***Оперативный отчет о ходе исполнения бюджета Льговского района Курской области***

***за 9 месяцев 2021 года***

***подготовлен Ревизионной комиссией Льговского района Курской области.***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателей** | **Код** | **Исполнено на 01.10.2020 года.** | **2021 год** | | | |
| **Утверждено решением Предст.Собран**  **От 25.12.2020 г. №139 «О бюджете муниципального района «Льговский район» Курской области на 2021 и плановый период 2022-2023г» в ред. от 30.09.2021г.** | **Исполнено на 01.10.2021г.** | **Процент исполнения** | |
| **К плану по решению о бюджете.** | **К исполнению прошлого года.** |
| **Доходы бюджета- итого** | 000 8 90 00000 00 0000 000 | **294357,0** | **438755,2** | **347573,1** | **79,2** | **118,0** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | 000 1 00 00000 00 0000 000 | **40397,0** | **61938,1** | **46776,6** | **75,5** | **115,7** |
| **Налоги на прибыль, доходы** | 000 1 01 00000 00 0000 000 | **32885,6** | **47374,2** | **36000,4** | **75,9** | **109,4** |
| ***Налог на доходы физических лиц*** | 000 1 01 02000 01 0000 110 | *32885,6* | *47374,2* | *36000,4* | 75,9 | 109,4 |
| **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ** | 000 1 03 00000 00 0000 000 | **4226,2** | **6583,2** | **4881,7** | **74,1** | **115,5** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории РФ | 000 1 03 02000 01 0000 110 | 4226,2 | 6583,2 | 4881,7 | 74,1 | 115,5 |
| **Налоги на совокупный доход** | 000 1 05 00000 00 0000 000 | **1382,2** | **2886,5** | **2860,1** | **99,0** | **206** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 000 1 05 01000 00 0000 110 | 93,9 | 613,5 | 583,4 | 95,5 | 621 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 000 1 05 02000 02 0000 110 | 446,9 | 187,0 | 182,8 | 97,7 | 40,9 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 000 1 05 03000 00 0000 110 | 833,5 | 1786,0 | 1785,9 | 99,9 | 214,2 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 000 1 05 04000 02 0000 110 | 7,8 | 300,0 | 307,8 | 102 | 3 946 |
| **Государственная пошлина** | 000 1 08 00000 00 0000 000 | 15,9 | 14,9 | 19,0 | 127 | 119,4 |
| **Доходы, от использования имущества, находящегося в государ. и муниципальн. собственности** | 000 1 11 00000 00 0000 000 | **1287,0** | **3295,1** | **1434,0** | **43,5** | **111,4** |
| Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов | 000 1 11 03000 00 0000 120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Доходы, полученные в виде арендной платы и иной платы за передачу в возмездное пользование государств. И муниципальн. Имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 000 1 11 05000 00 0000 120 | 1287,0 | 3295,1 | 1434,0 | 43,5 | 111,4 |
| **Платежи при пользовании природными** **ресурсами** | 000 1 12 00000 00 0000 000 | **2,7** | **335,3** | **19,2** | **5,7** | **711,1** |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 000 1 12 01000 01 0000 120 | 2,7 | 335,3 | 19,2 | 5,7 | 711,1 |
| **Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** | 000 1 13 00000 00 0000 000 | **29,6** | **40,7** | **13,3** | **32,6** | **44,9** |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | 000 1 14 00000 00 0000 000 | **588,9** | **1357,7** | **1488,6** | **109,6** | **252,7** |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межсельных территорий муниципальных районов | 000 1 14 06013 05 0000 430 | 588,9 | 1357,7 | 1488,6 | 109,6 | 252,7 |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | 000 1 16 00000 00 0000 000 | **30,7** | **14,2** | **10,9** | **76,7** | **35,5** |
| **Прочие неналоговые доходы** | 000 1 17 00000 00 0000 000 | **-52,1** | **35,8** | **49,0** | **136,8** | **-310** |
| **Безвозмездные поступления** | 000 2 00 00000 00 0000 000 | **253960,0** | **376817,1** | **300796,5** | **79,8** | **118,4** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной** системы РФ | 000 2 02 00000 00 0000 000 | **254946,0** | **378993,4** | **302969,1** | **79,9** | **118,8** |
| ***Дотации бюджетам бюджетной системы РФ*** | *000 2 02 15000 00 0000 150* | **60610,9** | ***77252,9*** | **64710,7** | **83,7** | **106,7** |
| ***Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ*** | *000 2 02 30000 00 0000 150* | **184492,2** | ***265364,9*** | **218173,8** | **82,2** | **118,2** |
| ***Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ*** | *000 2 02 00000 00 0000 150* | ***9812,8*** | ***36375,5*** | ***20084,5*** | ***55,2*** | ***204,6*** |
