#### Приложение № 1 к решению

Совета народных депутатов

муниципального образования

«Красногвардейский район»

от 05.06.2020 г. № 130

#### **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

#### **к отчету об исполнении бюджета муниципального образования**

#### **«Красногвардейский район» за 2019 год**

**ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА ЗА 2019 ГОД**

За 2019 год налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования «Красногвардейский район» (далее также бюджет муниципального района, БМР) поступило 109567,2 тыс. руб., при плане - 112873,0 тыс. руб. исполнены на 97,1 %.

За такой же период прошлого года фактически поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 109373,0 тыс. руб.

Отмечается темп прироста к уровню прошлого года на 0,2 %, или больше на 194,2 тыс. руб.

Основными причинами неисполнения плановых назначений является снижения платёжеспособности налогоплательщиков, низкая урожайность сельхозтоваропроизводителей и уменьшение общей численности организаций и индивидуальных предпринимателей. По состоянию на 01.01.2019 г. сумма недоимки в БМР составила 7061,5 тыс. руб. Из них:

- по налоговым доходам – 1700,9 тыс. руб.,

- по неналоговым доходам – 5360,6 тыс. руб. (арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений – 5327,0 тыс. руб., арендная плата за имущество, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов – 33,6 тыс. руб.).

По состоянию на 01.01.2020 г. сумма недоимки в БМР составила 10362,2 тыс. руб. Из них:

- по налоговым доходам – 7071,9 тыс. руб.,

- по неналоговым доходам – 3290,3 тыс. руб. (арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений – 3277,4 тыс. руб., арендная плата за имущество, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов – 12,9 тыс. руб.).

В течение 2019 года недоимка увеличилась на 3300,7 тыс.руб., в том числе по налоговым доходам произошло увеличение недоимки на 315,8 %, или на 5371,0 тыс. руб., по неналоговым доходам снижение на 38,6% или на 2070,3 тыс. руб.

Источниками доходов бюджет муниципального района являются:

**Налоговые доходы**

За 2019 год в бюджет муниципального района поступило налоговых доходов в сумме 90035,6 тыс. руб. план исполнен на 96,0 %.

К уровню прошлого года (за 2018 год – 91011,9 тыс. руб.), снижение на 976,3 тыс. руб., или на 1,1 %.

Структура поступивших налоговых доходов следующая:

1. **Налог на доходы физических лиц**

Налог на доходы физических лицисполнен на 99,2 % , при плане 36415,0 тыс. руб. фактически поступило 36120,9 тыс. руб., что меньше плановых назначений на 294,1 тыс. руб.

Причины невыполнения плановых показателей:

- ФГБПОУ «Майкопское СУВУ» - прогноз 3100,0 тыс. руб., в 2019 г. поступило в сумме 2441,3 тыс. руб. - снижение на 658,7 тыс. руб. поясняется уменьшением фонда оплаты труда на 16,7 млн. руб. по сравнению с 2018 годом;

- Смолин Виктор Владимирович – поступило меньше прогнозных показателей на 367,3 тыс. руб.: прогноз 1400,0 тыс. руб., поступило 1005,3 тыс. руб., поясняется увеличением расходов на закупку ТМЦ (цемента).

К уровню прошлого года отмечается рост поступлений на 218,6 тыс. руб. (факт 2018 года – 35902,3 тыс. руб.) или на 0,6 %.

Темп роста плановых показателей поясняется:

- ООО "Красногвардейский молочный завод"- рост на 1126 тыс. руб., факт прошлого года 1766,7 тыс. руб., в 2019г поступления составили 2892,7 тыс. руб. - за счет увеличения фонда оплаты труда по причине увеличения штатной численности на 65 сотрудников.

Недоимкапо налогу по состоянию на 01.01.2020 г. в части местного бюджета – 686,8 тыс. руб.

Основные недоимщики:

- Муниципальное предприятие «Хатукайское» - 240,5 тыс. руб.;

- ЮРМА-ЛА ООО – 78,6 тыс. руб.;

- ООО «Красногвардейский КНМ» - 37,7 тыс. руб.;

- СПК «Колос» - 27,8 тыс. руб.;

- Егиазарян Степан Гегамович – 24,0 тыс. руб.;

- Тлюняев Эдуард Батырбиевич – 16,2 тыс. руб.;

- Папян Ншан Ашотович – 21,1 тыс. руб.

К уровню на 01.01.2019 г. недоимка увеличилась на 433,5 тыс. руб. (недоимка на 01.01.2019 г. в части местного бюджета – 253,3 тыс. руб. по данным МИ ФНС).

