

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**Контрольно – счетной комиссии**  
**Павловского муниципального района**  
**на отчет об исполнении бюджета за 2015 год**

**Общие положения**

Заключение Контрольно-счетной комиссии Павловского муниципального района на отчет администрации Павловского муниципального района об исполнении бюджета за 2015 год (далее – заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Уставом Павловского муниципального района, Положением о бюджетном процессе в Павловском муниципальном районе и Положением о Контрольно-счетной комиссии Павловского муниципального района.

Заключение основано на данных годового отчета об исполнении бюджета Павловского муниципального района и результатах внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств. При подготовке заключения использованы результаты проведенных контрольных мероприятий за отчетный период, иные материалы, предоставленные по запросу Контрольно-счетной комиссии органами администрации Павловского муниципального района.

В соответствии с п. 3 ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ и п.2 ст. 66 Положения о бюджетном процессе в Павловском муниципальном районе отчет об исполнении бюджета Павловского муниципального района за 2015 год представлен администрацией Павловского муниципального района в Контрольно-счетную комиссию в установленный срок - до 01 апреля 2016 года.

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с отчетом, соответствует п.3 ст.264(1), п.2. ст.264(5) Бюджетного Кодекса РФ.

**Общая характеристика исполнения бюджета и состояния муниципального долга Павловского муниципального района**

Характеристика основных параметров бюджета Павловского муниципального района 2015 года приведена в таблице:

тыс. рублей

Показатель	Первоначально утвержденный план <sup>1</sup>	Уточненный план <sup>2</sup>	Изменение плана	Фактическое исполнение	Исполнение уточненного плана
Доходы	776 605,9	991 410,4	27,7%	997 308,8	100,6 %
Расходы	791 572,4	1 009 942,9	27,6%	1 004 084,9	99,4%
Дефицит	14 966,5	18 532,5	23,8%	6 776,1	-

<sup>1</sup> В соответствии с Решением Совета народных депутатов от 25.12.2014 г. № 106 «Об утверждении бюджета Павловского муниципального района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» в первоначальной редакции

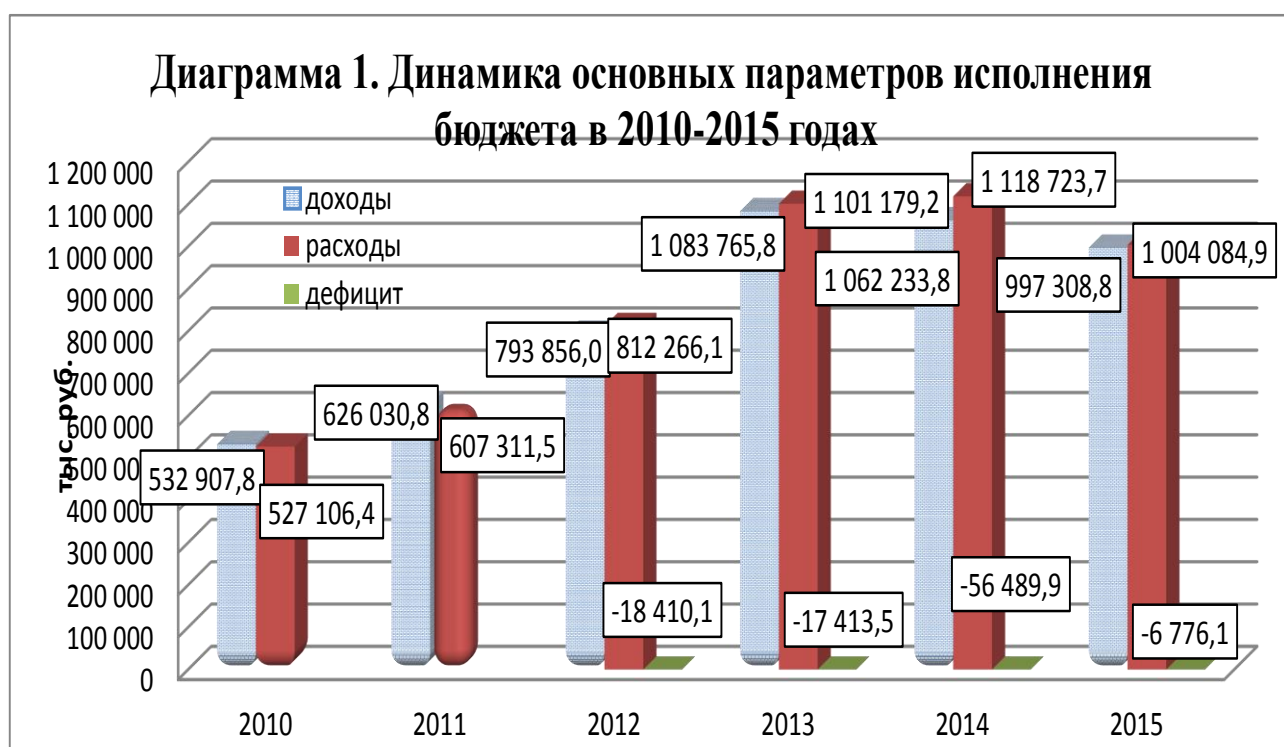
<sup>2</sup> Уточнение бюджета путем внесения изменений в Решение Совета народных депутатов от 25.12.2014 г. № 106 «Об утверждении бюджета...» и сводную бюджетную роспись.

Как видно из таблицы, в течение года районный бюджет уточнен в сторону увеличения по доходам на 27,7% (214 804,5 тыс. рублей), расходам – на 27,6 % (218 370,5 тыс. рублей), плановый дефицит возрос на 23,8%, или 3 566,0 тыс. рублей. Увеличение плана произведено, в том числе, за счет увеличения бюджетных ассигнований по средствам областного бюджета.

