**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**об исполнении бюджета муниципального образования «Дубровский район» за 2019 год**

п. Дубровка

Консолидированный бюджет муниципального образования «Дубровский район» за 2019 год исполнен:

по доходам в объеме 380219,9 тыс. рублей, или 96,9% плановых назначений,

по расходам в объеме 380609,6 тыс. рублей, или 94,7% плановых назначений,

с дефицитом в объеме 389,7 тыс. рублей.

По итогам 2019 года бюджет муниципального образования «Дубровский район» исполнен:

по доходам в сумме 323809,6 тыс. рублей, или 97,9% к утвержденному годовому плану, к уровню 2018 года исполнение составило 108,9 процента;

по расходам - в сумме 324146,2 тыс. рублей, или 97,6% к годовым назначениям уточненной бюджетной росписи, с превышением расходов над доходами на сумму 336,6 тыс. рублей.

1. **Анализ исполнения доходов бюджета муниципального образования «Дубровский район»**

Доходная часть бюджета за 2019 год исполнена в сумме 323809,6 тыс. рублей, на 97,9% к уточненным годовым назначениям и к сводной бюджетной росписи. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 54775,9 тыс. рублей, или на 20,4 процента. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 27,2%, что ниже соответствующего периода прошлого года на 2,8 процентных пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 72,8 процента. Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом 2018 года возросли на 8,9%, объем безвозмездных поступлений увеличился на 25,3 процента. Поступления налоговых и неналоговых доходов (далее – собственных доходов) сложились в сумме 87943,6 тыс. рублей, или 99,5% к уточненному годовому плану.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за  2018 | Утвержде-но  на 2019 | Уточнено  на 2019 | Сводная бюджетная роспись  на 2019 | Исполнено  на 01.01.2020 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **80773,7** | **81822,0** | **88370,5** | **88370,5** | **87943,6** |
| **налоговые доходы:** | **71157,5** | **75908** | **77569,8** | **77569,8** | **78783,0** |
| *- НДФЛ* | 60159,7 | 63721 | 65121 | 65121 | 65784,9 |
| *- акцизы по подакцизным товарам* | 3316,8 | 3988 | 3988 | 3988 | 4457 |
| *- единый налог на вмененный доход* | 4896,6 | 5492 | 4930 | 4930 | 4931,9 |
| *- единый с/х налог* | 1439,9 | 1181 | 1853,5 | 1853,5 | 1859,7 |
| *- Налог взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения* | 1,8 | 25 | 37,3 | 37,3 | 37,3 |
| *- государственная пошлина* | 1342,8 | 1500 | *1640* | *1640* | 1712,2 |
| *- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам* | 0 | 1,0 | 0 | 0 | 0 |
| **неналоговые доходы:** | **9616,2** | **5914** | **10800,7** | **10800,7** | **9160,6** |
| *- Доходы от сдачи в аренду земельных участков* | 3336,0 | 2460 | 3410 | 3410 | 2980,5 |
| *- Доходы от сдачи в аренду имущества* | 778,0 | 561 | 660 | 660 | 691 |
| *Прочие доходы от использования имущества* | 60,0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *- Плата за негативное воздействие на окружающую среду* | 145,8 | 233 | 48,4 | 48,4 | 42,1 |
| *- Доходы от оказания платных услуг* | 396,1 | 660 | 870,3 | 870,3 | 939,1 |
| *- доходы от продажи материальных и нематериальных активов* | 2872,9 | 400 | 4854,6 | 4854,6 | 3548,2 |
| *- штрафные санкции* | 2027,4 | 1600 | 957,4 | 957,4 | 959,7 |
| **Безвозмездные поступления:** | **188260,1** | **189595,1** | **242283,0** | **242283,0** | **235866,1** |
| **- дотации:** | 54799,0 | 45238,1 | 47881,0 | 47881,0 | 47881,0 |
| **- субсидии** | **3398,1** | **608,4** | **51617,1** | **51617,1** | **51554,6** |
| **- субвенции:** | **124404,5** | **137879,6** | **135727,5** | **135727,5** | **129373,1** |
| **-иные межбюджетные трансферты** | **5658,5** | **5869,0** | **7057,4** | **7057,4** | **7057,4** |
| **Итого** | **269033,7** | **271417,1** | **330653,5** | **330653,5** | **323809,6** |

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 89,6 процента. В абсолютном выражении налоговые поступления в бюджет составили 78783 тыс. рублей, что составляет 110,7% к уровню 2018 года. Основным налогом, которыми сформирована доходная часть бюджета за 2018 года, является налог на доходы физических лиц.

