**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к годовому отчету об исполнении районного бюджета**

**Добринского муниципального района за 2020 год**

**По доходам:**

За 2020 год в бюджет муниципального района из всех доходных источников поступило денежных средств в сумме 864 122 786,44 рублей, в том числе безвозмездных поступлений 443 738 540,70 рублей или 51,4%, налоговых и неналоговых доходов 420 384 245,74 рублей или 48,6%.

Первоначально утвержденный бюджет муниципального района по налоговым и неналоговым доходам исполнен на 122,6%. Дополнительно к утвержденному плану года получено 77 373 145,74 рублей.

Уточненный бюджет муниципального района по налоговым и неналоговым доходам исполнен на 122,4%. Дополнительно к уточненному плану года получено 76 804 096,74 рублей.

К уровню прошлого 2019 года поступления собственных доходов увеличены на 51 023 913,55 рублей темп роста составил 113,8%. Рост обеспечен увеличением поступления доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки государственная собственность на которые не разграничена в связи с переоценкой земель сельскохозяйственного назначения с 01.01.2020 года по приказу Управления имущественных и земельных отношений Липецкой области от 8 октября 2019 года №105. Средняя кадастровая стоимость земель сельхозназначения выросла с 36,4 тыс. руб. на 1 гектар, до 66,5 тыс. руб. на 1 гектар или на 82,6%.

В структуре доходов наибольший удельный вес приходится на налог на доходы физических лиц, его доля в поступлениях собственных доходов составила 47,4%. Исполнение к плану года составило 119,7% дополнительно к плану поступило 32 851 962,40 рублей. Дополнительные поступления обеспечены ростом заработной платы, а также разовыми поступлениями НДФЛ с выплаченных дивидендов от ООО «Восход» *(в сумме 23737,4 тыс. руб. по нормативу отчисления 52,17% от 45500,0 тыс. руб. в контингенте)*

План по акцизам на ГСМ исполнен на 98,2% поступило 42 059 510,32 рублей, при утвержденном плане года 42 845 012,00 рублей. К уровню прошлого года поступления увеличены на 660 901,83 рублей. Администратором данного доходного источника является Управление Федерального казначейства по Липецкой области.

**По расходам:**

Районный бюджет Добринского муниципального района по расходам исполнен в сумме 786704233,79 руб. при годовых уточненных назначениях в сумме 824105954,38 руб. или исполнение составило 95,5 %.

Из районного бюджета финансировалось 28 учреждений: 22 учреждения образования, 4 учреждения культуры (1 автономное учреждение МАУК «Межпоселенческий центр культуры и досуга» на стадии ликвидации в 2020 году не финансировалось), МАУ «Редакция газеты «Добринские вести», МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба». На районном бюджете находятся учреждения: 5 автономных детских сада, 1- бюджетное (детский сад); 11 бюджетных общеобразовательных школ; 2 автономных внешкольных учреждения (МАУ ДО ДЮСШ «Жемчужина», МАУ ДО ДООЦ «ФК и С»); 2 бюджетных внешкольных учреждения (МБУ «ДЮЦ «Ритм», МБОУ ДДШИ «Добринская детская школа искусств им. Н.А. Обуховой»); МБУ «Бухгалтерия учреждений образования»; учреждения культуры: МБУК «Добринская ЦМБ», МБУ "Центр обслуживания учреждений культуры", МБУК "Добринская централизованная клубная система"; 1 казенное учреждение МКУ «ЕДДС».

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» производились в пределах сметных назначений и составили 96209067,45 руб. при уточненных плановых назначениях 100887958,25 руб. или 95,4 %.

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» производились в пределах сметных назначений в разрезе экономических статей расходов и составили 13128399,85 руб. при уточненных плановых назначениях 13129564,00 руб. или 100%.

По подразделу 0304 «Органы юстиции» (ЗАГС) расходы производились в пределах сметных назначений в разрезе экономических статей расходов и составили 4398851,00 руб. при уточненных плановых назначениях 4398851,00 руб. или 100%, в т.ч. за счет средств федерального бюджета 3126551,00 руб.

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» финансировалось муниципальное казенное учреждение «ЕДДС». Расходы производились в пределах сметных назначений в разрезе экономических статей расходов и составили 8752498,85 руб. при уточненных плановых назначениях 8753663,00 руб. или 100%.

