|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**   |  |  |  | | --- | --- | --- | |  |  |  | |
|  |

Бюджет Окуловского муниципального района на 2019 год утвержден решением Думы Окуловского муниципального района от 27.12.2018 №208 «О бюджете Окуловского муниципального района на 2019 год и на плановый пе5риод 2020 и 2021 годов» в объеме: по доходам - в сумме 539 млн. 377,3 тыс.рублей и расходам в сумме 553 млн. 147,9 тыс.рублей; прогнозируемый дефицит бюджета на 2019 год установлен в сумме 13 млн.770,6 тыс. рублей.

За 2019 год 7 раз вносились изменения в решение о бюджете. Уточненный объем бюджета муниципального района за 2019 год установлен по доходам в сумме 651 7943 30,14 рублей, по расходам в сумме 698 964 262,43 рублей. Дефицит бюджета муниципального района за 2019 год установлен в сумме 47 169 932,29 рублей.

**Доходы**

**Слайд 1**

Доходная часть бюджета Окуловского муниципального района за 2019 год без учета дефицита исполнена на 91,1%. При плане 651 794 330,14 рублей фактическое поступление составило 593 523 266,91 рублей, невыполнение составило 58 271 063,23 рублей.

Бюджет района за 2019 год исполнен по расходам на 83,8 процента. При плане 698 964 262,43 рублей, исполнено 585 410 574,27 рублей.

Профицит бюджета муниципального района за 2019 год составил 8 112 692,64 рублей.

**Слайд 5**

За отчетный год в бюджет муниципального района при плане 219 млн. 650,7 тыс. рублей поступило 212 млн. 659,3 тыс. рублей налоговых и неналоговых доходов или 96,8% к плану (в т.ч. налоговые доходы – 200049,1 тыс. руб., неналоговые доходы 12610,2 тыс. руб.). По сравнению с 2018 годом рост доходов составил 30 млн. 942,1 тыс. рублей или 17,0%.

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района в 2019 году в разрезе доходных источников:

НДФЛ 163707,4 тыс.руб. ; акцизы 4794,6 тыс. руб., ; налоги на совокупный доход – 27774,5 тыс. руб.; государственная пошлина 3772,5 тыс. руб; доходы от использования имущества 6666,6 тыс. руб.; платежи при пользовании природными ресурсами 971,4 тыс. руб.; доходы от продажи материальных и нематериальных активов 1520,4 тыс. руб.; штрафы, санкции, возмещение ущерба 3385,2 тыс. руб.; прочие неналоговые доходы 66,6 тыс. руб.

В общей сумме фактически поступивших собственных доходов налоговые и неналоговые доходы составили соответственно 94,1 и 5,9 процентов. План поступлений данных групп доходов исполнен на 99,1 и 71,0 процента соответственно.

Основной удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов занимают налоговые платежи. Их объем составил 200 млн. 049,1 тыс. рублей, что выше показателя 2018 года на 30 млн. 042,9 тыс. рублей или на 17,0%.

Рост налоговых доходов в 2019 году обусловлен значительными поступлениями налога на доходы физических лиц по наиболее развивающимся предприятиям района – ООО «СплатГлобал», ООО «Сплат» в сумме 24,9 млн.рублей.

Кроме того, в связи с увеличением в 2019 году на 10,0% норматива отчислений по доходам, взимаемым с налогоплательщиков в виде упрощенной системы налогообложения, сумма дополнительных поступлений в бюджет района составила 4,4 млн.рублей.

План 2019 года по налоговым доходам исполнен на 99,1% (план 201 млн. 899,9 тыс. рублей, факт – 200 млн. 049,1 тыс. рублей). В разрезе налоговых доходов поступления ниже планового показателя установлено лишь по налогу на доходы физических лиц 1,7% или 2,9 млн.рублей. По сравнению с 2018 годом сумма поступления по налогу увеличилась на 24,1 млн.рублей или 17,3%. План в разрезе налогов и сборов представлен администратором доходов в соответствии с утвержденной методикой расчета.

План по неналоговым доходам в бюджете Окуловского муниципального района исполнен на 71,0% (план 17 млн. 750,8 тыс. рублей, факт – 12 млн. 610,2 тыс. рублей). По отношению к соответствующему периоду 2018 года рост неналоговых доходов составил 7,7%.

Основной причиной неисполнения плана по неналоговым доходам является отсутствие поступлений по доходу от продажи муниципального имущества при плане 5730,1 тыс.рублей. Объекты, которые были выставлены на аукционы в течении отчетного периода, территориально оказались не привлекательными для инвесторов, не было подано ни одной заявки на участие в торгах.

**Безвозмездные поступления**

**Слайд 6**

Безвозмездные поступления в бюджет Окуловского муниципального района с учетом возвратов остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет за 2019 год составили 380 864 012,85 рублей при плане 432 143 630,14 тыс. рублей, или 88,1% от плана.