**Налог на доходы физических лиц** поступил в бюджет в сумме 65784,9 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 101%, доля в налоговых доходах составляет 83,5%, выше по сравнению с уровнем прошлого года на 1,0 процентный пункт. К соответствующему периоду 2018 года темп роста составил 109,3 процента.

**Единый налог на вмененный доход составил** 100 % утвержденных годовых назначений или 4931,9 тыс. рублей. В объеме налоговых доходов бюджета единый налог занимает 6,3 процента. К аналогичному периоду прошлого года поступления увеличились на 35,3 тыс. рублей.

**Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты** за 2019 год исполнены на 111,8% годового плана, в структуре налоговых доходов их доля составляет 5,7 процента или 4457 тыс. рублей, темп роста к уровню 2018 года 134,4 процента.

Остальные виды налоговых доходов, поступивших в бюджет за 2019 год имеют незначительный удельный вес от 2,0 % до 0,02 процента.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 9160,6 тыс. рублей, или на 84,8% годовых плановых назначений. Невыполнение плана по неналоговым доходам обусловлено неуплатой платежей от аренды земли ООО «Брянский лен» и от реализации имущества за проданное здание Трехбратской СОШ. Администрацией Дубровского района направлены документы в Брянский районный суд Брянской области. иск направлен Титовой Ю. В. за проданное здания Трехбратской СОШ и по сложившейся задолженности по аренде земли ООО «Брянский лен» документы направлены в Брянский арбитражный суд. дело принято к производству 04.03.2020 года. К соответствующему периоду 2018 года поступление неналоговых доходов составило 95,3 процента. Наибольший удельный вес по группе неналоговых доходов занимают доходы от продажи материальных и нематериальных активов 38,7 %, или 3548,2 тыс. рублей, доходы от использования имущества – 40%, или 3671,5 тыс. руб., (от сдачу в аренду земли 2980,5 тыс. рублей, от сдачи в аренду имущества 661 тыс. рублей). Темп роста к уровню 2018 года по аренде земли оставил 89,3%, по реализации имущества и продажи земли 123,5%. Доходы от оказания платных услуг удельный вес в неналоговых доходах составил 10,2 процента, по штрафным санкциям удельный вес составил 10,5 процента, темп роста к 2018 году составил 47,3 процента.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2019 год имеет удельный вес 0,5 процента.

Администрирование налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений бюджета муниципального образования «Дубровский район» осуществляли 3 администратора доходов:

- администрация Дубровского района (налоговые и неналоговые доходы и безвозмездные поступления);

- комитет имущественных отношений администрации Дубровского района (неналоговые доходы от использования имущества и от продажи материальных и нематериальных активов);

- финансовое управление администрации Дубровского района (безвозмездные поступления).

За 2019 год кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 235866,1 тыс. рублей, или 97,4% уточненных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 25,3%, или на 47606,0 тыс. рублей. За 2019 год исполнены следующие безвозмездные поступления:

дотации – 47881,0 тыс. рублей;

субсидии – 51554,6 тыс. рублей;

субвенции – 129377,1 тыс. рублей;

иные межбюджетные трансферты – 7057,4 тыс. рублей.

