|  |
| --- |
| **Отчет об исполнении районного бюджета по доходам, расходам** **и источникам финансирования дефицита районного бюджета за 2019 год**  |
|  |  | тыс.рублей |
| N п/п | Показатели | Код бюджетной классификации Российской Федерации | План на 2019 г. | Исполнено 2019 г. |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1. | **ДОХОДЫ** |   | **1 323 083,5** | **1 277 447,7** |
| **1.1.** | **Налоговые и неналоговые**  | **000 1 00 00000 00 0000 000** | **332 794,3** | **351 840,7** |
| 1.1.1. | Налог на доходы физических лиц | 000 1 01 02000 01 0000 110 | 266 188,3 | 282 200,8 |
| 1.1.2. | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 000 1 03 02000 01 0000 110 | 16 565,0 | 18 068,2 |
| 1.1.3. | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 000 1 05 02000 02 0000 110 | 5 765,0 | 6 023,5 |
| 1.1.4. | Единый сельскохозяйственный налог | 000 1 05 03000 01 0000 110 | 11 005,4 | 11 008,3 |
| 1.1.5. | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 000 1 05 04000 02 0000 110 | 429,5 | 531,7 |
| 1.1.6. | Государственная пошлина | 000 1 08 00000 00 0000 000 | 152,0 | 177,9 |
| 1.1.7. | Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям | 000 1 11 01000 00 0000 120 | 11,7 | 11,7 |
| 1.1.8. | Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 000 1 11 05000 00 0000 120 | 10 965,0 | 11 517,0 |
| 1.1.9. | Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 000 1 11 09000 00 0000 120 | 301,8 | 301,9 |
| 1.1.10. | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 000 1 12 01000 01 0000 120 | 5 226,0 | 5 188,7 |
| 1.1.11. | Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 000 113 00000 00 0000 000 | 80,4 | 161,8 |
| 1.1.12. | Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 000 1 14 02000 00 0000 000 | 17,0 | 17,0 |
| 1.1.13. | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 000 1 14 06000 00 0000 430 | 11 835,0 | 12 143,6 |
| 1.1.14. | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 000 1 16 00000 00 0000 000 | 4 252,2 | 4 474,4 |
| 1.1.14. | Невыясненные поступления | 000 1 17 01000 00 0000 180 | 0,0 | 14,2 |
| **1.2.** | **Безвозмездные поступления** | **000 2 00 00000 00 0000 000** | **990 289,2** | **925 607,0** |
| 1.2.1. |  Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 000 2 02 10000 00 0000 150 | 19 622,7 | 19 622,7 |
| 1.2.2. |  Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 000 2 02 20000 00 0000 150 | 387 132,9 | 327 438,4 |
| 1.2.3. |  Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 000 2 02 30000 00 0000 150 | 455 337,3 | 455 274,3 |
| 1.2.4. |  Иные межбюджетные трансферты | 000 2 02 40000 00 0000 150 | 122 244,2 | 117 319,5 |
| 1.2.5. | Прочие безвозмездные поступления | 000 2 07 00000 00 0000 000 | 2 160,0 | 2 160,0 |
| 1.2.6. | Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 000 2 18 00000 00 0000 000 | 4 224,7 | 4 224,7 |
| 1.2.7. | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет  | 000 2 19 00000 00 0000 000 | -432,6  | -432,6 |
| **2.** | **РАСХОДЫ** |  | **1 327 847,6** | **1 249 580,0** |
| 2.1. | Общегосударственные вопросы |  000 0100 0000000 000 000 | 80 386,1 | 77 625,2 |
| 2.2. | Национальная оборона |  000 0200 0000000 000 000 | 2 950,6 | 2 950,6 |
| 2.3. | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность |  000 0300 0000000 000 000 | 18 758,1 | 18 699,3 |
| 2.4. | Национальная экономика |  000 0400 0000000 000 000 | 115 408,5 | 114 731,9 |
| 2.5. | Жилищно-коммунальное хозяйство |  000 0500 0000000 000 000 | 25 216,6 | 23 359,2 |
| 2.6. | Охрана окружающей среды | 000 0600 0000000 000 000 | 13 618,4 | 9 975,2 |
| 2.7. | Образование |  000 0700 0000000 000 000 | 839 128,3 | 773 511,1 |
| 2.8. | Культура, кинематография |  000 0800 0000000 000 000 | 136 694,0 | 134 468,6 |
| 2.9. | Социальная политика |  000 1000 0000000 000 000 | 34 493,9 | 33 797,1 |
| 2.10. | Физическая культура и спорт |  000 1100 0000000 000 000 | 5 426,1 | 5 425,4 |
| 2.11. | Обслуживание государственного и муниципального долга | 000 1300 0000000 000 000 | 992,1 | 261,5 |
| 2.12. | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации |  000 1400 0000000 000 000 | 54 774,9 | 54 774,9 |
|   | **Превышение доходов над расходами (+), дефицит (-)** |  | **-4 764,1** | **27 867,7** |
| **3.** | **Источники покрытия дефицита** | **000 0 10 0000000 0000 000** | **4 764,1** | **-27 867,7** |
| 3.1. | Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 000 0 10 2000000 0000 000 | -10 500,0 | -10 500,0 |
| 3.2. | Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов | 000 0 10 5000000 0000 000 | 15 264,1 | -17 367,7 |

