**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к решению собрания депутатов МР «Дербентский район» «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального района «Дербентский район»за 12 месяцев 2019 года»

Консолидированный бюджет муниципального района «Дербентский район» за 2019 год исполнен по доходам в сумме 1 631 623,7 тыс. рублей (или 102,1 % к уточненным бюджетным назначениям и 116,2% к уровню 2018 года), в том числе бюджет МР «Дербентский район» - в сумме1598234,0 тыс. рублей, или 101,5% к уточненным бюджетным назначениям и 116,0 % к уровню 2018 года.

Поступление налоговых и неналоговых доходовв консолидированный бюджет МР «Дербентский район» за 2019 год составило 278 540,5 тыс. рублей или 113,5% к годовым назначениям, в бюджет МР «Дербентский район» поступило – 230 538,2 тыс. рублей или 114,4% к годовым назначениям.

Налоговые доходы в общем объеме поступлений в консолидированный бюджет МР «Дербентский район» составили 86,9%, в районном бюджете 85,1%.

Наибольший удельный вес в налоговых и неналоговых доходах консолидированного бюджета МР «Дербентский район» занимает налог на доходы физических лиц (НДФЛ) –55,0%, акцизы на ГСМ зачисляемые в дорожный фонд, - 8,5%, земельный налог – 9,4 %, налог на имущество физических лиц– 2,6%, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 3,0 %, налог взимаемый по упрощенной системе налогообложения – 7,4%, единый сельскохозяйственный налог – 0,2 %, государственная пошлина – 1,0 %. Удельный вес неналоговых доходов составляет 13,1%.

В структуре налоговых и неналоговых доходовбюджета муниципального района «Дербентский район» преобладают НДФЛ –63,0 %, акцизы на ГСМ – 8,5 %, налог взимаемый по упрощенной системе налогообложения – 9,0 %. Неналоговые доходы составляют 14,9 %, большую часть в неналоговых доходах района составляют «Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» - 24 250 тыс. рублей или 70,6% от общей суммы неналоговых доходов.

В консолидированный бюджет МР «Дербентский район» в 2019 году поступило налогов и сборов в сумме 242 082 тыс. рублей (108,0% к плану и 106,4 % – к уровню 2018 года), в том числе в бюджет МР «Дербентский район» - 198 218 тыс. рублей (108,1% к плану и 103,9 проц. к уровню 2018 года).

Прирост достигнут по налогу на доходы физических лиц – 5,2% или7 626 тыс. рублей (на уровне бюджета МР «Дербентский район» - прирост составил 5,1 % или 7 074 тыс. рублей), по акцизам на ГСМ зачисляемые в местные бюджеты по установленному нормативу – 10,1 % или 2 167,0 тыс. рублей, налогу взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 14,9 % или 2 693 тыс. рублей, земельному налогу – 14,8 % или3 366,0 тыс. рублей.

Неналоговые доходы в консолидированный бюджет МР «Дербентский район» за 2019 год поступили в объеме 36458 тыс. рублей (или на 69,6 % больше утвержденных назначений в сумме 21 500,0 тыс. рублей), в том числе в бюджет МР «Дербентский район» - 34 318 тыс. рублей (или на 77,6 % больше планав сумме 14 318,0 тыс. рублей).

Межбюджетные трансферты в консолидированный бюджет муниципального района «Дербентский район» в 2019 году поступили в полном объеме и составили 1 351 805,9 тыс. рублей с ростом к уровню 2018 года на 19,6 % или на 241 885,3 тыс. рублей. В районный бюджет поступили в объеме 1 367 968,9 тыс. рублей при плане 1 371 251,9 тыс. рублей или 99,8%. Неисполнение в полном объеме плановых показателей объясняется недопоступлением межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету муниципального района «Дербентский район» из бюджета поселений, входящих в состав МР «Дербентский район» на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями (на содержание клубных учреждений поселений). Задолженности по клубным учреждениям не имеется.