Расходы районного бюджета по разделу 0400 «Национальная экономика» в Добринском муниципальном районе за 2020 год при уточненном плане 86655945,74 руб. фактически освоены в сумме 77464162,74 руб. или 89,4%, из них:

 По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» муниципальному району переданы полномочия субъекта РФ на содержание численности в области охраны труда и социально-трудовых отношений при годовых назначениях 572600,00 руб. исполнение составило 100%.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» муниципальному району переданы полномочия субъекта РФ по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных. Кассовые расходы произведены на 97,5% или составили 354750,76 руб.

Подраздел 0408 «Транспорт» - финансирование по государственной поддержке автомобильного транспорта при годовом плане 6000000,00 руб. фактически составило в сумме 4988563,50 руб. или 83,1%, направлено в виде субсидии на недополученные доходы от перевозки пассажиров по внутри муниципальным маршрутам и по городскому маршруту п. Добринка в рамках муниципальной программы «Обеспечение населения Добринского района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы».

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в 2020 году расходы по дорожному хозяйству в целом, при уточненных годовых плановых назначениях 69179727,96 руб. расходы сложились в сумме 61622883,88 руб. или 89,1% от плановых назначений. В рамках софинансирования с областным бюджетом  был произведен капитальный ремонт дорог общего пользования местного значения на общую сумму 29687938,26 руб.(из них за счет областного бюджета – 26334715,96 руб., из районного бюджета – 3353222,30 руб.), отремонтированы дороги в сельских поселениях; в рамках мероприятий программы «Обеспечение населения Добринского района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы» сельским поселениям было перечислено на погашение кредиторской задолженности 2019 года за ремонт дорог местного значения 1597569,18 руб., на паспортизацию дорог 1376042,00 руб. и на содержание дорог в сумме  10971644,11 руб.

План по доходам Дорожного фонда от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизтопливо, моторные масла выполнен на 98,1% или при плане 42845012,00 руб. поступило 42059509,71 руб. Остаток средств дорожного фонда на 01.01.2021г. составил 6771342,40 руб. и будет направлен на финансирование по мероприятиям дорожной деятельности в 2021 году.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при уточненных плановых назначениях 10539679,78 руб. кассовые расходы составили 9925300,92 руб. или 94,2%, в том числе по мероприятиям:

По муниципальной программе «Создание условий для развития экономики Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» при уточненных плановых назначениях в сумме 5647092,13 руб. кассовые расходы исполнены на 100 %.

В рамках подпрограммы "Развитие малого и среднего предпринимательства в Добринском муниципальном районе на 2019-2024 годы" расходы за 2020 год составили 1115026,00 руб., в т.ч. по мероприятиям:

- методическое, информационное обеспечение сферы малого и среднего предпринимательства, формирование положительного имиджа малого и среднего предпринимательства 6210,00 руб.;

- стимулирование субъектов малого предпринимательства к увеличению объемов заготовительного оборота сельскохозяйственной продукции в рамках софинансирования с областным бюджетом 1108816,00 руб. (областные средства -1031200,00 руб., средства районного бюджета -  77616,00 руб.);

Общая сумма расходов по мероприятиям подпрограммы «Развитие потребительского рынка Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» за 2020 год составила 2897311,39 руб. или 100% на поддержку юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих торговое и бытовое обслуживание в сельских населенных пунктах, из них на:

- субсидии на возмещение  части затрат юридических  лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих торговое и бытовое обслуживание в сельских населенных пунктах (кроме районного центра), направленных на приобретение автомобильного топлива для доставки товаров народного потребления (в том числе хлеба и хлебобулочных изделий) в стационарные торговые объекты, организацию развозной торговли в сельских населенных пунктах,  не имеющих стационарные торговые объекты, и (или) имеющих стационарные  торговые объекты, в которых радиус пешеходной доступности до стационарного торгового объекта превышает 2 км и 11 км, сбора и доставки заказов  сельского населения  при оказании  бытовых услуг 1687575,12 руб. (областные средства – 1501718,09 руб., средства районного бюджета -  185857,03 руб.);

- субсидии субъектам малого предпринимательства, пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой короновирусной инфекции (2019-NCOV) в сумме 876529,27 руб.

- предоставление субсидий на реализацию мероприятий, направленных возмещение части затрат по ремонту автолавок и на приобретение автомобильных шин для автолавок (автомобилей, оборудованных для организации развозной торговли с них) в сумме 333207,00 руб.