Фактически доходы бюджета составили 997 308,8 тыс. рублей (100,6% уточненных плановых назначений), расходы произведены в сумме 1 004 084,9 тыс. рублей (99,4%). Бюджет исполнен с дефицитом в сумме 6 776,1 тыс. рублей, что составляет 2,1% доходов без учета безвозмездных перечислений и соответствует требованиям, установленным ст. 92.1 БК РФ.

Анализ динамики основных параметров бюджета за 2011-2015 годы приведен в таблице:

Показатель	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Доходы</b>					
- сумма (тыс.рублей);	626 030,8	793 856,0	1 083 756,8	1 062 233,8	997 308,8
- исполнение плана(%).	103,4%	100,5%	92,2%	100,2%	100,6%
<b>Расходы</b>					
- сумма (тыс.рублей);	607 311,5	812 266,1	1 101 179,2	1 118 723,7	1 004 084,9
- исполнение плана(%).	97,4%	98,1%	91,2%	98,9	99,4
<b>Дефицит(-), профицит(+)</b>					
- сумма (тыс.рублей);	+ 18 719,3	-18 410,1	-17 413,5	-56 489,9	6 776,1
- отношение к доходам без учета безвозмездных поступлений (%).	-	6,1%	5,6%	21,1%	2,1%



*Источниками покрытия дефицита бюджета* 2015 года стали полученные бюджетные кредиты. Сведения о видах и объемах источников представлены в таблице:

<b>Виды источников внутреннего финансирования дефицита</b>	<b>Сумма (тыс. рублей)</b>
1.Бюджетные кредиты от других бюджетов	8 866,2
2.Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	6 077,0
3. Иные источники внутреннего финансирования (бюджетные кредиты предоставленные поселениям Павловского муниципального района)	- 8 167,1
<b>Итого</b>	<b>6 776,1</b>

За 2015 год размер муниципального долга уменьшился на 24 712,9 тыс. рублей (47,5%) и составил 52 525,7 тыс. рублей (16,6% доходов муниципального бюджета без учета безвозмездных поступлений, что не превышает предельных объемов, установленных [ст. 107](#) Бюджетного кодекса РФ)

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2015 году увеличились в 1,7 раза к показателю 2014 года и составили 1 815,3 тыс. рублей(0,2%). Вместе с тем расходы на обслуживание долговых обязательств не превысили предельно допустимый уровень, установленный [ст. 111](#) Бюджетного кодекса РФ- 15% расходов бюджета.

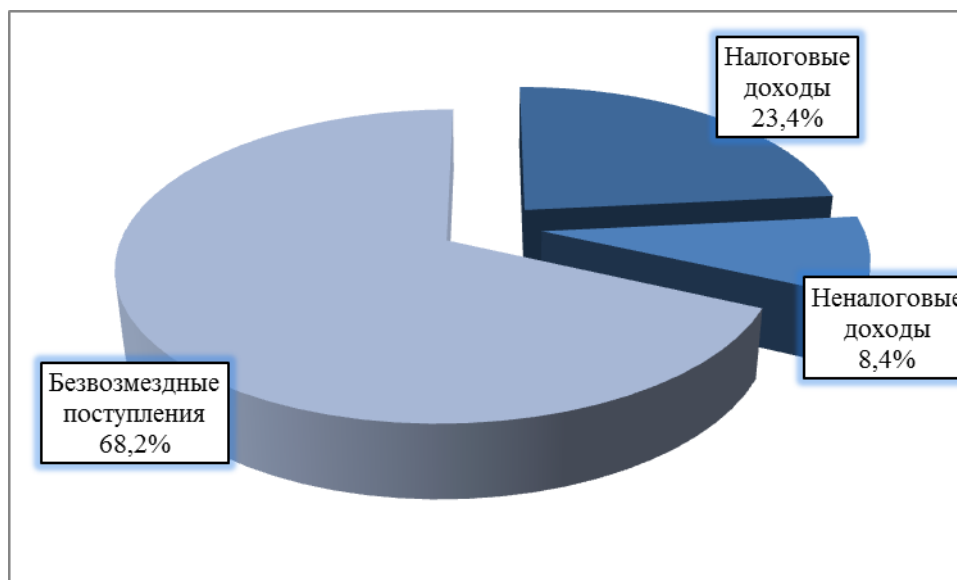
### **Доходы бюджета Павловского муниципального района**

Общая характеристика доходной части бюджета в 2015 году приведена в таблице:

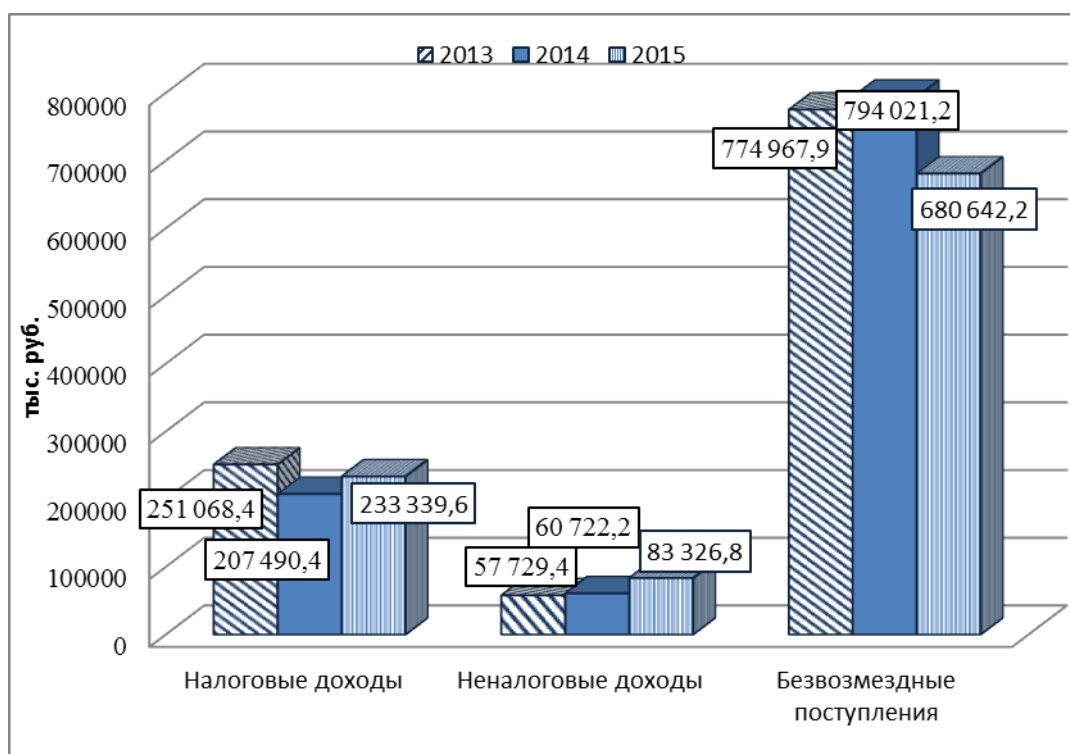
<b>Вид дохода</b>	<b>2015 год</b>			<b>Изменение к 2014 году</b>	
	<b>Сумма (тыс. рублей)</b>	<b>Доля в общей сумме доходов(%)</b>	<b>Исполн. плана (%)</b>	<b>%</b>	<b>тыс. рублей</b>
Налоговые доходы	233 339,6	23,4	102,4	+12,5	+25 849,2
Неналоговые доходы	83 326,8	8,4	101,2	+37,2	+22 604,7
<b>ИТОГО налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>316 666,5</b>	<b>31,8</b>	<b>102,1</b>	<b>+18,1</b>	<b>+48 453,9</b>
Безвозмездные поступления	680 642,3	68,2	99,9	-16,7	-113 378,9
<b>Всего доходов</b>	<b>997 308,8</b>	<b>100,0</b>	<b>100,6</b>	<b>-6,1</b>	<b>-64 925,0</b>

В структуре доходов районного бюджета налоговые поступления составили 23,4% (233 339,6 тыс. рублей), неналоговые доходы – 8,4% (83 326,8 тыс. рублей), безвозмездные поступления – 68,2 % (680 642,3 тыс. рублей) (диаграмма 2).

**Диаграмма 2. Структура доходов муниципального бюджета в 2015 году**



**Диаграмма 3. Изменение доходов муниципального бюджета в 2013-2015 годах**



**Налоговые доходы** поступили в сумме 233 339,6 тыс. рублей. Исполнение плана произведено на 102,4%, сверх запланированной суммы в бюджет поступило 5 501,2 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом налоговые поступления увеличились на 25 849,2 тыс. рублей или на 12,5%.

Основным налогом, формирующим собственные<sup>3</sup> доходы районного бюджета, является **налог на доходы физических лиц**. Сумма НДФЛ составила 183 213,5 тыс. рублей (102,7% плана), что на 22 991,6 тыс. рублей, или 14,3% выше уровня предыдущего года. Причиной роста является увеличение нормативов отчислений в районный бюджет в порядке межбюджетного регулирования.

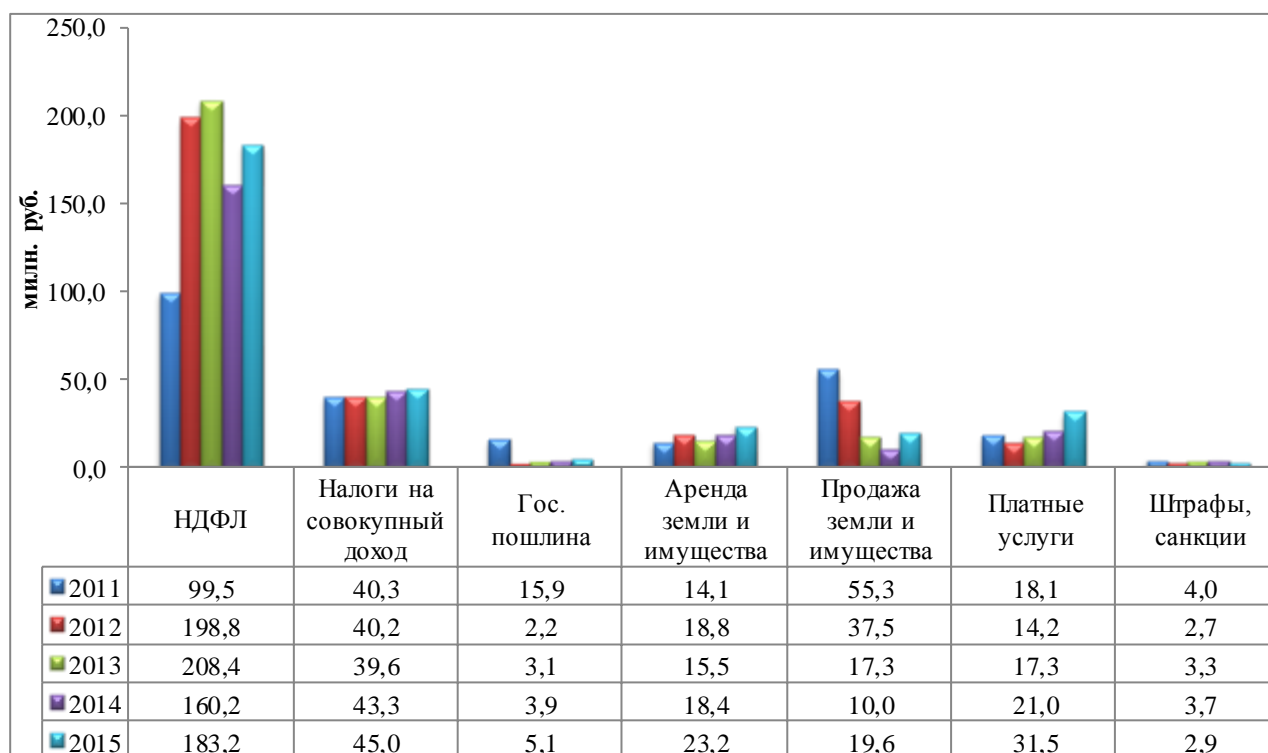
Сумма **налогов на совокупный доход** составила 45 034,2 тыс. рублей. Плановые назначения выполнены на 101,4% , дополнительные поступления в бюджет составили 615,1 тыс. рублей. По сравнению с 2014 годом поступления по данной группе налогов увеличились на 3,9 % или 1 698,0 тыс. рублей:

- ЕНВД (*единый налога на вмененный доход*), поступил в сумме 41 605,3 тыс. рублей (105,1% исполнения 2014 года);

- ЕСХН (*единый сельскохозяйственный налог*) -3 426,8 тыс. рублей (91,5% исполнения 2014 года).