| **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** | 000 2 18 00000 00 0000 000 | **30,1** | **19,7** | **19,7** | **100** | **65,4** |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих назначение, прошлых лет** | 000 2 19 00000 00 0000 000 | **-1425,6** | **-2417,3** | **-2417,3** | **-100** | **-169,5** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателей** | **Код** | **Исполнено на 01.10.2019 года** | **2021 год** | | | |
| **Утверждено решением Предст.Собран**  **От 25.12.2020 г. №139 «О бюджете муниципального района «Льговский район» Курской области на 2021 и плановый период 2022-2023г» в ред. от 30.09.2021г.** | **Исполнено на 01.10.2021г.** | **Процент исполнения** | |
| **К плану по решению о бюджете.** | **К исполнению прошлого года.** |
| **Расходы бюджета**  **итого** |  | **257382,5** | **478453,5** | **308657,9** | **64,5** | **119,9** |
| ***Общегосударст-венные вопросы*** | ***000 0100 0000000 000 000*** | ***26375,1*** | ***50529,4*** | ***27744,8*** | 54,9 | 105,1 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования | 000 0102 0000000 000 000 | 998,1 | 1492,7 | 1095,4 | 73,3 | 109,7 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 000 01030000000 000 000 | 894,3 | 1466,2 | 1010,5 | 68,9 | 112,9 |
| Функционирование правительства РФ | 000 0104 0000000 000 000 | 9891,9 | 15953,2 | 10343,7 | 64,8 | 104,5 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансов (финансово-бюджетного) надзора | 000 0106 0000000 000 000 | 1663,6 | 2544,3 | 1931,5 | 75,9 | 116,1 |
| Другие общегосударственные вопросы | 000 01130000000 000 000 | 12927,2 | 25751,7 | 13363,7 | 51,8 | 103,3 |
| ***Национальная безопасность и правоохранительная деятельность*** | ***000 0300 0000000 000 000*** | ***281,7*** | ***514,0*** | ***167,8*** | ***32,6*** | ***59,5*** |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 000 0309 0000000 000 000 | 266,7 | 484,0 | 167,8 | 34,6 | 62,9 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 000 0314 0000000 000 | 15,0 | 30,0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Национальная экономика*** | ***000 0400 0000000 000 000*** | ***915,1*** | ***31504,3*** | ***7583,9*** | ***24*** | ***828,7*** |
| Общеэкономические вопросы | 000 0401 0000000 000 000 | 216,3 | 364,0 | 263,1 | 72,2 | 123,4 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 000 0409 0000000 000 000 | 428,4 | 27733,4 | 5265,8 | 18,9 | 1229 |
| Связь и информатика | 000 0410 0000000 000 000 | 67,3 | 279,0 | 160,2 | 57,4 | 238 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 000 0412 0000 000 000 000 | 203,1 | 3127,7 | 1894,8 | 60,5 | 932,9 |
| ***Жилищно-коммунальное хозяйство*** | ***000 0500 0000000 000 000*** | ***3736,1*** | ***8201,4*** | ***7766,9*** | ***94,7*** | ***207,8*** |
| ***Образование*** | ***000 0700 0000000 000 000*** | ***163811,2*** | ***289156,6*** | ***188509,6*** | ***65,2*** | ***115*** |
| Дошкольное образование | 000 0701 0000000 000 000 | 7807,9 | 13313,6 | 9149,2 | 68,7 | 117 |
| Общее образование | 000 0702 0000000 000 000 | 147554,4 | 248055,3 | 169155,1 | 68,1 | 114,6 |
| Дополнительное образование детей | 000 0703 0000000 000 000 | 2827,3 | 6315,6 | 3805,5 | 60,2 | 134,5 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 000 0707 0000000 000 000 | 1896,8 | 15087,9 | 2567,5 | 17,0 | 135,3 |
| Другие вопросы в области образования | 000 0709 0000000 000 000 | 3724,7 | 6384,0 | 3832,3 | 60,0 | 102,8 |
| ***Культура и кинематография*** | ***000 0800 0000000 000 000*** | ***22295,4*** | ***34335,4*** | ***24763*** | ***72,1*** | ***111,0*** |
| Культура | 000 0801 0000000 000 000 | 21099,7 | 32615,9 | 23627,1 | 72,4 | 111,9 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 000 0804 0000000 000 000 | 1195,7 | 1719,4 | 1135,9 | 66,0 | 94,9 |
| ***Здравоохранение*** | ***000 0900 0000000 000 000*** | ***0*** | ***326,5*** | ***326,2*** | ***99,9*** | ***0*** |
| Санитарно-эпидемиологическое благополучие | 000 0907 0000000 000 000 | 0 | 326,5 | 326,2 | 99,9 | 0 |
| ***Социальная политика*** | ***000 1000 0000000 000 000*** | ***33873,4*** | ***57535,1*** | ***46485,5*** | ***80,7*** | ***137,2*** |
| Пенсионное обеспечение | 000 1001 0000000 000 000 | 466,0 | 697,0 | 435,7 | 62,5 | 93,4 |
| Социальное обеспечение населения | 000 1003 0000000 000 000 | 10739,2 | 15916,3 | 11935,1 | 74,9 | 111,1 |
| Охрана семьи и детства | 000 1004 0000000 000 000 | 21414,2 | 38323,0 | 32526,2 | 84,8 | 151,8 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 000 1006 0000000 000 000 | 1253,7 | 2598,6 | 1588,3 | 61,1 | 126,6 |
| ***Физическая культура и спорт*** | ***000 1100 0000000 000 000*** | ***251,1*** | ***310,1*** | ***275,9*** | ***88,9*** | ***109,8*** |