 Запланированные средства на мероприятия по подпрограмме «Развитие кооперации в Добринском муниципальном районе на 2019-2024 годы» в сумме 1634754,74 руб. освоены на 100%, из них направлено на:

- субсидии сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативам второго уровня для формирования собственных средств кооператива с целью пополнения фонда финансовой взаимопомощи для поддержки осуществления предпринимательской деятельности субъектов составили в сумме 263758,38 руб. (областные средства – 245295,29 руб., средства районного бюджета -  18463,09 руб.);

- оплата транспортных услуг для поездок на семинары за счет районного бюджета в сумме 29854,00 руб.;

- предоставление субсидий сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативам на возмещение части затрат по уплате членских взносов в межрегиональную ассоциацию сельскохозяйственных потребительских кредитных кооперативов в сумме 302475,78 руб. (областные средства – 189700,00 руб., средства районного бюджета -  112775,78 руб.);

- предоставление субсидий сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативам на возмещение части затрат на обеспечение электронного документооборота в сумме 584709,00руб. (областные средства – 543779,35 руб., средства районного бюджета -  40929,65 руб.);

- предоставление субсидий сельскохозяйственным кредитным потребительским кооперативам на возмещение части затрат по обслуживанию расчетного счета кооператива в банках в сумме 483811,58 руб. (областные средства – 449944,79 руб., средства районного бюджета -  33866,79 руб.).

По муниципальной программе «Развитие системы эффективного муниципального управления Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» подпрограммы «Совершенствование системы управления муниципальным имуществом и земельными участками Добринского муниципального района» было израсходовано за 2020 год 228077,65 руб. на межевание и кадастр земельных участков.

В рамках софинансирования мероприятий по реконструкции котельной административного здания по ул.Горького направлено через муниципальную программу «Обеспечение населения Добринского района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы» в сумме 2943284,61 руб. (областные средства – 2737254,68 руб., средства районного бюджета -  206029,93 руб.).

По разделу 0500 «Жилищно–коммунальное хозяйство» расходы профинансированы в сумме 6427117,50 руб. при годовых плановых назначениях 6526926,25 руб. или 98,5%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при годовых плановых назначениях 1678498,55 руб. произведены расходы в сумме 1646689,80 руб. или 98,1%.

Взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов муниципальных квартир при уточненном плане 1450575,55 руб. составили 1418766,80 руб. или освоено 97,8% средств.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при плановых назначениях 651729,70 руб. расходы на обустройство площадок под контейнеры в 2020 году составили 583729,70 руб. или 89,6%.

По подразделу 0503 «Благоустройство» при плановых назначениях 4196698,00 руб. расходы составили 100% в виде межбюджетных трансфертов сельским поселениям.

Расходы по разделу «Образование» за 2020 год в целом по району освоены на 96,8% или при уточненном плане 480701048,31 руб. профинансировано в сумме 465237361,93 руб.

Расходы в разрезе учреждений осваивались в пределах выделенных ассигнований. Расходы по оплате труда с начислениями произведены в пределах плановых назначений и освоены полностью. Все учреждения работали по утвержденным ПФХД и исполнили муниципальное задание.

Подраздел 0701 «Дошкольное образование». Исполнение расходов по дошкольному образованию составило 50494828,60 руб. или 97,6% к уточненному годовому плану 51743273,79 руб., из них расходы за счет субвенции на реализацию закона Липецкой области от 11 декабря 2013 года № 217-ОЗ «О нормативах финансирования муниципальных дошкольных образовательных организаций» составили 38310000,00 руб. В районе в 2020 году функционировало 6 муниципальных детских садов, 5 из которых имеют статус автономного учреждения и 1 – бюджетного учреждения, где функционировала 21 группа с наполняемостью детей 489 человек. Вся необходимая информация об учреждениях размещена на официальном Сайте Министерства финансов РФ. Поступление родительской платы за присмотр и уход за детьми в детских садах и ГДО при школах за 2020 год фактически составило 100%. Все воспитанники детских садов получали трехразовое питание на сумму 80,0 руб. при плановой денежной норме 80,0 руб. Размер родительской платы в детском саду составляет 1176 руб. в месяц.

По подразделу 0702 «Общее образование» расходы были произведены на сумму 350650089,75 руб. или 96,9% от плановых назначений. Основную долю составляют расходы на оплату труда и начисления – 71,0%.