**Государственная пошлины** поступила в сумме 5 058,0 тыс. рублей, плановые назначения исполнены в полном объеме. По сравнению с предыдущим годом поступления увеличились в 1,3 раза, или на 1 168,4 тыс. рублей.

**Диаграмма 4. Поступление основных видов налоговых и неналоговых доходов**



За счет неналоговых доходов сформировано 8,4% доходов районного бюджета. По сравнению с 2014 годом сумма поступлений увеличилась на 37,2% (на 22 604,7 тыс. рублей) и составила 83 326,8 тыс. рублей. Характеристика неналоговых доходов приведена в таблице:

<sup>3</sup> Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета

Вид дохода	2015 год			Изменение к 2014 году	
	Сумма (тыс. рублей)	Доля в общей сумме неналого- вых доходов (%)	Исполн. плана (%)	%	тыс. рублей
1	2	3	4	5	6
Доходы от использования муниципального имущества	23 656,4	28,4	101,5	121,2	+ 4 139,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 468,9	3,0	102,0	в 2,3 раза	- 3 232,7
Доходы от платных услуг	31 465,7	37,8	101,2	в 1,5 раза	+ 10 504,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	19 645,8	23,6	100,0	в 2,0 раза	+9 653,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 852,6	3,4	101,8	77,0	-853,7
Прочие	3 237,4	3,9	100,7	в 3,8 раза	+2 393,2
<b>Всего доходов</b>	<b>83 326,8</b>	<b>100</b>	<b>101,2</b>	<b>137,2</b>	<b>+22 604,7</b>

Основными источниками неналоговых поступлений, стали доходы от платных услуг (37,8% в общей сумме неналоговых доходов, или 31 465,7 тыс. рублей). По сравнению с предыдущим годом сумма доходов возросла в 1,5 раза. Наибольший удельный вес в структуре указанных доходов занимают доходы от платных услуг, оказываемых учреждениями образования – 22 621,3 тыс. рублей, а так же учреждениями культуры – 4 153,8 тыс. рублей, МКУ «Центр развития физической культуры и массового спорта «Горняк» - 4 690,5 тыс. рублей.

*Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности*, поступили в сумме 23 656,4 тыс. рублей, что на 4 139,7 тыс. рублей, или 1,8% больше уточненного прогноза. В том числе поступления *доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки* составили 21 183,1 тыс. рублей (130,0% исполнения 2014 года), *доходы от сдачи в аренду имущества* – 2001,96 тыс. рублей (94,6% исполнения 2014 года), *платежи от муниципальных унитарных предприятий* – 388,6 тыс. рублей (36,1% поступлений 2014 года), *проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов* – 81,9 тыс. рублей, *дивиденды по акциям* – 0,95 тыс. рублей.



**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** составили 19 645,8 тыс. рублей или 100% плановых назначений. По сравнению с 2014 годом указанные доходы увеличились в 2 раза.

Поступление главным образом обеспечено за счет продажи земельных участков (89,8% в общей сумме указанных доходов, или 18 193,1 тыс. рублей).

**Безвозмездные поступления** в районный бюджет составили 680 642,2 тыс. рублей, или 68,2 % общей суммы доходов. Структура и состав безвозмездных поступлений приведены в таблице:

Вид безвозмездных поступлений	2015 год			Изменение к 2014 году	
	Сумма (тыс. рублей)	Доля в общей сумме, %	Исполнение плана %	%	тыс. рублей
Дотации	7 563,0	1,1	100,0	84,7	- 1 363,0
Субсидии	220 593,3	32,3	100,0	58,9	-153 792,6
Субвенции	414 823,6	61,1	99,9	104,6	18 285,9
Иные межбюджетные трансферты	35 526,4	5,2	100,0	В 2,7 раза	22 359,2
Прочие безвозмездные	2 135,9	0,3	100,2	В 1,5 раза	738,7
<b>Итого</b>	<b>678 506,3</b>	<b>100,0</b>	<b>99,9</b>	<b>85,7</b>	<b>-113 771,8</b>

По сравнению с предыдущим годом общая сумма безвозмездных поступлений сократилась на 113 771,8 тыс. рублей, или 14,3%. В наибольшей степени на это повлияло сокращение субсидий, предоставляемых на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в связи с завершением строительства Дворца культуры и ФОК.

Исполнение плановых назначений по безвозмездным поступлениям произведено на 99,9%.

### **Расходы бюджета Павловского муниципального района**

На исполнение расходной части районного бюджета направлено 1 004 084,9 тыс. рублей (99,4% плана). По сравнению с предыдущим годом снижение расходов составило 114 638,8 тыс. рублей, или 11,4%.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ бюджет Павловского муниципального района на 2015 год сформирован в программной структуре на основе 10 муниципальных программ Павловского муниципального района (далее МП ПМР, МП). На их реализацию направлено 974 898,6 тыс. рублей, или 97,1% общего объема расходов районного бюджета. Большинство программ реализуются на условиях софинансирования из федерального и областного бюджетов, а также из внебюджетных источников.