Приложение

к оперативному отчету о ходе

исполнения бюджета муниципального района

«Льговский район» Курской области

за 9 месяцев 2021 года.

***Аналитическая записка к оперативному отчету о ходе выполнения***

***бюджета муниципального района «Льговский район» Курской области за 9 месяцев 2021 года.***

Анализ поступлений и фактического расходования бюджетных средств, произведен по данным отчета об исполнении бюджета муниципального района «Льговский район» Курской области за 9 месяцев 2021 года, утвержденного постановлением администрации Льговского района Курской области от 11.10.2021г. №414, что соответствует п. 5. ст.264.2 БК РФ.

В ходе проведения анализа установлено:

В утвержденный бюджет за 9 месяцев 2021 года два раза вносились изменения по решению Представительного Собрания Льговского района Курской области, в результате внесенных изменений в бюджет изменилась его доходная и расходная часть. На 01 октября 2021 года, в соответствии с решением Представительного Собрания Льговского района Курской области от 25.12.2020г. № 139 «О бюджете муниципального района «Льговский район» Курской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции от 30.09.2021г.№164), бюджет Льговского района на 2021 год утвержден:

- по доходам в сумме 438755,2 тыс. рублей;

- по расходам в сумме 478453,5 тыс. рублей;

-с прогнозируемым дефицитом бюджета в сумме 39698,3 тыс. рублей.

В общей сумме доходов, предусмотренных решением Представительного Собрания Льговского района Курской области от 30.09.2021 года, наибольший удельный вес занимают безвозмездные поступления в сумме 376817,1 тыс. рублей или 85,8%, налоговые доходы- 56858,8 тыс. рублей или 12,9%, и неналоговые доходы в сумме 5079,3 тыс. рублей или 1,1%.

По состоянию на 01 октября 2021 года в бюджет Льговского района поступило всего доходов в сумме 347573,1 тыс. рублей или 79,2% от годовых назначений (438755,26 тыс. рублей), в том числе:

Налоговые доходы поступили в сумме 43761,2 тыс. рублей и составляют 12,5% от всей суммы поступивших доходов или 76,9 % от плановых назначений;

Неналоговые доходы поступили в сумме 3015,4 тыс. рублей и составляют 0,8% от всей суммы поступивших доходов или 59,3% от плановых назначений;

Безвозмездные перечисления поступили в сумме 300796,5 тыс. рублей и составляют 86,5% от всей суммы поступивших доходов или 79,8% от плановых назначений.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года получено доходов больше на 53216,1 тыс. рублей, за счет увеличения суммы безвозмездных поступлений на 46836,5 тыс. рублей. Ревизионная комиссия отмечает увеличение суммы поступлений по налоговым и неналоговым доходам в сравнении с аналогичным периодом на 6379,6 тыс. рублей.