В общем объеме доходов консолидированного бюджета муниципального района «Дербентский район» безвозмездные поступления (без учета возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет) 2019 году составили 82,9 % в том числе: дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 187 514,4 тыс. рублей или 13,7% от общего объема; субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) - 190 364,8 тыс. рублей, или 13,9 %субвенции бюджетам бюджетной системы РФ –972 882,9 тыс. рублей или 71,1 %, иные межбюджетные трансферты – 1 043,8 тыс. рублей или 0,1 %.

По данным годового отчета уровень дотационности бюджета муниципального района «Дербентский район» в 2019 году составила 35,9 %против 31,9 % в 2018 году.

Основные направления бюджетной, налоговой и долговой политики, повышения эффективности расходования бюджетных средств, наращивания налогового потенциала МР «Дербентский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденные постановлением главы муниципального района «Дербентский район» № 225 от 01сентября 2018 года, в том числе обязательства по сокращению (недопущения роста) объема муниципального долга, выполнены.

Муниципальный долг (гарантии района за полученную сельхозтоваропроизводителями по лизингу технику) муниципального района «Дербентский район» сокращен на 1 807,5тыс. рублей или 24,0 %.

Исполнение расходов консолидированного бюджета муниципальногорайона «Дербентский район» в 2019 году составило 1 467 277,7 тыс. рублей или 87,6% к уточненной росписи. В том числе, районный бюджет, при уточненным плане 1 629 353,07 исполнен в объеме 1 447 261,8 тыс. рублей, или 88,8 %.

Консолидированный бюджет муниципального района «Дербентский район» остается социально-ориентированным.

Расходы на образование, культуру, социальную политику, физическую культуру, спорт и СМИ в общем объеме консолидированного бюджета муниципального района «Дербентский район» занимают 83,9 %, в абсолютной сумме – 1 231 208,5 тыс. рублей. По сравнению с 2018 годом они возросли на 83 860,3 тыс. рублей или 106 %.

Приоритетным направлением бюджетной политики муниципального района «Дербентский район» оставалась реализация «майских» указов Президента Российской Федерации, предусматривающих решение неотложных задач экономического и социального развития района и обеспечение защищенности граждан.

В разрезе статей расходов значительный удельный вес, или порядка 74,6 %занимаетзаработная плата с начислениями 1 079 147,7 тыс. рублей.

На осуществление выплат социального характера из бюджета муниципального района «Дербентский район» в 2019 году было выделено 18 943,8 тыс. рублей, в том числе:

2 100,1 тыс. рублей – на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных, муниципальных учреждениях и иных образовательных учреждениях РД;

661,0 тыс. рублей – на оказание единовременной материальной помощи из резервного фонда администрации муниципального района «Дербентский район» лицам, оказавшимся в тяжелой жизненной ситуации и в других случаях;

391,1 тыс. рублей – на выплату муниципальной надбавки к пенсии муниципальных служащих;

8 095,2 тыс. рублей – на выплату пособий на детей-сирот;

277,5 тыс. рублей – расходы на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей на семью (в том числе из приюта);

7 419,5 тыс. рублей – на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот.

Обеспечено соблюдение установленного Правительством Республики Дагестан норматива формирования расходов на содержание органов местной власти. При плановом значении 12,2% (снижен против уровня 2018 года на 2,3 % пункта) к общей сумме налоговых, неналоговых доходов и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, фактическое значение составило – 10,3 %.

Достигнуто полное финансовое обеспечение и соблюдение условий софинансирования в рамках государственных программ Российской Федерации и Республики Дагестан, преобладающее участие в которых предусматривается из федерального и/или регионального бюджета и в небольших объемах направляются собственные средства.

Объем бюджетных ассигнований на эти цели составил 38 550,1тыс. рублей, в том числе в рамках реализации: -государственной программы РД «Развитие культуры в Республике Дагестан на 2015 – 2020 годы», на государственную поддержку лучших сельских учреждений культуры всего 202,0 тыс. рублей, из них–2,0 тыс. рублей за счет районного бюджета;

- государственной программы Республики Дагестан «Формирование современной городской среды в Республике Дагестан» на 2018 - 2022 годы», на поддержку районной муниципальной программы формирования современной городской среды на 2018-2022 годы, всего 20 130,4 тыс. рублей, из них – 1 050,0 тыс. рублей за счет районного бюджета;

В бюджете муниципального района«Дербентский район» на ремонт и строительство дорожной сети МР «Дербентский район» на 2019 год было предусмотрено 31 171,7 тыс. рублей. Районной администрацией на эти цели до МБУ «Управление ЖКХ» администрации МР «Дербентский район» в виде субсидии были выделены денежные средства в объеме 27 999,7тыс. рублей или 89,9% от плановых назначений, фактические расходы составили 20 375,4 тыс. рублей.