По состоянию на 01.01.2021 г. в районе функционируют 11 образовательных учреждений (в том числе 9 базовых средних общеобразовательных школы, 2 средних общеобразовательных школы, 14 филиалов при базовых школах, девять из которых являются школами-комплексами с наличием детей дошкольного возраста в количестве 384-х человек).

Средства областного бюджета на финансирование государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного общего образования на основании закона Липецкой области от 19.08.2008 г. № 180-ОЗ «О нормативах финансирования общеобразовательных учреждений» при плане 283036000,00 руб. расходы составили 100%.

В рамках софинансирования из областного бюджета направлены средства в 2020 году на мероприятия по капитальному ремонту МБОУ СОШ с.Дубовое в объеме 877638,21 руб. через муниципальную программу «Обеспечение населения Добринского района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы», расходы районного бюджета составили 66058,94 руб.

В рамках софинансирования на повышение квалификации педагогических работников израсходовано 316013,43 руб., из них за счет областного бюджета 87533,43 руб.

В рамках подпрограммы «Поддержка одаренных детей и их наставников» муниципальной программы «Развитие образования Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» по мероприятиям на реализацию творческого потенциала детей района и поддержки деятельности одаренных детей, преподавателей и образовательных учреждений, работающих с одаренными детьми, было направлено 1311864,58 руб.

Через муниципальную программу «Обеспечение населения Добринского муниципального района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы», подпрограмма «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов социальной сферы и муниципального жилого фонда, организация газоснабжения Добринского муниципального района»  на реконструкцию системы теплоснабжения с применением энергосберегающего оборудования и технологий в МБОУ СОШ №2 п.Добринка израсходовано 2895760,73 руб., в т.ч. за счет районного бюджета 202704,27 руб., обл. средства — 2693056,46 руб.

На выполнение требований к антитеррористической защищенности общеобразовательных организаций (тревожная кнопка, металлодетекторы, система видеонаблюдения, ограждение территории, физическая охрана) расходы в 2020 году составили 1880525,64 руб.

В Добринском районе функционируют 4 учреждения дополнительного образования детей, 2 из которых бюджетные и 2- автономные, в них занимается 3933 воспитанника. Для 1296 школьников организованы постоянные занятия спортом. Все учреждения финансируются через утвержденные ПФХД. Вся необходимая информация об учреждениях размещена на официальном Сайте министерства финансов РФ.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» на содержание внешкольных учреждений при годовых плановых назначениях 45646240,00 руб. кассовые расходы сложились в сумме 43310147,10 руб. или 94,9%. В рамках мероприятия "Обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей" израсходовано 3405783,06 руб.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» произведены расходы в сумме 1035993,34 руб., лагеря дневного пребывания по оздоровлению детей в каникулярное время на весенних и осенних каникулах не были организованы в связи с неблагоприятной эпидемиологической обстановкой, не в полном запланированном объеме они функционировали и на летних каникулах.

В рамках программы «Развитие социальной сферы Добринского муниципального района на 2019-2024 годы» на реализацию мероприятий, направленных на повышение гражданской активности и ответственности молодежи, развитие молодежного и детского движения израсходованы средства в сумме 6882,45 руб.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы произведены в общей сумме 19746303,14 руб.

Ведением учета и отчетности по учреждениям образования занимается муниципальное бюджетное учреждение «Бухгалтерия учреждений образования». План ФХД и все необходимые документы размещены на официальном сайте министерства финансов РФ в сети Интернет. Годовые назначения в сумме 15397616,00 руб. за 2020 год освоены в сумме 15356621,08 руб. или 99,7%.

На содержание отдела образования направлено 4389682,06 руб., все расходы произведены в пределах сметных назначений.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы районного бюджета составили 78517724,43 руб. при плане 81879619,69 или 95,9%.

Расходы по всем учреждениям культуры производились согласно утвержденных планов финансово-хозяйственной деятельности учреждений в соответствии с доведенными муниципальными услугами по муниципальным заданиям.

По подразделу 0801 «Культура» расходы составили 58288081,08 руб., или 95,4% плановых годовых назначений.

В рамках софинансирования через муниципальную программу «Обеспечение населения Добринского муниципального района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2024 годы» на реконструкцию системы теплоснабжения с применением энергосберегающего оборудования и технологий в сельском доме культуры ст.Хворостянка израсходовано 584679,60 руб., в т.ч. за счет районного бюджета 40927,57 руб., обл. средства — 543752,03 руб.

