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете, и 97,2 процента бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью с учетом изменений на отчетную дату.

Непрограммная часть бюджета исполнена в сумме 1 476,2 тыс. рублей, или на 99,6 процента. Расходы отнесены на обеспечение деятельности законодательного (представительного) и контрольного органа муниципального образования, на выплату гранта за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, на организацию и проведение выборов и референдумов и на оказание материальной помощи населению пострадавшим в результате пожара.

Порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Дубровского района установлен постановлением администрации Дубровского района от 25.06.2019 года № 476 (в ред. от 26.12.2019г. № 994).

В соответствии с решением от 17.12.2019 года № 49-7 «О бюджете Дубровского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» резервный фонд администрации первоначально утвержден в сумме 100,0 тыс. рублей.

В соответствии с Приказом Минфина России от 06.06.2019 года № 85н (в ред. Приказов Минфина России от 17.09.2019 [№ 148н](consultantplus://offline/ref=3D22549EFCE36D5D05F41FFCF514AE25675D12127CC100C6117709AE80F53325A7B56ACEA2CA6B12F9764A147885C4CA34C530A6EEE7A504UAt0L), от 29.11.2019 [№ 206н](consultantplus://offline/ref=3D22549EFCE36D5D05F41FFCF514AE25675D1F1B70CE00C6117709AE80F53325A7B56ACEA2CA6B12FB764A147885C4CA34C530A6EEE7A504UAt0L), от 10.03.2020 [№ 37н](consultantplus://offline/ref=3D22549EFCE36D5D05F41FFCF514AE25675A11157DC100C6117709AE80F53325A7B56ACEA2CA6B12FB764A147885C4CA34C530A6EEE7A504UAt0L)) «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», расходование средств резервного фонда отражено по разделу «Социальная политика», подраздел 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики». В соответствии с распоряжением администрации Дубровского района от 04.02.2020 г. № 83р; от 05.02.2020г. № 84р; от 19.03.2020г. № 154р; от 13.04.2020г. № 191р на расходование средств резервного фонда за 2020 год выделено 75,0 тыс. рублей. Расходы направлены на оказание материальной помощи населению пострадавшим в результате пожара.

Первоначально бюджет муниципального образования «Дубровский район» на 2020 год утвержден сбалансированным, по доходам и расходам в сумме 300 498,1тыс. рублей.

Решением Дубровского районного Совета народных депутатов от 20.03.2020 года №73-7 «О внесении изменений в решение «О бюджете Дубровского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» размер дефицита утвержден в сумме 1050,9 тыс. рублей. Источниками финансирования дефицита бюджета являются остатки средств на начало года в сумме 1 050,9 тыс. рублей.

В течение анализируемого периода в сводную бюджетную роспись по источникам финансирования дефицита бюджета 1 раз вносились изменения в плановые назначения на общую сумму 1 050,9 тыс. рублей. Уточненной бюджетной росписью за 2020 год источники внутреннего финансирования дефицита бюджета утверждены в сумме (-) 1 050,9 тыс. рублей в соответствии с фактическим исполнением за 2019 год.

В 2020 году бюджету Дубровского муниципального района Брянской области было выделено из областного бюджета: 814 474,00 рублей на реализацию регионального проекта «Успех каждого ребенка» софинансирование из местного бюджета составило 8 227,01 рублей (в рамках национального проекта «Образование»). Денежные средства были освоены в полном объеме и направлены на реализацию мероприятий по созданию новых мест дополнительного образования детей. Утверждены лимиты 3 010 202,00 рублей на реализацию регионального проекта «Спорт-норма жизни». Денежные средства освоены в сумме 1 804 980,71 рублей, из них средства областного бюджета составили 1 786 930,95 рублей и доля софинансирования из средств местного бюджета в сумме 18 049,76 рублей, расходы направлены на приобретение спортивного оборудования. Экономия сложилась за счет проведения аукциона.

Бюджет Дубровского муниципального района Брянской области за 2020 год исполнен с профицитом в сумме 793,6 тыс. рублей.

Начальник финансового

управления администрации

Дубровского района Е.В. Макарова