1. **Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования «Дубровский район»**

Общий объем расходов, уточненный решением о бюджете на 2019 год составляет 332041,0 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденный уточненной бюджетной росписью составил 332041,0 тыс. рублей. Информация об исполнении расходов бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Разд. | Исполне- но за 2018 год | Утвержде-но Решением о бюджете (от 18.12.2018 года №466-6) | Уточне-но решении-ем о бюджете | Показате-ли сводной бюджет- ной росписи | Исполне-но в 2019 году | % исполне-ния к уточнен- ному Решению | Темп роста 2019/2018 |
|
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 29 924,6 | 30428,6 | 31045,0 | 31045,0 | 30548,2 | 98,40% | 102,08% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 02 | 545,7 | 594,8 | 594,8 | 594,8 | 594,8 | 100,00% | 109,00% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 2 357,3 | 3153,2 | 2899,4 | 2899,4 | 2752,9 | 94,95% | 116,78% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 6 134,2 | 6667,3 | 43162,4 | 43162,4 | 42977,3 | 99,57% | 700,62% |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 882,5 | 217,2 | 5407,4 | 5407,4 | 5337,6 | 98,71% | 604,83% |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 07 | 187541,1 | 185951,4 | 200998,3 | 200 998,3 | 200728,5 | 99,87% | 107,03% |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 22433,8 | 20144,3 | 24043,3 | 24043,3 | 23563,7 | 98,01% | 105,04% |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 17492,2 | 16223,8 | 15223,2 | 15223,2 | 8976,0 | 58,96% | 51,31% |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 926,6 | 5949,5 | 7240,2 | 7240,2 | 7240,2 | 100,00% | 781,37% |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 14 | 2243,8 | 2087,0 | 1427,0 | 1427,0 | 1427,0 | 100,00% | 63,60% |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | | 270481,8 | 271417,1 | 332041,0 | 332041,0 | 324146,2 | 97,62% | 119,84% |

Исполнение расходов бюджета за 2019 год составило 324146,2 тыс. рублей, что соответствует 97,6 процента уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года темп роста составил 119,84 процента.

Исполнение расходов осуществлялось по 10 разделам бюджетной классификации расходов. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу 07 «Образование», с объемом расходов 61,9 процента.

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам классификации расходов в отчетном периоде показал следующее.

По разделу **01** **«Общегосударственные вопросы»** расходы за 2019 год исполнены в сумме 30548,20 тыс. рублей, или 98,4 процента к утвержденным бюджетной росписью. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 9,4 процентов. По разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2018 года на 2,1 процента.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов представлено в таблице

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Разд. | Исполнено за 2018 год | Утверждено Решением о бюджете (от 18.12.2018 года №466-6) | Уточнено Решением о бюдже те | Показатели сводной бюджет ной росписи | Исполнено в 2019 году | % исполне ния к уточненному Решению | Темп роста 2019/2018 |
|
| ОБЩЕГОСУДАРСТ- ВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 29 924,60 | 30 428,60 | 31 045,00 | 31 045,00 | 30 548,20 | 98,40% | 102,08% |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 419,10 | 397,20 | 476,40 | 476,40 | 466,80 | 97,98% | 111,38% |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 18 510,40 | 18 657,40 | 18 586,10 | 18 586,10 | 18 228,50 | 98,08% | 98,48% |
| Судебная система | 0105 | 58,70 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 6,00 | 100,00% | 10,22% |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 5 094,90 | 4 963,40 | 5 407,20 | 5 407,20 | 5 401,90 | 99,90% | 106,03% |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0107 | 0,00 | 10,00 | 160,00 | 160,00 | 160,00 | 100,00% | 0,00% |
| Резервные фонды | 0111 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 5 841,40 | 6 294,60 | 6 409,20 | 6 409,20 | 6 285,10 | 98,06% | 107,60% |

по подразделу **0103** «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы составили 466,8 тыс. рублей, к уровню 2018 года расходы увеличены на 11,4 процента;

по подразделу **0104** «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» отражены расходы в сумме 18228,5 тыс. рублей, из них на содержание главы администрации Дубровского района 971,7 тыс. рублей.

по разделу **0106** «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов» произведены расходы в сумме 5401,9 тыс. рублей, к уровню 2018 года – 106,0 процента на деятельности финансового управления администрации Дубровского района и Контрольно-счетной палаты Дубровского района.

по подразделу **0107 «**Обеспечение проведения выборов и референдумов» произведены расходы в сумме 160,0 тыс. рублей.