Из федерального и областного бюджетов на комплектование книжных фондов библиотек муниципального района получены средства в сумме 183622,93 руб., средства районного бюджета израсходованы в рамках софинансирования в сумме 256000,00 руб.

На материально-техническое обеспечение учреждений культуры израсходовано 995224,69 руб., в т.ч. за счет средств федерального бюджета 666400,99 руб., обл. средства – 259157,71 руб., средства района – 69665,99 руб.

В рамках регионального проекта «Творческие люди» на повышение квалификации работников культуры выделено и израсходовано 37986,53 руб., из них за счет областного бюджета 27986,53 руб.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение сложилось в сумме 20229643,35 руб., в т. ч. за счет средств поселений и районного бюджета профинансировано содержание МБУ «Центр обслуживания учреждений культуры» в сумме 17052449,31 руб., расходы на содержание отдела культуры проведены в пределах сметных назначений -1409954,56 руб.

Расходы по разделу 1000 «Социальная политика» сложились в сумме 44289107,81 руб. при уточненных плановых назначениях 48075167,50 руб. или освоение составило 92,1%.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» из районного бюджета выплачены доплаты к пенсиям муниципальным служащим в сумме 7149178,71 руб.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» при плановых назначениях 24045770,79 руб. кассовые расходы сложились в сумме 21493721,10 руб. или 89,4%.

По школам района расходы на питание школьников за счет средств областного бюджета при плановых назначениях 11232892,00 руб. фактически сложились в сумме 9613358,46 руб. или освоение составило 85,6 %.

С 1 сентября 2020 года за счет межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов организовано горячее питание для учащихся начальных классов, при плане 4843440,00 руб. расходы составили 4719844,84 руб.

В 2020 году на реализацию Закона Липецкой области от 27декабря 2007 года № 119-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере образования" в части приобретения школьной и спортивной формы детям из многодетных семей израсходовано 3323350,00 руб. за счет средств областного бюджета.

На реализацию Закона Липецкой области от 25 декабря 2017 года № 141-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по проведению капитального ремонта жилых помещений отдельных категорий граждан в Липецкой области" израсходовано 99995,13 руб. за счет средств областного бюджета.

На оказание материальной помощи гражданам, находящихся в трудной жизненной ситуации в 2020 году из резервных фондов муниципального района и сельских поселений выплачено 1268000,00 руб., на программные мероприятия по улучшению демографии в районе 1170000,00 руб.

На реализацию закона Липецкой области от 4 февраля 2008 года № 129-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по оплате жилья и коммунальных услуг педагогическим, медицинским, работникам культуры и искусства» при плане 2383000,00 руб. кассовые расходы составили 2354102,00 руб.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» за 2020 год израсходовано 12484708,00 руб. при плановых назначениях года 13718718,00 руб. или 91,0%.

Произведена компенсация части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования в сумме 2092724,00 руб.

На реализацию Закона Липецкой области от 27 декабря 2007 года № 113-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по осуществлению деятельности по опеке и попечительству в Липецкой области" в части ежемесячной денежной выплаты в связи с усыновлением (удочерением) ребенка-сироты или ребенка, оставшегося без попечения родителей израсходовано 96480,00 руб.

Выплаты приемной семье на содержание подопечных детей в 2020 году сложились в сумме 10295504,00 руб. при плановых назначениях 10712438,00 руб.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» произведены расходы по содержанию отдела опеки и попечительства в сумме 3161500,00 руб.

По разделу «Физическая культура и спорт» расходы на мероприятия по развитию массового спорта в районе составили 1272605,72 руб., из которых 141373,80 руб. составляют субсидии из областного бюджета, полученные на условиях софинансирования или 11,1%.

 По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательство» финансировалось муниципальное автономное учреждение «Редакция газеты «Добринские вести». На поддержку редакции по выпуску газеты из районного бюджета выделено субсидий 4158686,36 руб. Эти средства были направлены на частичное покрытие расходов по оплате полиграфических услуг и ее распространение, выплату заработной платы с начислениями. До учреждения было доведено муниципальное задание и ПФХД. План ПФХД и все необходимые документы по учреждению размещены в сети Интернет на сайте Министерства финансов Российской Федерации ([www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru/)).

По состоянию на 01.01.2020 года и на 01.01.2021 года Добринский муниципальный район не имел задолженности по долговым обязательствам перед областным бюджетом, расходы на обслуживание муниципального долга не производились.

Начальник управления финансов О.А.Быкова