Из областного бюджета поступило в бюджет района 380 864 012,85 рублей, из них:

дотации – 3 млн. 318,1 тыс. рублей (100%), рост к факту 2018 года в 7,9 раза (факт 2018года -263,5 тыс. рублей);

субсидии – 52 245 872,51 рублей (94,0%);

субвенции – 219 млн. 129,9 тыс. рублей (100%), снижение к факту 2018 года на 33,6% (факт 2018 года - 329 млн. 789,5 тыс. рублей);

межбюджетные трансферты – 125 млн. 841,2тыс. рублей (72,4%), рост к факту 2018 года в 3,1 раза (факт 2018 года - 39 млн. 852,4тыс. рублей);

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – (- 25 млн. 219,6 тыс. руб.;

доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет – 5 млн. 548,5 тыс. руб.

**Слайд 7**

Объем безвозмездных перечислений из областного бюджета в 2019 году по сравнению с фактическим поступлением безвозмездных перечислений из областного бюджета в 2018 году (419 372 003,02 рублей) снизился на 9 процентов.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в 2019 году составил 5 548 501 рубль.

За отчетный год в бюджет муниципального района недополучено безвозмездных поступлений из областного бюджета 51 млн. 279,6 тыс. рублей, в том числе субсидий 3 млн. 314,8 тыс. рублей, субвенций 45,7 тыс. рублей, межбюджетных трансфертов 47 млн. 919 тыс. рублей.

Субсидии на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований района из областного бюджета поступали в соответствии с фактически заявленной потребностью.

В связи с переносом сроков завершения строительства детского сада в г.Окуловка на 2020 год не освоены межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на создание в субъектах Российской Федерации дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в сумме 47 млн. 919 тыс. рублей. При плане 76 млн.513,6 тыс. рублей поступило в бюджет муниципального района 28 млн. 594,6 тыс. рублей, или 37,4 процента.

Кроме того не израсходованы иные межбюджетные трансферты бюджету муниципального района, достигшему роста поступлений в областной бюджет налоговых доходов, в сумме 34 млн. 122 тыс. рублей, предназначенные для строительства вышеуказанного объекта.

**Расходы бюджета**

**Слайд 9**

Бюджет района за 2019 год исполнен по расходам на 83,8 процента. При плане 698 964 262,43 рублей, исполнено 585 410 574,27 рублей (в 2018 году расходы исполнены в сумме 570492,7 тыс. руб.).

**Слайд 10**

Исполнение по разделам:

- по разделу «Общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 51 713 533,82 рублей

- по разделу 02 «Национальная оборона» расходы исполнены в сумме 715,7 тыс. рублей

- по разделу «Национальная экономика» расходы исполнены в сумме 18 540 887,41. Рублей

- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы исполнены в сумме 987 845,71 рублей

- по разделу «Образование» расходы исполнены в сумме 375 395 629,36 рублей

- по разделу «Культура, кинематография» расходы бюджета исполнены в сумме 62 580 272,91 рублей

- по разделу «Социальная политика» расходы исполнены в сумме 43 404 190,11. Рублей

- по разделу «Физическая культура и спорт» расходы исполнены в сумме 13 593 114,55 рублей

- по разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга» расходы на оплату процентных платежей по обслуживанию муниципального долга (за пользование бюджетными кредитами) составили 2 325 104,4 рублей

- по разделу «Межбюджетные трансферты» выделено в 2019 году бюджетам поселений дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме 14 млн. 515,4 тыс. рублей

**Слайд 11**

По разделу «Общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 51 713 533,82 рублей при плане 53 081 458,31 рублей, или 97,4 процента, рост к факту за 2018 год – 13,1 % (факт 2018 года – 46 933 150,22 рублей). Функционирование высшего должностного лица – 1007,3 тыс. руб,; функционирование местной администрации – 31410,0 тыс. руб.; судебная система – 38,7 тыс. руб.; обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов – 8364,3 тыс. руб.; другие общегосударственные вопросы – 10893,2 тыс. руб.

По разделу 02 «Национальная оборона» расходы поселений на содержание штатных единиц, осуществляющих государственные полномочия по первичному воинскому учету за счет субвенций из областного бюджета, исполнены в сумме 715,7 тыс. рублей, или 100 процентов от плановых ассигнований.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы исполнены в сумме 1 638 896 рублей при плане 1 647 736 рублей, или 99,5 %.

**Слайд 12**

По разделу «Национальная экономика» расходы исполнены в сумме 18 540 887,41. рублей при плане 18 958 600 рублей, или 97,8 %; снижение по сравнению с фактом за 2018 год составил 38,8 процента (факт за 2018 год – 30 344 517,81 рублей). Расходы по разделу национальная экономика 18540,9 в т.ч. сельское хозяйство и рыболовство 9,3 тыс. руб.; водное хозяйство -1000,0 тыс. руб.; дорожное хозяйство – 14196,4 тыс. руб. в т ч. Ремонт автомобильных дорог – 11126,0 тыс. руб., содержание автомобильных дорог – 3070,4 тыс.руб.; другие вопросы в области национальной экономики – 3335,2 тыс. руб.