по подразделу **0113** «Другие общегосударственные вопросы» произведены расходы в сумме 6285,1 тыс. рублей, к уровню 2018 года – 107,6 процента, в том числе расходы Комитета правовых и имущественный отношений – 1431,5 тыс. рублей; оценку имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности произведены расходы района по оценке имущества в сумме 186,4 тыс. рублей; содержание МФЦ – 2536,1 тыс. рублей; эксплуатацию и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества произведены расходы в сумме 1307,1 тыс. рублей; административная комиссия – 326,5 тыс. рублей, обучение студентов – 348,3 тыс. рублей; информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления – 137,1 тыс. руб. и другие расходы.

По разделу **02 «Национальная оборона»** расходы бюджета за 2019 год сложились в сумме 594,8 тыс. рублей, или 100,0% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2018 года составил 109 процента. Структура расходов раздела представлена 1 подразделом: 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы бюджета за 2019 год составили 2752,9 тыс. рублей, или 95,0 процента к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2019 год. По разделу отмечено увеличение кассовых расходов к аналогичному периоду 2018 года на 16,8 процента. Расходы в большинстве своем направлены по подразделу 03 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» - 2702,9 тыс. рублей.

По разделу **04 «Национальная экономика»** исполнение расходов за 2019 год сложилось в объеме 42977,3 тыс. рублей или 99,6 процента к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2019 год. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 13,3 процента. Расходы исполнены по 6 разделам:

04 01 «Общеэкономические вопросы» - 35,5 тыс. рублей,

04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 79,0 тыс. рублей,

04 06 «Водное хозяйство» - 87,9 тыс. рублей,

04 08 «Транспорт» - 1583,6 тыс. рублей,

04 09 «Дорожное хозяйство» - 40313,7 тыс. рублей,

04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 878,0 тыс. рублей.

В целом по разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2018 года в 7 раз.

***Анализ использования средств муниципальных дорожных фондов***

***за 2019 год представлен в таблице***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено  тыс. рублей | Исполнено  тыс. рублей |
| Остаток на 01.01.2019 года – 227,5 тыс. рублей | | |
| **Доходы, в том числе** | **40270,9** | **40699,8** |
| акцизы на нефтепродукты | 3988,0 | 4457,0 |
| Субсидии федерального бюджета | 28717,6 | 28714,5 |
| субсидия из областного бюджета | 5645,3 | 5630,3 |
| иные поступления | 1920,0 | 1898,0 |
| **Расходы, в том числе** | **40498,4** | **40313,7** |
| за счет остатков средств | 227,5 | 227,5 |
| акцизы на нефтепродукты | 3988,0 | 3843,4 |
| Субсидии федерального бюджета | 28717,6 | 28714,6 |
| субсидия из областного бюджета | 5645,3 | 5630,3 |
| иные поступления | 1920,0 | 1898,0 |
| Остаток на 01.01.2020 года – 613,6 тыс. рублей | | |

На 01.01.2020 года остаток неиспользованных средств по дорожному фонду составляет 613,6 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на счете по состоянию на 1 января 2020 года составляет 1050,93 тыс. рублей.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 2019 год сложились в сумме 5337,6 тыс. рублей, или 98,7% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. К аналогичному периоду 2018 года отмечено увеличение расходов на 4455,1 тыс. рублей. Расходы направлены по подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» -216,8 тыс. рублей; по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» - 3905,5 тыс. рублей; по подразделу 05 03 «Благоустройство» - 1120,3 тыс. рублей; по подразделу 05 04 «Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства» - 95,0 тыс. рублей.

По разделу **07 «Образование»** расходы бюджета за 2019 год составили 200728,5 тыс. рублей, или 99,9 процента к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Доля расходов в общей структуре расходов бюджета составила 61,9 процента. Темп роста к аналогичному периоду 2018 года 107,0 процента. В разрезе подразделов средства направлены на дошкольное образование (0701) в сумме 52714,5 тыс. рублей, общее образование (0702) – 114617,7 тыс. рублей, дополнительное образование (0703) – 9103,2 тыс. рублей, молодежная политика и оздоровление детей (0707) – 942,4 тыс. рублей, другие вопросы в области образования (0709) – 23350,7 тыс. рублей.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2019 год расходы бюджета с учетом уточненной бюджетной росписи были утверждены в объеме 24043,3 тыс. рублей. Исполнение расходов за 2019 год составило 23563,7 тыс. рублей, или 98 процентов. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 7,3 процентов. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 105,0 процентов.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы бюджета за 2019 год исполнены в сумме 8976,0 тыс. рублей, или на 59,0% к утвержденным ассигнованиям. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 2,8 процента.