Анализ структуры налоговых доходов бюджета Льговского района по основным видам и группам налогов показал, что основная доля поступивших налоговых доходов приходится на отчисления от налога на доходы физических лиц (36000,4 тыс. рублей или 82,2%). По сравнению с аналогичным периодом предыдущего года поступления НДФЛ увеличились на 3114,8 тыс. рублей (за 9 месяцев 2020 года поступления НДФЛ составили 32885,6 тыс. рублей).

Поступления налогов на совокупный доход, увеличился (в связи со снижением ЕСН) и составили 6,5%, или 2860,1 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года, данные поступления составляли 1382,2 тыс. рублей.

0,04% приходится на государственную пошлину и составляет 19,0 тыс. рублей.

11,1% приходится на поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимой на территории РФ, и составляет 4881,7 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года, данные поступления составили 4226,2 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2021 года основная часть неналоговых доходов приходится:

– на сумму поступлений налога на имущество (доходы, получаемые в виде арендной или иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества) составляет 1434,0 тыс. рублей или 47,5% от общего объема неналоговых поступлений. Исполнение в аналогичном периоде предыдущего года составило 1287,0 тыс. рублей;

- на доходы от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 1488,6 тыс. рублей или 49,3% от общего объема неналоговых поступлений. Внутри данной подгруппы поступления осуществлялись, за счет доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены в сумме 13,3 тыс. рублей, что ниже показателя за аналогичный период прошлого года, который был исполнен в сумме 29,6 тыс. рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами, состоящие из платы за негативное воздействие на окружающую среду, за 9 месяцев 2021 года исполнены в сумме 19,2 тыс. рублей или 0,6% в общем объеме неналоговых доходов бюджета района.

Доходы, полученные в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 10,9 тыс. рублей или 0,4% в общем объеме неналоговых доходов.

Доля безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ за 9 месяцев 2021 года увеличилась, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. И составила 86,5% (300796,5 тыс. рублей) от общего объема доходов, поступивших в бюджет района.

В общем объеме безвозмездных поступлений:

-дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности составляют 64710,7 тыс. рублей (аналогичный период прошлого года – 60610,9тыс. рублей);

-субвенции бюджетам бюджетной системы РФ составляют 218173,8 тыс. рублей (аналогичный период прошлого года – 184492,2 тыс. рублей);

- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ составляют 20084,5 тыс. рублей (аналогичный период прошлого года – 9812,8 тыс. рублей).

-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 составили 19,7 тыс. рублей (аналогичный период прошлого года 30,1 тыс. рублей);

-возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил -2417,3 тыс. рублей (аналогичный период прошлого года - 1425,6 тыс. рублей).

Решением Представительного Собрания Льговского района Курской области от 25.12.2020 г. №139«О бюджете муниципального района «Льговский район» Курской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции от 30.09.2021 г.) расходы на 2021 год предусмотрены в сумме 478453,5 тыс. рублей. Исполнение на 01.10.2021 года составило 308657,9 тыс. рублей или 64,5% от годовых назначений и на 51275,4 тыс. рублей больше расходов за 9 месяцев 2020 года.

**Структура расходов за 9 месяцев 2021 года.**

Анализ исполнения расходов в разрезе распределения бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, целевым статьям и видам расходов, классификации расходов бюджета Льговского района на 01 октября 2021 года показывает, что наибольший удельный вес в структуре расходов все так же занимают расходы на образование 61,0%, на социальную политику 15,0%, на общегосударственные вопросы 8,9%, на жилищно-коммунальное хозяйство 2,5%, на культуру и кинематографию 8,0%, на национальную экономику 2,7%, на физическую культуру и спорт 0,09%.

В аналогичном периоде 2020года наибольший удельный вес занимали расходы на образование 63,6%, на социальную политику 13,2%, на общегосударственные вопросы 10,2%, на жилищно-коммунальное хозяйство 1,4%, на культуру и кинематографию 8,6%, на национальную экономику 0,4%, на физическую культуру и спорт 0,09%.

В рамках национального проекта «Образование» реализуются следующие мероприятия:

- на базе МБОУ «Селекционная средняя общеобразовательная школа» Льговского района Курской области - мероприятие «Внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях» регионального проекта «Цифровая образовательная среда» национального проекта «Образование»;

- на базе МБОУ «Верхнедеревенская средняя общеобразовательная школа» Льговского района Курской области - мероприятие «Создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах» регионального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование»;

- на базе МБОУ «Банищанская средняя общеобразовательная школа» Льговского района Курской области - мероприятие «Создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей» регионального проекта «Успех каждого ребенка» национального проекта «Образование».