**Слайд 13**

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы исполнены в сумме 987 845,71 рублей при плане 1 932 585,90 рублей, или 51,1 процента. В т.ч. капитальный ремонт муниципального жилищного фонда – 608,6 тыс. руб.; газоснабжение – 178,5 тыс. руб.; водоотведение и водоснабжение - 200,8 тыс. руб.

**Слайд 14**

По разделу «Образование» расходы исполнены в сумме 375 395 629,36 рублей при плане 480 753 514,09 рублей, или 78,1%; рост к факту за 2018 год составил 26,2 процента (факт за 2018 год - 276 852 000,16 рублей). Исполнение по подразделам: дошкольное образование – 164867,5 тыс. руб, общее образование – 164651,6 тыс. руб., дополнительное образование детей – 23573,6 тыс. руб., молодежная политика – 5073,2 тыс. руб., другие вопросы в области образования – 17229,7 тыс. руб..

В связи с переносом сроков исполнения муниципального контракта от 08.07.2019 №42, заключенного Администрацией муниципального района с ООО СУ-53, на строительство объекта «Детский сад на 140 мест по адресу: Новгородская область, г.Окуловка, ул. Кропоткина, уч.2б» не выполнены расходы по подразделу 0701 «Дошкольное образование»: при плане 267 млн. 909 тыс. рублей, освоено 164 млн. 867,5 тыс. рублей, или 61,5 процента.

**Слайд 15**

По разделу «Культура, кинематография» расходы бюджета исполнены в сумме 62 580 272,91 рублей при плане 64 238 276,21 рублей, или 97,4%, рост к 2018 году – 1 % (факт 2018 года - 62 млн. 341,9 тыс. рублей). Исполнение по подразделу культура – 47852,3 тыс. руб., другие вопросы в области культуры, кинематографии – 14728 тыс. руб.

**Слайд 16**

По разделу «Социальная политика» расходы исполнены в сумме 43 404 190,11. рублей при плане 45 678 002,38. рублей, или 95,1% , снижение к 2018 году в 3,2 раза (факт 2018 – 138064,35тыс. рублей). Исполнение по подразделу – пенсионное обеспечение – 2251,3 тыс. руб., охрана семьи и детства – 41152,9 тыс. руб.

Уменьшение расходов в 2019 году связано с прекращений исполнения районом областных полномочий в области социальной политики.

Расходы по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» расходы составили 41 млн. 152,9 тыс. рублей при плане 43 млн.426,2 тыс. рублей, или 94,8% в пределах заявленной потребности.

**Слайд 17**

По разделу «Физическая культура и спорт» расходы исполнены в сумме 13 593 114,55 рублей при плане 15 117 789,54 тыс. рублей, или 89,9%. Снижение расходов в 2019 году на 39,8% (факт 2018 – 22 889 597,77. рублей) обусловлено выделением в 2018 году бюджетных инвестиций в сумме 10 млн. рублей на завершение строительства физкультурно-оздоровительного центра «Импульс» в г.Окуловка. Не использованы бюджетные ассигнования на оплату коммунальных услуг автономных учреждений в области спорта в сумме 1млн. 116 тыс. рублей, при плане 4млн.970 тыс. рублей выполнено 3 млн. 854 тыс. рублей, или 77,5%, расходы профинансированы в полном объёме в пределах заявленной потребности.

**Слайд 18**

По разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга» расходы на оплату процентных платежей по обслуживанию муниципального долга (за пользование бюджетными кредитами) составили

2 325 104,4 рублей, или 100 %, рост к факту за 2018 год составил 74,6 процента (факт 2018 года– 1млн.331,6 тыс. рублей). Увеличение расходов связано с ростом муниципального долга района в 2019 году.

По разделу «Межбюджетные трансферты» выделено в 2019 году бюджетам поселений дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме 14 млн. 515,4 тыс. рублей за счет субвенции бюджету муниципального района на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, или 100 процентов к плану. Наблюдается снижение объемов дотаций поселениям по сравнению с фактом за 2018 год на 37,3 % (факт 2018 года – 23 млн. 145,4 тыс. рублей).

**Слайд 19**

В Окуловском муниципальном районе реализуются следующие национальные проекты:

- федеральный проект «Содействия занятости женщин – создания условий дошкольного образования для детей в возрасте до 3 лет» план 134732,6 тыс. руб. исполнено 32789,8 тыс. руб.

- федеральный проект «Цифровая образовательная среда» план 2174,1 тыс. руб. исполнено 2174,1 тыс. руб.

**Слайд 20**

Муниципальный долг Окуловского муниципального района по состоянию на 01.01.2020 года составил 91503,6 тыс. руб.