**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту** **постановления "Об утверждении отчета об исполнении бюджета Окуловского муниципального района за 1 квартал 2020 года"**

Проект постановления "Об утверждении отчета об исполнении бюджета Окуловского муниципального района за 1 квартал 2020 года"разработан в целях реализации Бюджетного кодекса Российской Федерации и во исполнение Положения о бюджетном процессе в Окуловском муниципальном районе, утвержденным решением Думы муниципального района от 24.02.2014 №293, соответствует по форме и подготовлен на основании отчета об исполнении бюджета Окуловского муниципального района за 1 квартал 2020 года.

**ДОХОДЫ**

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района за I квартал 2020 года по отношению к годовым назначениям исполнен на 21,0 процент. При плане I квартала 47268,0 тыс. рублей, фактическое поступление составило 50148,1 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы- 46691,2 тыс.рублей, неналоговые доходы – 3456,9 тыс.рублей.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступление налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 8883,4 тыс. рублей или 21,5 процента.

Значительный рост обусловлен дополнительными выплатами по заработной плате ряда крупных налогоплательщиков, соответственно увеличилось поступление налога на доходы физических лиц. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года рост поступлений по данному виду дохода составила 7434,4 тыс.рублей. Кроме того, увеличился норматив отчислений по доходам, взимаемым по упрощенной системе налогообложения с 60 процентов в 2019 году до 70 процентов в текущем году. Сумма роста в I квартале 2020 года составила 518,3 тыс.рублей.

План I квартала по неналоговым доходам исполнен в 2,2 раза (план Iкв.2020г.- 1549,2 тыс.руб.; факт.Iкв.- 3456,9 тыс.руб.). На рост доходов оказало влияние поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 643,5 тыс.рублей. При плане I квартала по данному платежу 304,0 тыс.рублей фактическое поступление составило 947,0 тыс.рублей (оплата задолженности 2019 года). Кроме того, в связи с изменением федерального законодательства о штрафах, прогнозируемая сумма штрафных санкций по данным администраторов дохода составила на I квартал 2020 года 28,5 тыс.рублей. При поквартальном распределении не учтены поступления задолженности 2019 года, фактическое поступление которых составило 635,6 тыс.рублей.

**РАСХОДЫ**

Расходная часть бюджета района за 1 квартал 2020 года исполнена на 21,6% к годовому плану. Профинансировано бюджетных мероприятий на сумму 133 млн. 893,7 тыс. рублей, что на 24,3% больше, чем за 1 квартал 2019 года (107 млн. 714,8 тыс. рублей).

В разрезе основных отраслей исполнение расходов по отношению к годовым назначениям характеризуется следующим образом:

1. общегосударственные вопросы – 28,9%,
2. национальная оборона – 25,0%,
3. национальная безопасность

и правоохранительная деятельность – 14,7%,

1. национальная экономика – 13,6%,
2. жилищно-коммунальное хозяйство – 20,7%,
3. образование – 21,7%,
4. культура – 23,1%,
5. социальная политика – 10,5%,
6. физическая культура – 31,1%,
7. обслуживание муниципального долга - 17,6%,
8. межбюджетные трансферты - 21,9%.

Расходы на оплату труда работников муниципальных учреждений района составили за 1 квартал текущего года 51 млн. 385,5 тыс. рублей, в соответствующем периоде 2019 года (46 млн. 115,6 тыс. рублей). Повышение на 11,4% расходов на оплату труда связано с ростом заработной платы бюджетников с 1 октября 2019 года и досрочной выплатой заработной платы за март текущего года, обусловленной карантинными мероприятиями.

Задолженности по выплате заработной платы работникам бюджетных учреждений по состоянию на 1 апреля 2020 года не имеется.

На финансирование расходов по оплате коммунальных услуг муниципальным учреждениям направлено 18 млн. 932,5 тыс. рублей, что на 18,6% меньше, чем в 1 квартале 2019 года (22 млн. 459,8 тыс. рублей).