Бюджет муниципального образования «Приморский муниципальный район» исполнен за 2019 год **по доходам в объеме 1 277 447,7 тыс. рублей или на 97%** к уточненным годовым назначениям.

**Налоговые и неналоговые доходы** за отчетный период поступили в бюджет муниципального образования в объеме **351 840,7 тыс. рублей,** к уточненным плановым назначениям исполнены на **106%.**

Основу налоговых и неналоговых доходов бюджета составили:

- налог на доходы физических лиц – 80 %

- акцизы – 5 %

- налоги на совокупный доход – 5 %;

- доходы от продажи имущества – 3 %

- доходы от использования муниципального имущества – 3 %.

По отношению к 2018 году исполнение налоговых и неналоговых доходов в 2019 году осуществлено с ростом на **13** процентов или на **41 565,1** тыс. рублей.

Наибольший рост поступлений сложился за счет четырех источников:

- налогу на доходы физических лиц на 40 779,2 тыс. рублей;

- акцизам на 1 215,7 тыс. рублей;

- налогам на совокупный доход на 2 017,4 тыс. рублей;

- штрафным санкциям на 2 946,7 тыс. рублей.

Незначительный рост поступлений сложился по государственной пошлине (+ 30,0 тыс. рублей) и плате за негативное воздействие на окружающую среду (+144,9 тыс. рублей).

Снизились по сравнению с 2018 годом поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (‑4833,7 тыс. рублей) и доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (-706,4 тыс. рублей)

**Налог на доходы** **физических лиц** поступилв сумме 282 200,8 тыс. руб., что выше уровня прошлого года на 40 779,2 тыс. рублей или на 17 % и обусловлено ростом среднемесячной заработной платы и среднесписочной численности работников организаций, а также постановкой на учет новых налогоплательщиков - организаций, осуществляющих деятельность на территории района. К плановым назначениям исполнение составило 106%.

**Акцизы** поступили в объеме 18 068,2 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года на 1215,7 тыс. рублей или на 7 % в основном в результате перераспределения нормативов отчислений. К плановым назначениям исполнение составило 109 %.

Общая сумма поступлений **налогов на совокупный доход** составила 17 563,5 тыс. рублей и представлена единым налогом на вмененный доход (34 % в общей сумме налогов по специальным налоговым режимам), патентной системой налогообложения (3%) и единым сельскохозяйственным налогом (63%). **Единый налог на вмененный доход** для отдельных видов деятельности поступил в объеме 6 023,5 тыс. рублей и исполнен на 104 % к уточненным плановым назначениям. К уровню 2018 года рост также составил 4%. **Налог, взимаемый,** **в связи с применением патентной системы налогообложения** поступил в объеме 531,7 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года практически в 2 раза. К уточненным годовым назначениям исполнение составило 124 %. Увеличение поступлений обусловлено увеличением количества предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения (11 в 2019 году против 9 в 2018 году), а также уплатой задолженности по патенту за 2018 год. **Единый сельскохозяйственный налог** поступил в объеме 11 008,3 тыс. рублей и исполнен на 100% к уточненным плановым назначениям. К уровню предыдущего финансового года поступления увеличились на 16%, что обусловлено увеличением суммы перечисленных платежей за 2018 год в связи с ростом налогооблагаемой базы.

Поступления по **государственной пошлине** составили178,0 тыс. рублей и увеличились по сравнению с 2018 годом на 20 % за счет увеличения числа оказываемых услуг и контрольных мероприятий по надзору в сфере транспорта, а также за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции. К плановым назначениям госпошлина исполнена на 117 %.