Ведомственная структура расходов консолидированного бюджета муниципального района «Дербентский район» в 2019 году в разрезе разделов характеризуются следующими показателями.

Раздел 0100 «Расходы на содержание органов местного самоуправления» консолидированного бюджета МР «Дербентский район» при уточненном плане 133234,9 тыс. рублей, исполнено 121114,4 тыс. рублей или 90,9%, соответствующий раздел районного бюджета исполнен в сумме 73 116,8 при уточненном плане 83 530,2 тыс. рублей или 87,5%.

Раздел 0200 «Национальная оборона» бюджета МР «Дербентский район» при уточненном плане 4941,0 тыс. рублей, исполнено 4 941,0 тыс. рублей или 100%.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» бюджета МР «Дербентский район» при уточненном плане 6 803,9 тыс. рублей, исполнено 6 757,1 тыс. рублей или 99,3 %.

Раздел 0400 «Национальная экономика» консолидированного бюджета МР «Дербентский район» при уточненном плане 46 516,7тыс. рублей, исполнено 42 773,3 тыс. рублей или 92,0%, соответствующий раздел районного бюджета исполнен в сумме 37 723,3 тыс. рублей или 91,0%.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» консолидированного бюджета МР «Дербентский район» при уточненном плане 88 317,5 тыс. рублей, исполнено 60 183,3 тыс. рублей или 68,1%, аналогичный раздел районного бюджета исполнен в сумме 38 768,0 тыс. рублей или 87,6 %.

Раздел 0700 «Образование» консолидированного бюджета МР «Дербентский район» при плане 1 318 937,4 тыс. рублей, исполнено 1 161 393,8 тыс. рублей или 88,1 %, соответствующий раздел районного бюджета исполнен в объеме 1 160 457,3 тыс. рублей при уточненном плане 1 317 757,6 тыс. рублей или 88,1 %.

Раздел 0800 «Культура-кинематография» консолидированного бюджета МР «Дербентский район» при плане 45 348,6 тыс. рублей, исполнено 42 170,8 тыс. рублей или 93,0 %, данный раздел районного бюджета исполнен в объеме 42 170,8 тыс. рублей или 93,0 %.

Раздел 1000 «Социальная политика» консолидированного бюджета МР «Дербентский район» при плане 22 215,6 тыс. рублей, исполнено 20 673,3 тыс. рублей или 93,1 %, соответствующий раздел районного бюджета исполнен в объеме 18 943,8 тыс. рублей при плане 20 312,2 тыс. рублей или 93,3 %.

Раздел 1100 «Физкультура и спорт» консолидированного бюджета МР «Дербентский район» при плане 4 118,9 тыс. рублей, исполнено 2 580,9 тыс. рублей или 62,7%,такой же раздел районного бюджета исполнен в объеме1 805,0 тыс. рублей или 82,6 %.

Раздел 1200 «Средства массовой информации» бюджета МР «Дербентский район» при плане 4850,0 тыс. рублей, исполнено 4690 тыс. рублей или 96,7 %.

Численность муниципальных служащих администрации МР «Дербентский район» по состоянию на 01 января 2020 года составляет 81 чел., фактические расходы на заработную плату за 12 месяцев 2019 года составили 28 038,5тыс. рублей, численность работников муниципальных учреждений МР «Дербентский район» составляет 3910 чел. при фактических расходах на заработную плату – 828 775,9 тыс. рублей.

Численность муниципальных служащих органа самоуправления МР «Дербентский район», в том числе руководящих, не превышает нормативную в соответствии с требованиями Постановления Правительства РД № 295 от 27 июня 2014 года.

**И.о. начальника**

**финансового управления**

**администрации МР «Дербентский район» А. Б.Муртазов**