Расходы, не включенные в муниципальные программы, в 2015 году составили 29 186,3 тыс. рублей (2,9 % расходов бюджета).

Анализ структуры финансовых ресурсов, направленных на реализацию

программ, показывает, что социальная сфера остается основополагающим приоритетом расходов бюджета. Так, расходы по разделам социальной сферы (образование, культура, социальная политика, физическая культура и спорт) составили 86,0 % общей суммы расходов. В абсолютном выражении на финансирование данных разделов направлено 863 560,5 тыс. рублей.

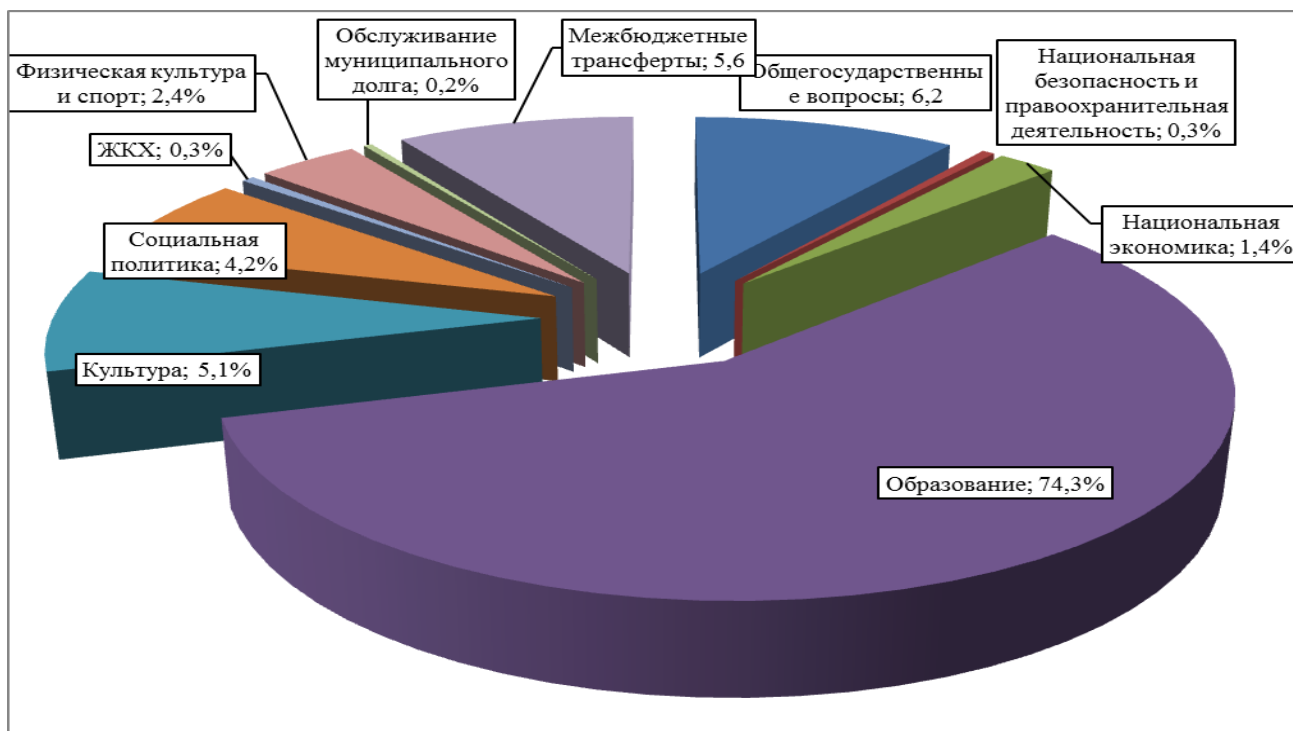
При принятии решения о бюджете на 2015 год КСК отмечала нарушение требований ст. 179 БК РФ и соответствующих положений Бюджетного процесса Павловского муниципального района, в части несоответствия предусмотренных бюджетом ассигнований и потребности в финансовых ресурсах, указанной в паспортах программ. Так же Контрольно-счетная комиссия неоднократно указывала на необходимость предоставлять проекты Муниципальных программ, проекты внесения изменений в Муниципальные программы на экспертизу в контрольный орган. В течение 2015 году указанные нарушения частично устранены. Однако разработчики МП «Развитие образования» и МП «Социальная поддержка граждан» продолжают игнорировать требования бюджетного законодательства и не предоставляют проекты внесения изменений на экспертизу в контрольный орган.

Характеристика расходной части бюджета по разделам функциональной классификации приведена в следующей таблице:

Вид расходов	2015 год			Изменение к 2014 году	
	Сумма (тыс. рублей)	Доля в общей сумме расхода в (%)	Испол нение плана (%)	%	тыс. рублей
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	61 754,3	6,2	99,4	108,1	4 609,7
Национальная оборона	-	-	-	-	-15,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 942,6	0,3	99,7	151,4	998,4
Национальная экономика	14 107,9	1,4	90,2	82,8	-2 924,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	3 315,2	0,3	100,0	57,0	-2 503,6
Охрана окружающей среды	180,0	0,0	100,0	100,0	-
Образование	746 236,1	74,3	99,9	126,1	154 450,0
Культура	50 996,1	5,1	96,4	18,5	-224 452,9
Социальная политика	41 760,1	4,2	98,3	104,2	1 701,8
Физическая культура и спорт	24 568,2	2,4	99,0	24,1	-77 291,3
Обслуживание муниципального долга	1 815,3	0,2	99,6	166,7	726,2
Межбюджетные трансферты	56 409,1	5,6	100,0	в 2,1 р.	30 062,8
<b>ИТОГО расходов</b>	<b>1 004 084,8</b>	<b>100,0</b>	<b>99,4</b>	<b>89,8</b>	<b>-114 638,9</b>



**Диаграмма 5. Структура расходов районного бюджета 2015 года по разделам функциональной классификации**



Анализ структуры расходов показывает, что социальная сфера остается приоритетным направлением бюджетных расходов.