Финансирование реализации мероприятий производится на основании решений о бюджете муниципального района, а также бюджетных ассигнований из федерального и областного бюджетов на условиях софинансирования в соответствии с заключенными соглашениями между Администрацией Льговского района Курской области и комитетом образования и науки Курской области, а именно:

1.Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Курской области местному бюджету на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды от 05.02.2021 № 38622000-1-2021-004. Общая сумма финансирования составляет 1 933 891,00 рублей (федеральный бюджет – 1 857 221,00 рублей; областной – 37 903,00 рублей; местный – 38 767,00 рублей). В рамках реализации мероприятий проекта «Внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях» регионального проекта «Цифровая образовательная среда» заключены следующие контракты:

контракт от 11.06.2021 № б/н (с учетом дополнительного соглашения от 02.07.2021 № 1) с ООО «Цифра»; сумма контракта – 1 843 960,98 рублей; предмет контракта - поставка ноутбуков для нужд образовательных организаций Курской области в рамках реализации мероприятий национального проекта «Образование». Оплата не производилась, товар согласно контракта не поставлен;

контракт от 28.05.2021 № ИМЗ-2021-002166 с ООО «ДМ-Сервис», сумма контракта – 25 834,00 рублей, предмет контракта – поставка многофункционального устройства, товар поставлен в полном объеме, оплачен.

2. Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Курской области местному бюджету на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах от 05.02.2021 № 38622000-1-2021-003 (с учетом дополнительного соглашения). Общая сумма финансирования – 1354080,00 рублей (федеральный бюджет – 1 299 678,00 рублей; областной – 26 524,00 рублей; местный – 27878,00 рублей). В рамках реализации мероприятий проекта «Создание и обеспечение функционирования центров образования естественно - научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах» регионального проекта «Современная школа» заключены следующие контракты:

контракт от 24.06.2021 № 0144200002421000314/06-2021 с ООО «Цифра», сумма контракта - 1 219 472,00 рублей, предмет контракта – поставка оборудования для реализации мероприятия «Оснащение общеобразовательных организаций, расположенных в сельской местности и малых городах, оборудованием, расходными материалами, средствами обучения и воспитания с целью создания и функционирования центров образования естественно - научной и технологической направленностей «Точка роста» регионального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование», товар поставлен, оплата произведена полностью;

контракт от 02.07.2021 № 02/07-21 с ООО «Цифра», сумма контракта – 133 559,00 рублей, предмет контракта - поставка оборудования для реализации мероприятия «Оснащение общеобразовательных организаций, расположенных в сельской местности и малых городах, оборудованием, расходными материалами, средствами обучения и воспитания с целью создания и функционирования центров образования естественно - научной и технологической направленностей «Точка роста» регионального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование», Оплата не производилась, товар согласно контракта не поставлен, ведется претензионная работа;

3. Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Курской области местному бюджету на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей от 29.01.2021 № 38622000-1-2021-002. Общая сумма финансирования – 1 071 116,00 рублей (федеральный бюджет – 1 028 700,00 рублей; областной – 20 994,00 рублей; местный – 21 422,00 рублей). По состоянию на 01.10.2021 года кассовые расходы на реализацию регионального проекта составили 1029092,00 рублей или 96,1% плановых годовых назначений. Остаток не освоенных средств, сложился в результате полученной экономии по итогам проведения конкурсных процедур определения поставщиков и составляет 42024,00 рублей. В рамках реализации мероприятий проекта «Создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей» регионального проекта «Успех каждого ребенка» заключены следующие контракты:

контракт от 09.06.2021 № 6 с ООО «Астра», сумма контракта – 79 751,00 рублей, предмет контракта – поставка учебно-лабораторного оборудования, срок поставки – не определен, товар поставлен в полном объеме 09.06.2021, оплачен;

контракт от 02.06.2021 № мз-2021-05-001810 с ИП Умеренков Евгений Владимирович, сумма контракта – 236 394,00 рублей, предмет контракта – поставка оборудования для реализации мероприятия «Создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей» регионального проекта «Успех каждого ребенка» национального проекта «Образование», срок поставки – до 30.06.2021, товар поставлен в полном объеме – 28.06.2021, оплачен;

контракт от 01.06.2021 № 01/06/2021 с ООО «Элмакс», сумма контракта – 93 320,00 рублей, предмет контракта – поставка компьютерного оборудования, срок поставки – 31.07.2021, товар поставлен в полном объеме – 21.06.2021, оплачен;

контракт от 02.06.2021 № 02/06/2021 с ООО «Элмакс», сумма контракта – 126 880,00 рублей, предмет контракта – поставка компьютерного оборудования, товар поставлен в полном объеме 09.06.2021, оплачен;

контракт от 07.06.2021 № б/н с ИП Толмачева Н.А., сумма контракта – 492 747,00, предмет контракта – поставка оборудования естественно - научной направленности, товар поставлен в полном объеме 09.06.2021, оплачен.

Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований Льговского района Курской области составили 5033,6 тыс. рублей или 83,3% к утвержденным бюджетным назначениям.

По данным предоставленного отчета, из резервного фонда администрации Льговского района Курской области за 9 месяцев 2021 года, израсходованы денежные средства в сумме 251,6 тыс. рублей. Данные средства были направлены на выплату разовой материальной помощи гражданам льготных категорий (малообеспеченным и многодетным и т.д.) в сумме 66,6 тыс. рублей и на расходы, относящиеся к исполнению полномочий по организации водоснабжения населения в сумме 185,0 тыс. рублей.

По итогам 9 месяцев 2021 года бюджет муниципального района «Льговский район» Курской области, исполнен с профицитом в сумме 38915,2 тыс. рублей. Образование профицита бюджета получилось в результате увеличения остатков средств бюджетов в сумме «-» 347573,1 тыс. рублей, уменьшения остатков средств бюджетов в сумме «+» 308657,9 тыс. рублей. За 9 месяцев 2019 года, бюджет Льговского района также был исполнен с профицитом в сумме 35724,5 тыс. рублей.

По состоянию на 1 октября 2021 года муниципального внутреннего долга в районе не имеется.

**Анализ исполнения муниципальных программ по состоянию на 01 октября 2021 года.**

**Тыс. руб**.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2021 год | | |
| Утверждено решение Предст.Собр. от 25.12.2020г.№139«О бюджете муниципального р-на «Льговский район» Курской области на 2021год и плановый период 2022-2023гг» (в ред. от 30.09.2021г.) | Исполнено на 01.10.2021г. | Процент исполнения. (к плану по решению от 30.09.2021г.) |
| ***Муниципальные программы-всего*** | ***433792,0*** | ***283894,5*** | ***65,4*** |
| **1. «Развитие культуры в Льговском районе Курской области на 2021-2023 годы»** | **35691,9** | **25979,8** | **72,7** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| * 1. Подпрограмма «Искусство на 2021-2023годы» | 11486,5 | 8237,8 | 71,7 |
| * 1. Подпрограмма «Наследие на 2021-2023 годы» | 21089,3 | 15349,3 | 72,7 |
| * 1. Подпрограмма «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации на 2021-2023 годы» | 3116,0 | 2392,6 | 76,7 |
| **2.«Социальная поддержка граждан в Льговском районе Курской области на 2021-2023 годы»** | **47647,6** | **39048,8** | **81,9** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| 2.1. Подпрограмма «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации на 2021-2023 годы» | 2392,0 | 1600,5 | 66,9 |
| 2.2. Подпрограмма «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на 2021-2023 годы» | 39250,7 | 34241,2 | 87,2 |
| 2.3. Подпрограмма «Улучшение демографической ситуации, совершенствование социальной поддержки семьи и детей на 2021-2023 годы» | 6004,8 | 3207,0 | 53,4 |
| **3.«Развитие образования в Льговском районе на 2021-2023 годы»** | **283543,9** | **192926,3** | **68,0** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| 3.1. Подпрограмма «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации на 2021-2023 годы» | 6384,0 | 3832,3 | 60,0 |
| 3.2. Подпрограмма «Развитие дошкольного и общего образования детей на 2021-2023 годы» | 270844,3 | 185288,5 | 68,4 |
| 3.3. Подпрограмма «Развитие дополнительного образования и системы воспитания детей на 2021-2023 годы» | 6315,6 | 3805,5 | 60,2 |
| **4.«Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в Льговском районе Курской области на 2021-2023 годы»** | **1289,0** | **158,2** | **12,2** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| 4.1. Подпрограмма «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации на 2021-2023 годы» | 1289,0 | 158,2 | 12,2 |
| **5.«Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Льговского района Курской области на 2021-2023 годы»** | **10312,2** | **8699,7** | **84,3** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| 5.1. Подпрограмма «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан в Льговском районе на 2021-2023 годы» | 9312,2 | 7699,7 | 82,6 |
| 5.2. Подпрограмма «Обеспечение качественными услугами ЖКХ населения Льговского района на 2021-2023 годы» | 1000,0 | 1000,0 | 100 |
| **6.«Повышение эффективности работы с молодежью, организация отдыха и оздоровления детей, молодежи, развитие физической культуры и спорта в Льговском районе Курской области на 2021-2023 годы»** | **15398,1** | **2843,5** | **18,4** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| 6.1. Подпрограмма «Повышение эффективности реализации молодежной политики» | 137,0 | 82,5 | 60,2 |