**Доходы от использования имущества**, находящегося в муниципальной собственности на 97 % сформированы за счет поступлений арендных платежей за землю и составили в отчетном периоде 11 830,6 тыс. руб., что ниже уровня предыдущего финансового года на 4 833,7 тыс. руб. или на 29 %. Снижение поступлений в отчетном году по сравнению с 2018 годом связано с уплатой в 2018 году задолженности по арендной плате за земельные участки по результатам претензионно - исковой работы, а также "выпадением" доходов по причине расторжения в 2019 году договоров аренды земельных участков в связи с выкупом.

**Рост на 36%**

Поступления **платы за негативное воздействие на окружающую среду** составили 5 188,7 тыс. рублей, превысив уровень 2018 года на 3 %. К уточненным плановым назначениям исполнение составило 99 %.

Доходы **от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** поступили в объеме 161,8 тыс. рублей. К уточненным плановым назначениям исполнение составило 201 % за счет поступления доходов от возврата задолженности прошлых лет по выплате пособий по временной нетрудоспособности. По сравнению с предыдущим финансовым годом поступления снизились (-81%) в связи с расторжением договора аренды имущества, предусматривающего компенсацию стоимости коммунальных услуг.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** поступили на уровне предыдущего финансового года и составили 12 160,6 тыс. рублей. К плановым назначениям доходы по данному источнику исполнены на 103 %.

 **Штрафные санкции** поступили в объеме 4474,4 тыс. рублей, что выше показателей 2018 года практически в 3 раза. К годовым назначениям исполнение по данному источнику составило 105 %. Основу составили суммы по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде (55% в общем объеме поступлений), прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба (28%), а также штрафы за нарушения законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (8 %).

Безвозмездные поступления составили 925 607,0 тыс. рублей, к годовым назначениям исполнены на 93%, из них:

безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 919 654,9 тыс. рублей, в том числе: дотации 19 622,7 тыс. рублей, субсидии 327 438,4 тыс. рублей, субвенции 455 274,3 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты 117 319,5 тыс. рублей,

прочие безвозмездные поступления 2 160,0 тыс. рублей,

доходы от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение 4 224,7 тыс. рублей,

возврат остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 432,6 тыс. рублей.

 **Муниципальный долг** на 1 января 2020 года составляет 4 500,0 тыс. рублей.

 За 2019 год **расходы районного бюджета** исполнены в объеме **1 249 580,0 тыс. рублей** или на 94,1% к плановым назначениям.

Наибольший удельный вес – 75,8 % в общих расходах районного бюджета приходится на социально-культурную сферу.

Отрасль «Образование» - занимает основную часть в социально-культурной сфере, ее удельный вес 81,7 %. За отчетный период расходы по отрасли произведены в объеме 773 511,1 тыс. рублей. Исполнение составило 109,5 % к уровню 2018 года и 92,2% к плановым назначениям. В том числе проведены расходы по предоставлению общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам, по предоставлению дополнительного образования детям и общедоступного бесплатного дошкольного образования на территории муниципального района, по организации отдыха детей в каникулярное время; по строительству детского сада на 120 мест в поселке Катунино, расходы, связанные с вопросами молодежной политики и предоставлением мер социальной поддержки работникам муниципальных образовательных учреждений, работающих и проживающих в сельской местности.

По отрасли «Культура, кинематография» расходы произведены в объеме 134 468,6 тыс. рублей и занимают 14,2 % в структуре социально-культурных мероприятий. К уровню 2018 года исполнение составило 119 % и 98,4% к плановым назначениям. За счет данных средств обеспечено содержание подведомственной сети учреждений культуры и выполнение мероприятий муниципальных целевых программ, проведены общественно значимые культурные мероприятия, комплектование книжных фондов библиотек, обеспечено возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированным специалистам учреждений, финансируемых из местных бюджетов, работающих и проживающих в сельской местности, продолжен капитальный ремонт Катунинского сельского Дома культуры.

Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» в отчетном периоде произведены в объеме 5 425,4 тыс. рублей, расходы отрасли занимают 0,6 % в структуре социально-культурных мероприятий. Исполнение составило 122,8% к уровню 2018 года и 99,9% к плановым назначениям. Средства направлены на проведение районных массовых спортивных мероприятий и соревнований, на участие сборных команд района в областных турнирах, а также на обустройство объектов городской инфраструктуры, парковых и рекреационных зон, плоскостных спортивных сооружений.