### **МП ПМР «Развитие образования»**

Финансирование МП ПМР «Развитие образования» произведено в объеме 781 614,2 тыс. рублей, что составляет 99,8% плановых назначений. Исполнение программы в разрезе подпрограмм отражено в таблице:

тыс. рублей

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	План	Факт	Исп. плана %
1	Развитие дошкольного образования	312 448,9	312 311,1	100,0
2	Развитие общего образования	343 618,6	343 493,8	100,0
3	Развитие дополнительного образования	47 276,2	46 484,1	98,3
4	Создание условий для организации отдыха и оздоровления детей	8 132,7	8 132,7	100,0
5	Социализация детей-сирот и детей, нуждающихся в особой защите государства	22 273,7	21 772,2	99,7
6	Обеспечение реализации муниципальной программы	29 388,6	29 388,6	100,0
7	Развитие физической культуры и спорта	19 712,4	19 469,3	98,8
8	Молодёжь	562,4	562,4	100,0
Всего расходов по муниципальной программе		783 413,5	781 614,2	99,8

Наибольшая часть расходов муниципальной программы направлена на реализацию подпрограмм «Развитие дошкольного образования» (40,0% или

312 311,1 тыс. рублей) и *«Развитие общего образования»* (43,9% или 343 493,8 тыс. рублей). План по данным направлениям исполнен на 100,0%.

В рамках реализации подпрограмм средства направлялись на развитие и укрепление материально-технической базы образовательных учреждений, создание условий для сохранения и укрепления здоровья детей и подростков. На содержание кадровых ресурсов образовательных учреждений, обеспечение стабильности функционирования учреждений образования, обеспечение противопожарной безопасности, строительство, реконструкцию, капитальный и текущий ремонт.

Осуществлялись меры социальной поддержки педагогических работников, производились выплаты денежного вознаграждения за классное руководство.

Выполнены работы по строительству многофункциональной спортивной площадки при МКУ Гаврильская СОШ на сумму 4 496,2 тыс. рублей. На строительство детского сада в г.Павловск начатое во втором полугодии 2015 года направлено 126 743,1 тыс. рублей.

Основная доля средств *подпрограммы «Создание условий для организации отдыха и оздоровления детей»* направлена на финансирование оздоровительной компании детей в каникулярное время – 8 132,7 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы *«Социализация детей сирот и детей, нуждающихся в особой защите государства»* за счет субвенций из вышестоящих бюджетов осуществлялись выплаты на содержание детей находящихся под опекой и вознаграждение приемным родителям в размере 21 772,2 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы *«Обеспечение реализации муниципальной программы»* осуществлялось финансирование муниципального отдела по образованию администрации Павловского муниципального района в сумме 29 388,6 тыс. рублей (100% плана).

В рамках подпрограммы *«Развитие физической культуры и спорта»* в 2015 году произведены расходы на создание условий для развития физической культуры и спорта – 19 469,3 тыс. рублей, в том числе на содержание и обеспечение деятельности:

- стадиона «Юность» - 1 334,6 тыс. рублей;
- МКУ ПМР «Центр развития физической культуры и массового спорта «Горняк» - 15 954,4 тыс. рублей. При этом Контрольно-счетная комиссия отмечает, что лимиты бюджетных ассигнований выделены учреждению с нарушением ст. 161 Бюджетного Кодекса РФ.

Так же в рамках подпрограммы средства направлялись на финансирование мероприятий по вовлечению населения в систематические занятия физкультурой и спортом - в размере 745,7 тыс. рублей и совершенствование спортивной инфраструктуры и материально-технической базы для занятий физической культурой и спортом – в размере 745,7 тыс. рублей

В рамках *подпрограммы «Молодежь»* средства направлены на финансирование мероприятий по вовлечению молодежи в социальную практику и обеспечению поддержки активной молодежи - 562,4 тыс. рублей.

В целом реализация муниципальной программы способствовала достижению ее основных целевых показателей. Доля детей в возрасте от 3 до 7 лет, получающих дошкольную образовательную услугу в общей численности детей от 3 до 7 лет составила 98,0% превысив на 3.9 п.п. плановые значения доступности дошкольного образования. Численность детей в возрасте 5-18 лет, охваченного дополнительным образованием, составила 93%. Порядка 38,0 % населения систематически занимаются физической культурой и спортом на территории Павловского муниципального района (плановый показатель 27,4%)

### **МП ПМР «Социальная поддержка граждан»**

Расходы по МП «Социальная поддержка граждан» произведены в сумме 14 021,4 млн. рублей (98,2% плана). Характеристика исполнения программы приведена в таблице:

тыс. рублей

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	План	Факт	Исп. плана %
1	Демографическое развитие Павловского муниципального района	1 988,8	1 987,8	100,0
2	Профилактика социального сиротства на территории Павловского муниципального района на 2014-2019 годы	88,0	63,3	71,9
3	Повышение качества жизни пожилых людей Павловского муниципального района на 2014-2019 годы	3 122,5	3 121,2	100,0
4	Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем населения Павловского муниципального района Воронежской области на 2014-2019 годы	9 079,1	8 849,0	97,5
Всего расходов по муниципальной программе		14 278,5	14 021,4	98,2

В рамках *подпрограммы «Демографическое развитие Павловского муниципального района»*, целью которой является стабилизация демографической ситуации и формирование предпосылок к последующему демографическому росту средства бюджета были направлены:

- на проведение мероприятий, направленных на воспитание у молодежи семейных ценностей - 10,00 тыс. рублей;

- на реализацию государственной политики в области охраны труда - 49,00 тыс. рублей, средства выделены на премирование победителей конкурса по охране труда;

- на социальную поддержку граждан и семей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, оказание единовременной материальной помощи - 540,00 тыс. рублей;

- на социальную поддержку детей из многодетных, малообеспеченных семей и детей, оставшихся без попечения родителей-188,5 тыс. рублей;

- на предоставление медицинским специалистам социальной помощи на приобретение и найм жилого помещения - 1210,3 тыс. рублей.