| 6.2. Подпрограмма «Реализация муниципальной политики в сфере физической культуры и спорта» | 310,1 | 275,9 | 88,9 |
| 6.3. Подпрограмма «Оздоровление и отдых детей» | 14950,9 | 2484,9 | 16,6 |
| **7.«Развитие муниципальной службы в Льговском районе на 2021-2023 годы»** | **35,0** | **9,8** | **28,0** |
| 7.1. Подпрограмма «Реализация мероприятий, направленных на развитие муниципальной службы» | 35,0 | 9,8 | 28,0 |
| **8.«Сохранение и развитие архивного дела в Льговском районе Курской области на 2021-2023 годы»** | **295,6** | **210,2** | **71,1** |
| 8.1. Подпрограмма «Организация хранения, комплектования и использования документов Архивного фонда Курской области и иных архивных документов» | 295,6 | 210,2 | 71,1 |
| **9.«Развитие транспортной системы, обеспечение перевозки пассажиров в Льговском районе Курской области и безопасности дорожного движения на 2021-2023годы»** | **27733,4** | **5265,8** | **18,9** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| 9.1. Подпрограмма «Развитие сети автомобильных дорог в Льговском районе Курской области» | 27613,4 | 5265,8 | 18,9 |
| 9.2. Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в Льговском районе Курской области» | 120,0 | 0,00 | 0,00 |
| **10.«Профилактика правонарушений в Льговском районе Курской области на 2021-2023 годы»** | **360,9** | **69,7** | **19,3** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| 10.1. Подпрограмма «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации» | 330,9 | 69,7 | 19,3 |
| 10.2. Подпрограмма «Обеспечение правопорядка на территории Льговского района Курской области» | 30,0 | 0,00 | 0,00 |
| **11.«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в Льговском района Курской области на 2021-2023 годы»** | **484,0** | **167,8** | **34,6** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| 11.1. Подпрограмма «Обеспечение комплексной безопасности жизнедеятельности населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, стабильности техногенной обстановки» | 10,0 | 0,00 | 0,00 |
| 11.2. Подпрограмма «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций» | 474,0 | 167,8 | 35,4 |
| **12.«Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Льговском районе Курской области на 2021-2023годы»** | **8952,9** | **6965,1** | **77,7** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| 12.1. Подпрограмма «Эффективная система межбюджетных отношений» | 6040,4 | 5033,6 | 83,3 |
| 12.2. Подпрограмма «Управление муниципальной программой и обеспечение условий реализации» | 2912,5 | 1931,4 | 66,3 |
| **13.«Охрана окружающей среды в Льговском районе Курской области на 2021-2023 годы»** | **1016,9** | **776,9** | **76,3** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| 13.1. Подпрограмма «Экология и чистая вода в Льговском районе» | 1016,9 | 776,9 | 76,3 |
| **14.«Содействие занятости населения в Льговском районе Курской области на 2021-2023годы»** | **364,0** | **263,0** | **72,2** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| 14.1. Подпрограмма «Содействие временной занятости отдельных категорий граждан» | 34,0 | 27,9 | 82,0 |
| 14.2. Подпрограмма «Развитие институтов рынка труда» | 330,0 | 235,1 | 71,2 |
| **15.«Развитие информационного общества в Льговском районе Курской области на 2021-2023 годы»** | **279,0** | **160,2** | **57,4** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| 15.1. Подпрограмма «Электронное правительство» | 196,8 | 128,0 | 65,0 |
| 15.2. Подпрограмма «Развитие системы защиты информации Льговского района Курской области» | 82,1 | 32,2 | 39,2 |
| **16.«Профилактика наркомании и медико-социальная реабилитация больных наркоманией в Льговском районе Курской области на 2021-2023 годы»** | **30,0** | **0,00** | **0,00** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| 16.1. Подпрограмма «Медико-социальная реабилитация больных наркоманией в Льговском районе Курской области» | 30,0 | 0,00 | 0,00 |
| **17.«Осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев на территории муниципального района «Льговский район Курской области на 2021-2023годы»** | **357,6** | **349,2** | **97,6** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| 17.1. Подпрограмма «Контроль за безнадзорными (бездомными) животными на территории Льговского района» | 357,6 | 349,2 | 97,6 |