1. **Налоги на совокупный доход**

За 2019 год по налогам на совокупный доход в бюджет при плане 29564,7 тыс. руб. поступило 26640,2 тыс. руб., что составляет 90,1 % исполнения плана.

К уровню прошлого года (факт 2018 года – 28307,4 тыс. руб.) соотношение поступлений по налогам на совокупный доход составляет 94,1 % или меньше на 1667,2 тыс. руб.

В разрезе налогов поступления были по следующим видам доходов:

**- Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**при плане 8311,6 тыс. руб. фактическое исполнение составило 7587,7 тыс. руб., что составляет 91,3 % исполнения плановых назначений.

К уровню прошлого года (факт 2018 года – 8174,0 тыс. руб.) соотношение поступлений составляет 92,8 % или меньше на 586,3 тыс. руб.

Недоимка по налогу по состоянию на 01.01.2020 г. в части местного бюджета составила 2124,2 тыс. руб. (по данным МИ ФНС).

Основные недоимщики:

- СПК «Колхоз «Еленовский» - 328,7 тыс. руб. «Доходы - расходы»;

- ООО «Уляпское» - 160,4 тыс. руб. «Доходы»;

- Краснов Илья Николаевич – 63,0 тыс. руб. «Доходы»;

- МП «Хатукайское» - 104,0 тыс. руб. «Доходы – расходы».

К уровню на 01.01.2019 года недоимка увеличилась на 1754,2 тыс. руб. (недоимка на 01.01.2019 г. в части местного бюджета – 370,0 тыс. руб. по данным МИ ФНС).

**- *по налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы*** при плане 4958,2 тыс. руб., фактическое исполнение 5178,6 тыс. руб., что составляет 104,4 % исполнения плановых назначений.

К уровню прошлого года (факт 2018 года – 4967,7 тыс. руб.) темп роста составляет 104,2 % или больше на 210,9 тыс. руб.

Темп роста плановых показателей поясняется:

- АЛЕСЬКО НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ: в 2018г. уплачено 459 тыс. руб., в 2019г. 549 тыс. руб., увеличение поступлений на 90 тыс. руб. – рост доходов от основной деятельности;

- ЕРАГЕР ПАВЕЛ АЛЕКСАНДРОВИЧ в 2018г. уплачено 219 тыс. руб., в 2019г. 434 тыс. руб., увеличение поступлений на 215 тыс. руб. – рост доходов от основной деятельности.

***- по единому налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов,*** план исполнен на 71,8 %, так при плане 3353,4 тыс. руб. поступило 2409,0 тыс. руб., что меньше плановых назначений на 944,4 тыс. руб.

В 2018 году поступления составили 3206,5 тыс. руб., соотношение поступлений составляет 75,1 % или меньше на 797,5 тыс. руб.

Снижение показателей поясняется:

- ООО "ЛИДЕР" в 2018г. уплачено 672 тыс. руб., в 2019г. 172 тыс. руб., снижение поступлений на 500 тыс. руб. – объясняется отсутствием производственной деятельности;

- ООО "ДИАС-ФЕРРА" в 2018г. уплачено 587 тыс. руб., в 2019г. 213 тыс. руб., снижение поступлений на 374 тыс. руб. – отсутствие производственной деятельности.

**- по минимальному налогу, зачисляемому в бюджет субъектов РФ (за налоговый периоды, истекшие до 1 января 2016 года)** план – 0 тыс. руб., фактические поступления – 0,1 тыс. руб.

- **Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** при плане 4128,4 тыс. руб. фактически поступило 3728,6 тыс. руб., что меньше плановых назначений на 399,8 тыс. руб., или план исполнен на 90,3 %.

В первую очередь снижение произошло в связи с предоставленными вычетами на приобретение контрольно-кассовой техники.

Для индивидуальных предпринимателей, применяющих ЕНВД и ПСН (патент), предусмотрено применение налоговых вычетов на сумму расходов по приобретению ККТ в размере не более 18 тысяч рублей на каждый экземпляр ККТ при условии её регистрации в налоговых органах с 01.02.2017 до 01.07.2019 (для отдельных категорий указанных налогоплательщиков - до 01.07.2018) ([письмо](garantF1://71881002.0) Минфина России от 22 мая 2018 г. N 03-01-15/34514).