Исполнение по подразделам классификации:

10 01 «Пенсионное обеспечение» - 1926,4 тыс. рублей;

10 03 «Социальное обеспечение населения» - 114,5 тыс. рублей;

10 04 «Охрана семьи и детства» - 5949,9 тыс. рублей;

10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» - 985,2 тыс. рублей.

По разделу **11** **«Физическая культура и спорт»,** по подразделу «Массовый спорт» расходы за 2019 год исполнены в сумме 7240,2 тыс. рублей, или 100 процентов утвержденных бюджетных ассигнований. К аналогичному периоду 2018 года отмечается рост в 7,8 раза. Увеличение связано с вводом с 01.01.2019 года по подразделу 1101 «Физическая культура» нового муниципального бюджетного учреждения "Дубровская спортивная школа". Расходы по учреждению за 2019 год составили 6179,1 тыс. рублей.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** за 2019 год бюджетные расходы исполнены в объеме 1427,0 тыс. рублей, что соответствует 100 процентов годового объема утвержденных расходов. Доля расходов в структуре бюджета составляет 0,4 процента. Объем межбюджетных трансфертов к аналогичному периоду прошлого года уменьшился на 816,8 тыс. рублей (36,4 процента).

В отчетном периоде расходы бюджета осуществляли 6 главных распорядителей бюджетных средств. Отдел образования администрации Дубровского района реализовал права главного распорядителя с 1 января 2019 года.

Данные об утвержденных бюджетных ассигнованиях, кассовом исполнении расходов главных распорядителей за 2018 - 2019 годы представлены в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного распорядителя средств бюджета | Исполнено    на за 2018 год | Сводная бюджетная роспись  за 2019 год | Исполнено    за 2019 год | % исполнения |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* |
| Администрация Дубровского района (900) | 101331,6 | 145807,4 | 138290,9 | 94,8% |
| Дубровский районный Совет народных депутатов (901) | 419,1 | 476,4 | 466,7 | 98,0% |
| Финансовое управление администрации Дубровского района (902) | 6985,8 | 6429,3 | 6429,3 | 100% |
| Контрольно-счетная палата Дубровского района (903) | 424,9 | 444,9 | 439,6 | 99,0% |
| Комитет правовых и имущественных отношений (904) | 1801,3 | 1630,1 | 1630,1 | 100,0% |
| Отдел образования администрации Дубровского района (905) | 159519,0 | 177252,9 | 176889,6 | 99,8% |
| **ИТОГО:** | **270481,8** | **332041,0** | **324146,2** | 97,6% |

С учетом изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись, расходы утверждены в объеме 332041,0 тыс. рублей. По итогам 2019 года расходы бюджета исполнены в объеме 324146,2 тыс. рублей, что составляет 97,6 процента утвержденных бюджетных назначений. К уровню 2018 года расходы исполнены на 119,8 процента, в том числе, по администрации Дубровского района – 136,5 процента, по районному Совету – 111,4 процента, по Финансовому управлению администрации Дубровского района – 92,0 процента, по КСП - 103,5 процента, по комитету правовых и имущественных отношений – 90,5 процентов, по отделу образования – 110,9 процента.

Согласно приложению №9 решения от18.12.2018 №466-6 «О бюджете муниципального образования «Дубровский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», исполнение бюджета осуществлялось в рамках 4 муниципальных программ.

Общий уточненный объем финансирования муниципальных программ в соответствии со сводной бюджетной росписью на 2019 год утвержден в сумме 322871,4 тыс. рублей, или 99,6% расходов бюджета:

- муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Дубровский район» на 2019 – 2021 годы» - 102980,2 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Развитие образования Дубровского района» на 2019-2021 годы» – 189981,5 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Дубровского района (2019-2021 годы)» - 23563,7 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Дубровского района» (2019-2021 годы) – 6346,0 тыс. рублей.