Значения целевых показателей подпрограммы достигнуты на уровне плановых значений:

- общий коэффициент миграционного прироста (убыли) населения, составил 65,6 (план -26,8);

- общий коэффициент смертности равен 16,2 (план 16,4);

- индикатор, отражающий количество созданных рабочих мест для инвалидов равен 6 (план 5).

В рамках *подпрограммы «Профилактика сиротства на территории Павловского муниципального района»* средства были направлены на проведение информационной компании «Дети должны жить в своей семье» -13,3 тыс. рублей и проведение мероприятий для замещающих семей, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации - 50,0 тыс. рублей.

Средства *подпрограммы «Повышение качества жизни пожилых людей Павловского муниципального района Воронежской области на 2014-2019 годы»* направлены на поздравление участников и инвалидов ВОВ - 91,8 тыс. рублей, доплату к пенсиям муниципальным служащим -2 860,8 тыс. рублей, материальную поддержку заслуженных работников Российской Федерации – 168,6 тыс. рублей.

По *подпрограмме «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем населения Павловского муниципального района Воронежской области»* за счет всех уровней бюджета были произведены выплаты 12 семьям для приобретения и строительства жилья в сумме 8 849,0 тыс. рублей.

### **МП ПМР «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»**

На финансирование МП «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» направлено 1 022,5 тыс. рублей (99,7%), в том числе на реализацию мероприятий:

- по профилактике терроризма и экстремизма - 558,8 тыс. рублей;

- по обеспечению общественной безопасности и противодействию преступности - 435,1 тыс. рублей;

- по повышению правового сознания и предупреждению опасного поведения участников дорожного движения - 28,3 тыс. рублей.

### **МП ПМР «Защита населения и территорий Павловского муниципального района от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»**

тыс. рублей

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	План	Факт	Исп. плана %
1	Развитие и модернизация защиты населения от угроз чрезвычайных ситуаций и пожаров	2 882,4	2 872,6	99,7
2	Охрана окружающей среды	180,0	180,0	100,0
Всего расходов по муниципальной программе		3 062,4	3 052,6	99,7

В рамках *подпрограммы «Развитие и модернизация защиты населения от угроз чрезвычайных ситуаций и пожаров»* бюджетные ассигнования в сумме 2 872,6 тыс. рублей (99,7 плана) направлены на содержание и обеспечение деятельности Муниципального казенного учреждения Павловского муниципального района «Единая дежурно-диспетчерская служба». При этом МКУ «ЕДДС» является главным распорядителем бюджетных средств, что противоречит требованиям ст. 161 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Фактически расходы *по подпрограмме «Охрана окружающей среды»* составили 180,0 тыс. рублей или 100,0% плановых назначений. Средства направлены на премирование победителей конкурса «Лучшая организация и проведение работ по благоустройству и санитарной очистке населенных пунктов Павловского муниципального района».

### **МП ПМР «Развитие культуры и межнациональных вопросов»**

Финансирование МП «Развитие культуры и межнациональных вопросов» осуществлялось по 4 подпрограммам и составило 65 268,9 тыс. рублей, или 97,2% плана. Характеристика исполнения программы приведена в таблице:

тыс. рублей

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	План	Факт	Исп. плана %
1	Образование	16 290,4	16 290,4	100,0
2	Искусство и наследие	6 554,9	6 554,8	100,0
3	Развитие культуры и укрепление межнациональных вопросов	38 178,5	36 278,5	95,0
4	Обеспечение реализации муниципальной программы	6 145,2	6 145,2	100,0
Всего расходов по муниципальной программе		67 169,0	65 268,9	97,2

Расходы *подпрограммы «Образование»* сложились в сумме 16 125,7 тыс. рублей и были направлены на содержание МКОУ ДО "Павловская ДШИ", "Павловская ДХШ", Воронцовская ДМШ", "Лосевская ДМШ".

В рамках *подпрограммы «Искусство и наследие»* осуществлялось финансирование деятельности МКУ «Павловский краеведческий музей» и МКУК «Павловская межпоселенческая центральная библиотека». Всего на реализацию мероприятий подпрограммы было направлено 6 554,8 тыс. рублей.

Финансирование *подпрограммы «Развитие культуры»* было направлено на обеспечение деятельности «Павловского районного дома культуры» и составило 36 278,5 тыс. рублей, или 95,0 % плана. Остались, не освоены бюджетные ассигнования в сумме 1 900,0 тыс. рублей по переданным полномочиям от Гаврильского сельского поселения.

Для оценки достижения целей и решения задач муниципальной программы установлены 8 основных целевых показателя. В 2015 году все они достигнуты. Растет количество посещений учреждений культуры и удовлетворенность населения Павловского муниципального района предоставленными муниципальными услугами в сфере культуры.

### **МП ПМР «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Павловском муниципальном районе»**

Расходы по МП «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Павловском муниципальном районе» составили 268,4 тыс. рублей (100% плана). Средства направлены на предоставление субсидий на компенсацию расходов связанных с началом предпринимательской деятельности 4 индивидуальным предпринимателям - 185,0 тыс. рублей. Также, в рамках реализации данной программы предоставлена субсидия организации<sup>4</sup> в сумме 83,4 тыс. рублей на компенсацию затрат, связанных с уплатой первого взноса при заключении договора лизинга оборудования с российскими лизинговыми организациями.