Ряд плательщиков поясняют неуплату отсутствием денежных средств для уплаты текущих начислений, недоимка на 01.01.2020 г. составила 1165 тыс. руб., (по данным МИ ФНС) основные недоимщики:

- ООО «Гермес» - 57 тыс. руб.;

- Красногвардейская районная организация общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» - 52 тыс. руб.;

- ООО «Заготпромторг» - 37 тыс. руб.;

- Сукова Елена Александровна - 102 тыс. руб.;

- Ермилов Владимир Валентинович - 91 тыс. руб.

К уровню на 01.01.2019 года недоимка увеличилась на 701 тыс. руб. (недоимка на 01.01.2019г. – 464,0 тыс. руб. по данным МИ ФНС).

К уровню прошлого года темп роста поступлений составляет 106,9 % или больше на 242,1 тыс. руб. (факт за 2018 год – 3486,5 тыс. руб.).

Темп роста поступлений к прошлому году отмечается по:

- Гусакова Татьяна Ивановна в 2018 г. уплачено 138 тыс. руб., в 2019 г. - 203 тыс. руб., увеличение поступлений на 65 тыс. руб. – рост доходов от основной деятельности;

- Номеровский Андрей Васильевич в 2018 г. уплачено 76 тыс. руб., в 2019 г. - 98 тыс. руб., увеличение поступлений на 22 тыс. руб. – рост доходов от основной деятельности.

- **Единый сельскохозяйственный налог** при плане 17124,7 тыс. руб. фактически поступило 15262,7 тыс. руб., план исполнен на 89,1 %, что меньше плановых показателей на 1862,0 тыс. руб.

За прошлый год поступления составили в сумме 16641,1 тыс. руб.

К уровню прошлого года отмечается снижение показателей на 1378,4 тыс. руб. или соотношение поступлений составляет 91,7%.

Невыполнение показателей поясняется:

- ООО "СИНДИКА АГРО" - поступления составили 749 тыс. руб. при прогнозе 2450 тыс. руб., отклонение «-» 1701 тыс. руб. – получен инвестиционный кредит, который был направлен на приобретение основных средств, так же увеличены расходы на оплату услуг сторонним организациям и оплату процентной ставки по кредитам. Уменьшение поступлений так же связано продажей земельных участков (в 2018г – 4373га., в 2019г. – 3608га.);

- СПК "Хатукайский" (выращивание риса) - поступления составили 1240,4 тыс. руб. при прогнозе 1869 тыс. руб., отклонение «-» 628,6 тыс. руб. – снижение реализации по причине гибели урожая.

Недоимкапо налогу по состоянию на 01.01.2020г. составила 247,1 тыс. руб. (по данным МИ ФНС).

Основные недоимщики:

- СПК "Колхоз "Еленовский" – 49,7 тыс. руб.;

- Блянов Аслан Нурбиевич – 30,1 тыс. руб.;

- Саргсян Силвард Адибековна – 27,3 тыс. руб.

К уровню на 01.01.2019 года недоимка увеличилась на 185,5 тыс. руб. (недоимка на 01.01. 2019 г. – 61,6 тыс. руб. по данным МИ ФНС).

**- По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов**при незапланированных показателях поступили средства в сумме 61,2 тыс. руб.

1. **Налоги на имущество**

По налогу на имущество организаций (в части налога по имуществу, не входящему в Единую систему газоснабжения) в консолидированный бюджет района при плане – 20210,7 тыс. руб., фактически поступило 20883,4 тыс. руб., что составляет 103,3 % исполнения, к уровню прошлого года (факт 2018г. – 18336,2 тыс. руб.) темп роста поступлений составляет 113,9 %, или поступило больше на 2547,2 тыс. руб.

Рост поступлений поясняется:

- ГБУ РА "УАД "Адыгеяавтодор" поступления в 2019 г. составили 5761 тыс. руб., факт прошлого года 2309 тыс. руб., рост поступлений составило 3452 тыс. руб. – увеличение поступлений связано с увеличением объемов строительства линий освещения, остановок, капитального ремонта дорог.

По состоянию на 01.01.2020г. недоимка по налогу составляет 1280 тыс. руб. (по данным МИ ФНС), в том числе по основным недоимщикам:

* ООО «Красногвардейский КНМ» - 23 тыс. руб.;
* ООО Торговый дом «Диол» - 392 тыс. руб.;
* ООО «Колхоз «Еленовский» - 15 тыс. руб.;
* ООО «Содружество» - 30 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2019 г. недоимка по налогу по данным МИ ФНС составила 403 тыс. руб.

К аналогичному уровню 2018 года недоимка увеличилась на 877 тыс. руб.

**4. Налог на добычу полезных ископаемых**

За 2019 год поступила сумма по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых в размере 3429,6 тыс. руб., при плане 4216,1 тыс. руб., что составляет 81,3 % исполнения плана.