 Расходы по отрасли «Социальная политика» составили 33 797,1 тыс. рублей. Расходы на социальную политику занимают 3,5 % в структуре расходов на социально-культурные мероприятия. К уровню 2018 года расходы исполнены на 66,4% и на 98% к плановым назначениям. В том числе профинансированы расходы на мероприятия по обеспечению жильем детей – сирот и детей оставшихся без попечения родителей, граждан, молодых семей, и молодых специалистов, проживающих в сельской местности, компенсирована часть родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования, обеспечены питанием обучающиеся муниципальных образовательных учреждений, проживающие в интернате.

Расходы районного бюджета по публичным нормативным обязательствам за отчетный год составили 70,0 тыс. рублей, а именно произведены выплаты по решению Собрания депутатов МО "Приморский муниципальный район" "О звании "Почетный гражданин муниципального образования "Приморский муниципальный район».

Общегосударственные вопросы профинансированы в отчетном периоде в объеме 77 625,2 тыс. рублей. К уровню 2018 года исполнение составило 110,7 % и 96,6% к плановым назначениям. Расходы произведены на закупку и доставку каменного угля, на доставку муки и лекарственных средств в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности с ограниченными сроками завоза грузов, на содержание органов местного самоуправления; на выполнение передаваемых государственных полномочий, проведение выборов в органы местного самоуправления, на развитие информационных и телекоммуникационных технологий, в рамках данного раздела освоены также средства резервного фонда администрации муниципального образования, обеспечено содержание муниципального бюджетного учреждения «Приморский архив».

Расходы по отрасли «Национальная оборона» профинансированы в объеме 2 950,6 тыс. рублей. В запланированном объеме средства направлены в бюджеты поселений на осуществление первичного воинского учета, где отсутствуют военные комиссариаты.

Расходы по отрасли «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составили 18 699,3 тыс. рублей. Исполнение 101,2 % к уровню 2018 года и 99,7% к плановым назначениям. Средства направлены на руководство и управление в сфере установленных функций, на функционирование центра гражданской защиты, на реализацию мероприятий по профилактике преступлений, иных правонарушений, по противодействию терроризму и экстремизму, по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, на поддержку деятельности подразделений добровольной пожарной охраны в поселениях.

Раздел «Национальная экономика» профинансирован в объеме 114 731,9 тыс. рублей, исполнение составляет к уровню 2018 года 176,4% и 99,4% к плановым назначениям.

В рамках данной отрасли произведены расходы на финансовое обеспечение дорожной деятельности, на развитие личных подсобных и крестьянских (фермерских) хозяйств, поддержку малого и среднего предпринимательства, развитие туризма. Кроме того, средства направлены на развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага, на организацию транспортного обслуживания населения на пассажирских муниципальных маршрутах водного транспорта, на выполнение кадастровых работ и разработку градостроительной документации. Также, по данному разделу обеспечено финансирование деятельности Управления экономики и прогнозирования и муниципального казенного учреждения «Управление по капитальному строительству».

На содержание жилищно-коммунального хозяйства района в отчетном году израсходовано 23 359,2 тыс. рублей, исполнение составляет к уровню 2018 года 43% и 92,6% к плановым назначениям. По данному разделу средства направлены на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, на ремонт многоквартирных домов, ремонт объектов коммунального хозяйства, на благоустройство дворовых и общественных территорий в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды в муниципальном образовании «Приморский муниципальный район»», на проведение конкурса по благоустройству, на ремонт уличного освещения, на обеспечение деятельности Управления по инфраструктурному развитию и муниципальному хозяйству.

По разделу «Охрана окружающей среды» кассовое исполнение составило 9 975,2 тыс. рублей или 73,2% к плановым назначениям. Низкий процент исполнения по данному разделу обусловлен поздним доведением бюджетных ассигнований из областного бюджета на содержание контейнерных площадок. По данному разделу средства направлены на приобретение мусоровоза в пос. Соловецкий и на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов.

На обслуживание муниципального долга расходы произведены в сумме 261,5 тыс. рублей, исполнение 26,3% к плановым назначениям.

 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», расходы по данному разделу произведены в объеме 54 774,9 тыс. рублей, исполнение составляет к уровню 2018 года 107,2% и 100% к плановым назначениям; все средства направлены на оказание финансовой помощи бюджетам муниципальных образований поселений.

 Профицит районного бюджета сложился в объеме 27 867,7 тыс. рублей.