### **МП ПМР «Развитие сельского хозяйства на территории Павловского муниципального района»**

На финансирование МП «Развитие сельского хозяйства на территории Павловского муниципального района» направлено 8 882,8 тыс. рублей (95,8% плана). Характеристика исполнения программы в разрезе подпрограмм приведена в таблице:

тыс. рублей

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	План	Факт	Исп. плана %
1	Обеспечение реализации муниципальной программы	9 216,1	8 796,8	95,8
2	Устойчивой развитие сельских территорий на 2014-2020 годы	86,1	86,1	100,0
Всего расходов по муниципальной программе		9 302,2	8 882,8	95,8

В рамках *подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы»*, средства в сумме 8 796,8 тыс. рублей (95,8% плана) направлены на финансовое обеспечение деятельности МКУ ПМР «Управление сельского хозяйства».

По подпрограмме *"Устойчивое развитие сельских территорий на*

<sup>4</sup> Создано 5 новых рабочих мест.



**2014-2020 годы"** за счет средств муниципального бюджета предоставлены социальные выплаты на улучшение жилищных условий молодым специалистам, проживающим и работающим в сельской местности -86,1 тыс. рублей (всего за счет всех уровней бюджета -1591,5 тыс. рублей).

Основные показатели муниципальной программы выполнены.

### **МП ПМР «Управление муниципальным имуществом»**

Расходы по МП «Управление муниципальным имуществом» произведены в сумме 27 851,3 тыс. рублей (99,8% плана), в том числе по подпрограммам:

тыс. рублей

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	План	Факт	Исп. плана %
1	Совершенствование системы управления в сфере имущественно-земельных отношений Павловского муниципального района	5 922,0	5 905,0	99,7
2	Обеспечение реализации муниципальной программы	21 994,6	21 946,4	99,8
Всего расходов по муниципальной программе		27 916,6	27 851,3	99,8

Все целевые показатели программы выполнены, за исключением показателя «уровень исполнения плановых назначений по расходам на реализацию подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» - 97,9 %.

Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом» в 2015 году реализована эффективно.

### **МП ПМР Содействие развитию муниципальных образований и местного самоуправления»**

На исполнение МП «Содействие развитию муниципальных образований и местного самоуправления» направлено 3 639,3 тыс. рублей (97,9% плана).

Для повышения эффективности деятельности муниципальных образований и местного самоуправления в Павловском муниципальном районе средства направлены:

- на выплату грантов по результатам оценки эффективности развития муниципальных образований - 300,0 тыс. рублей;
- на ремонт и благоустройство военно-мемориальных объектов – 365,8 тыс. рублей;
- энергосбережение и повышение энергетической эффективности в системе наружного освещения - 2 949,4 тыс. рублей.

Плановые значения целевых показателей достигнуты.

**МП ПМР «Управление муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Павловского муниципального района»**

Фактическое финансирование мероприятий программы составило 69 267,40 тыс. рублей (99,8% плана). Характеристика исполнения подпрограмм приведена в таблице:

тыс. рублей

№	Наименование подпрограмм муниципальной программы	План	Факт	Исп. плана %
1	Управление муниципальными финансами	4 452,9	4 445,2	99,8
2	Повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Павловского муниципального района	56 588,5	55 557,7	98,2
3	Обеспечение реализации муниципальной программы	9 278,0	9 264,5	99,9
Всего расходов по муниципальной программе		70 319,4	69 267,4	98,5

В рамках подпрограммы *«Управление муниципальными финансами»* за счет средств «Резервного фонда» сумма, которого составила 2 629,9 тыс. рублей были произведены расходы на проведение праздничных, социально-культурных, юбилейных и других мероприятий районного значения, оказание разовой материальной помощи гражданам и др.. Использование бюджетных ассигнований, осуществлялось в соответствии с порядком, определенным нормативно-правовым актом администрации Павловского муниципального района.

В рамках подпрограммы на обслуживание муниципального долга направлено 1 815,3 тыс. рублей.

По подпрограмме *«Повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Павловского муниципального района»* средства в соответствии с планом направлены на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований - 16 404,0 тыс. рублей, поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов - 30 324,0 тыс. рублей, на содействие повышению качества управления муниципальными финансами - 8 829,70 тыс. рублей.

В 2015 году выполнены все четыре основных целевых показателя муниципальной программы, которые характеризуют уровень дефицита бюджета и бюджетной обеспеченности муниципальных образований Павловского муниципального района, объем муниципального долга и качество управления муниципальными финансами.

## Непрограммные расходы

тыс. рублей

№	Наименование главного распорядителя средств бюджета	План	Факт	Исп. плана %
1	Контрольно-счетная комиссия Павловского муниципального района	1 488,1	1 393,9	93,7
2	Совет народных депутатов Павловского муниципального района	2 319,9	2 299,8	99,1
3	Администрация Павловского муниципального района	25 651,6	25 492,6	99,4
Всего по непрограммным расходам		29 459,6	29 186,3	99,1

### Предоставление и возврат бюджетных кредитов предоставленных из бюджета муниципального района поселениям

На основании ст. 6 решения от 25.12.2014 г. № 106 «Об утверждении бюджета Павловского муниципального района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» из районного бюджета предоставлялись кредиты бюджетам поселений.

В течение 2015 года 7 поселениям *предоставлено* кредитов на общую сумму 10 996,7 тыс. рублей. В течение 2015 года задолженность по бюджетным кредитам, предоставленным из бюджета муниципального района поселениям, уменьшилась в 4,3 раза (10 125,8 тыс. рублей) и по состоянию на 01.01.2016 года составила 3 026,8 тыс. рублей. Плата за пользование бюджетными кредитами составила 81,9 тыс. рублей.

### Выводы и предложения

Контрольно-счетная комиссия отмечает, что при исполнении бюджета Павловского муниципального района нормы бюджетного законодательства, в основном, соблюдены. Выявленные отдельные недостатки не повлияли на достоверность бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и отчета об исполнении бюджета Павловского муниципального района. Причин для отклонения отчета об исполнении бюджета Павловского муниципального района за 2015 год Контрольно-счетная палата не усматривает и считает возможным рекомендовать отчет к утверждению.

Председатель  
контрольно-счетной комиссии

И.Е.Хрипункова