За счет субсидии на софинансирование расходов муниципальных учреждений по приобретению коммунальных услуг исполнено в отчетном квартале 15 млн. 148,0 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по оплате коммунальных услуг на 01.04.20г. отсутствует.

В сфере дорожной деятельности расходы на дорожное хозяйство (дорожные фонды) составили 1 млн. 231,6 тыс.рублей (606,2 тыс.рублей в 1 кв.2019 года).

В 1 квартале текущего года на реализацию муниципальных программ выделено 120 млн. 000,4 тыс. рублей; из них:

- муниципальная программа "Управление муниципальными финансами в Окуловском муниципальном районе на 2019-2024 годы" – 6 млн. 532,8 тыс. рублей;

- муниципальная программа "Развитие системы управления муниципальным имуществом в Окуловском муниципальном районе на 2015-2022 годы"– 581,5 тыс. рублей;

- муниципальная программа "Развитие и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границах Окуловского муниципального района на 2019-2022 годы" – 1 млн. 231,6 тыс. рублей;

- муниципальная программа "Развитие образования в Окуловском муниципальном районе до 2026 года"– 76 млн. 441,6 тыс. рублей;

- муниципальная программа "Улучшение жилищных условий граждан и повышение качества жилищно-коммунальных услуг в Окуловском муниципальном районе на 2018-2022 годы" – 226,0 тыс. рублей;

- муниципальная программа "Развитие культуры и туризма в Окуловском муниципальном районе на 2020-2024 годы"– 16 млн. 620,5 тыс. рублей;

- муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Окуловском муниципальном районе на 2014-2022 годы" - 6 млн. 707,3 тыс. рублей;

- муниципальная программа "Капитальный ремонт муниципального жилого фонда в Окуловском муниципальном районе на 2015-2022 годы" – 116,0 тыс. рублей;

- муниципальная программа "Строительство дошкольных образовательных организаций на территории Окуловского муниципального района на 2018-2020 годы" – 8 млн. 593,1 тыс. рублей;

- муниципальная программа "Обеспечение жильём работников, привлекаемых для работы в государственных и муниципальных учреждениях Окуловского муниципального района Новгородской области на 2019-2024 годы" – 2 млн. 950,0 тыс. рублей.

Расходы на оплату депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих по отношению к общей сумме доходов (собственные + дотация), полученных бюджетом муниципального района за отчетный период составили 12,07% при нормативе, установленном Постановлением Администрации Новгородской области от 20.12.2019 г. № 502 " Об утверждении методики расчета нормативов и нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих муниципальных районов, городских и сельских поселений области на 2020 год"– 11,81%. . Перерасход образовался в связи с досрочной выплатой заработной платы за март текущего года, обусловленной карантинными мероприятиями.

Средства Резервного фонда Администрации района в I квартале текущего года не выделялись.

**ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ  
 к проекту постановления "Об утверждении отчета об исполнении бюджета Окуловского муниципального района за 1 квартал 2020 года"**

Принятие проекта постановления "Об утверждении отчета об исполнении бюджета Окуловского муниципального района за 1 квартал 2020 года" не потребует выделения дополнительных средств из бюджета Окуловского муниципального района.

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

**ПЕРЕЧЕНЬ  
нормативных правовых актов, подлежащих признанию утратившими силу, приостановлению, изменению, дополнению или принятию в связи с принятием проекта постановления "Об утверждении отчета об исполнении бюджета Окуловского муниципального района за 1 квартал 2020 года"**

Принятие проекта постановления **"**Об утверждении отчета об исполнении бюджета Окуловского муниципального района за 1 квартал 2020 года" не повлечет признания утратившими силу, приостановления, изменения, дополнения или принятия нормативных правовых актов в связи с принятием вышеназванного проекта решения.

Первый заместитель Главы администрации,

председатель комитета финансов: Т.В.Васильева