Информация об исполнении муниципальных программ представлена в таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | Утверждено  решением  на 2019 год | Уточнено  решением  на 2019 год | Сводная бюджетная роспись на 2019 год | Исполнено за 01.01.2020 год |
| «Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Дубровский район» на 2019 – 2021 годы» | 68711,9 | 110017,1 | 110017,1 | 102980,2 |
| «Развитие образования Дубровского района» на 2019 -2021 г» | 175003,3 | 190344,8 | 190344,8 | 189981,5 |
| «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Дубровского района (2019-2021 годы)» | 20144,3 | 24043,3 | 24043,3 | 23563,7 |
| «Управление муниципальными финансами Дубровского района (2019-2021гг)» | 6645,2 | 6346,0 | 6346,0 | 6346,0 |
| **Итого** | **270504,7** | **330751,2** | **330751,2** | **322871,4** |
| Не программная часть | 912,4 | 1289,8 | 1289,8 | 1274,8 |
| **Всего** | **271417,1** | **332041,0** | **332041,0** | **324146,2** |

По итогам 2019 года кассовое исполнение расходов по муниципальным программам сложилось в сумме 322871,4 тыс. рублей, что составляет 97,6 процента бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете, и 97,6 процента бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью с учетом изменений на отчетную дату.

Не программная часть бюджета исполнена в сумме 1274,8 тыс. рублей, или на 98,8 процента. Расходы отнесены на обеспечение деятельности законодательного (представительного) и контрольного органа муниципального образования, на выплату гранта за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, на организацию и проведение выборов и референдумов и на оказание материальной помощи населению пострадавшим в результате пожара.

Порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Дубровского района установлен постановлением администрации Дубровского района от 24.08.2015 года №405, от 25.06.2019 года №476.

В соответствии с решением от 18.12.2018 года №466-6 «О бюджете муниципального образования «Дубровский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» первоначально резервный фонд администрации утвержден в сумме 100,0 тыс. рублей.

В соответствии с Порядком применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 №65н, расходование средств резервного фонда отражено по разделу «Социальная политика», подраздел 10 03 «Социальное обеспечение населения». В соответствии с распоряжением администрации Дубровского района от 12.03.2019г. №144р, от 22.05.2019г. №276р; от 29.05.2019г. №291р; от 22.10.2019г. №561р на расходование средств резервного фонда за 2019 год выделено 40,0 тыс. рублей. Расходы направлены на оказание материальной помощи населению пострадавшим в результате пожара.

Первоначально бюджет муниципального образования «Дубровский район» на 2019 год утвержден сбалансированным, по доходам и расходам в сумме 271417,1 тыс. рублей.

Решением Дубровского районного Совета народных депутатов от 22.02.2019 года №484-6 «О внесении изменений в решение «О бюджете муниципального образования «Дубровский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» размер дефицита утвержден в сумме 1387,5 тыс. рублей. Источниками финансирования дефицита бюджета являются остатки средств на начало года в сумме 1387,5 тыс. рублей.

В течение анализируемого периода в сводную бюджетную роспись по источникам финансирования дефицита бюджета 1 раз вносились изменения в плановые назначения на общую сумму 1387,5 тыс. рублей. Уточненной бюджетной росписью за 2019 год источники внутреннего финансирования дефицита бюджета утверждены в сумме (-) 1387,5 тыс. рублей в соответствии с фактическим исполнением за 2018 год.

В 2019 году бюджету муниципального района «Дубровский район» было выделено из областного бюджета 150 000,00 рублей на реализацию региональный проект «Творческие люди» (в рамках национального проекта «Культура»). Денежные средства были направлены на организацию и проведение творческих фестивалей и конкурсов для детей и молодежи.

В соответствии с представленным администрацией Дубровского района отчетом об исполнении бюджета муниципального образования «Дубровский район» за 2019 год, бюджет исполнен с дефицитом в сумме 336,6 тыс. рублей.

Начальник финансового

управления администрации

Дубровского района Е.В. Макарова