Решением Представительного Собрания Льговского района Курской области от 25.12.2020 года №139«О бюджете муниципального района «Льговский район» Курской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (в ред. от 30.09.2021 года) расходы на реализацию муниципальных программ на 2021 год предусмотрены в общей сумме 433792,0тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2021 года из 17 муниципальных программ расходы произведены по 16 муниципальным программам и составили 283894,5тыс. рублей или 65,4% от утвержденных назначений. 97,6%), по 6 муниципальным программам исполнение составило (от 12,2% -34,6%), по 1 муниципальной программе исполнение составило 0%.

**Анализ Дебиторской и кредиторской задолженности.**

По предоставленным данным управления финансов, дебиторская задолженность по казенным учреждениям муниципального района «Льговский район» Курской области, посостоянию на 01.10.2021 года составляет 1799565,1 тыс. рублей, в том числе по счетам:

20523- 154958,1 тыс. рублей (начисленная арендная плата за землю);

20551- 1641092,6 тыс. рублей (начисление доходов, поступающих из областного бюджета: субвенции, субсидии, дотация);

20621-1,4 тыс. рублей (Расчеты по выданным авансам за услуги связи);

20623- 5,3 тыс. рублей (за электроэнергию, так как организация была ликвидирована, а авансовый платеж остался);

20641-3406,7 тыс. рублей (остатки неиспользованных бюджетных средств);

20651-100,7 тыс. рублей (остатки неиспользованных межбюджетных трансфертов выделенных в бюджеты сельсоветов).

По бюджетным учреждениям дебиторская задолженность составляет 273324,3 тыс. рублей, в том числе по счетам:

420500 – 248431,0 тыс. рублей и 520500-24879,5 тыс. рублей (расчеты по доходам);

420600- 13,7 тыс. рублей (за электроэнергию, так как организация была ликвидирована, а авансовый платеж остался).

По предоставленным данным управления финансов, кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2021 года образовалась:

- по казенным учреждениям в сумме 51,6 тыс. рублей, в том числе по счетам:

30200-17,8 тыс. рублей и 30300 – 20,3 тыс. рублей (по перечислениям во внебюджетные фонды и выплате заработной платы), в связи с установленными сроками выплаты заработной платы (01.10.2021г. и 08.10.2021г.);

20581- 13,2 тыс. рублей (невыясненные поступления);

30403-0,2 тыс. рублей (расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда);

20500 – 10,5 тыс. рублей (расчеты по доходам, остатки неиспользованных областных средств);

401400 – 1812584,56 тыс. рублей (доходы будущих периодов);

401600-1880,4 тыс. рублей (расходы будущих периодов).

- по бюджетным учреждениям : субсидии на выполнение государственного(муниципального задания) в сумме 11257,4 тыс. рублей и субсидии на иные цели в сумме 336,6 тыс. рублей Данная задолженность сложилась:

30200 – 6368,1 тыс. рублей (расходы по перечислениям выплате заработной платы), 30300-4817,7 тыс. рублей (расчеты по перечислению в бюджет), 30400 – 71,5 тыс. рублей (расчеты по удержанию из выплат по оплате труда, профсоюзные взносы) в связи с установленными сроками выплаты заработной платы (01.10.2021г. и 08.10.2021г.);

30200—336,6 тыс. рублей;

401400 – 248431,0 тыс. рублей и 27967,5 тыс. рублей (доходы будущих периодов);

401600-26276,4 тыс. рублей (расходы будущих периодов).

**Выводы и предложения:**

1.Исполнение плановых бюджетных назначений за 9 месяцев 2021 года сложилось в сумме:

- по доходам 347573,1 тыс. рублей или 79,2% от годовых назначений;

- по расходам 308657,9 тыс. рублей или 64,5% от годовых назначений.

2. В отчете за 9 месяцев 2021 года нормы бюджетного законодательства соблюдены.

3. Ревизионная комиссия рекомендует:

- осуществлять мониторинг результатов освоения бюджетных средств по муниципальным программам и региональным проектам в течение финансового года;

- провести работу по списанию просроченной безнадежной дебиторской задолженности;

Председатель

Ревизионной комиссии

Льговского района

Курской области С. В. Папикян