К уровню 2018 года соотношение поступлений составляет 82,3 % или меньше на 738,9 тыс. руб. (факт 2018 года – 4168,5 тыс. руб.).

Снижение поступлений отмечается у плательщика:

- ООО «Монолит» - уплата в 2018 г. прошла в сумме 534 тыс. руб., в 2019 г. в сумме 307 тыс. руб., снижение поступлений на 227 тыс. руб. – по причине снижения добычи ПИ;

- ООО «Красногвардейский КНМ» уплата в 2018 г. прошла в сумме 350 тыс. руб., в 2019 г. в сумме 135 тыс. руб., снижение поступлений на 215 тыс. руб. – в 2018 г. оплата недоимки по решению о взыскании; в 2019 г. так же наблюдается снижение объемов добычи по причине процедуры банкротства, стадия «конкурсное производство» введена 05.02.2019 г.;

- ООО «Галактика» уплата в 2018 г. прошла в сумме 250 тыс. руб., в 2019 г. - 127 тыс. руб., снижение поступлений на 123 тыс. руб. – нет добычи, проблемы с реализацией ПИ;

- ООО «Оазис» уплата в 2018 г. прошла в сумме 359 тыс. руб., в 2019 г. - 130 тыс. руб., снижение поступлений на 229 тыс. руб. – нет добычи, проблемы с реализацией ПИ, наличие недоимки на 01.01.2020 г. составляет в сумме 463 тыс. руб.

Недоимка по налогу по состоянию на 01.01.2020г. по данным МИ ФНС составляет 1568,8 тыс. руб., основные недоимщики в части местного бюджета:

- ООО «Оазис» - 463 тыс. руб.;

- ООО «Галактика» - 206 тыс. руб.;

- ООО «Красногвардейский КНМ» - 23 тыс. руб.;

- ООО «Дорстройнеруд» - 17 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2019 г. недоимка по налогу по данным МИ ФНС составила 149 тыс. руб.

К уровню на 01.01.2019 г. недоимка увеличилась на 1419,8 тыс. руб.

1. **Государственная пошлина**

За 2019 год по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением государственной пошлины по делам, рассматриваемым Верховным судом РФ) при плане 3359,0 тыс. руб. фактически поступило 2949,3 тыс. руб. план исполнен на 87,8 %.

К уровню прошлого периода поступление меньше на 1338,2 тыс. руб. (факт 2018 г.- 4287,5 тыс. руб.).

- по государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции поступили средства на сумму 5,0 тыс.руб.

**6. Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и платежам**

- **Плата за добычу полезных ископаемых -** поступили средства в сумме 7,2 тыс. руб.

**Неналоговые доходы**

В части неналоговых поступлений за 2019 год при плане 19107,5 тыс. руб., фактически поступила сумма 19531,6 тыс. руб., план исполнен на 102,2%.

К уровню прошлого года (18361,1 тыс. руб.) темп прироста составил 6,4%, или больше на 1170,5 тыс. руб.

Структура поступивших неналоговых доходов следующая:

**1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** при плане 16571,5 тыс. руб., средствапоступили в сумме 15872,1 тыс. руб., план исполнен на 95,8%, из них:

- Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков при плане 15628,1 тыс. руб., фактически поступило 14945,3 тыс. руб. или план исполнен на 95,6 %.

К аналогичному уровню 2018 года (13207,5 тыс. руб.) произошло увеличение поступлений на 1737,8 тыс. руб., или темп роста составил 113,2 %.

Темп роста поступлений в связи с проведением претензионных исковых работ (вовремя направлялись письма уведомления с расчетом арендной платы).

Задолженность по арендной плате за земельные участки по состоянию на 01 января 2020 года составляет 3277,4 тыс. руб. (за земли сельскохозяйственного назначения – 1420,3 тыс. руб., за земли несельскохозяйственного назначения – 1857,1 тыс. руб.).

По сравнению с уровнем на 01 октября 2019 года задолженность увеличилась на 270,5 тыс. руб. (земли сельскохозяйственного назначения – 103,4 тыс. руб., земли несельскохозяйственного назначения – 167,1 тыс. руб.).

Задолженность на 01.10.2019г. - 3006,9 тыс. руб. (за земли сельскохозяйственного назначения – 1316,9 тыс. руб., за земли несельскохозяйственного назначения – 1690,0 тыс. руб.).

Наиболее крупными недоимщиками по арендной плате за землю являются:

- ООО «Велес-Юг» – 113,4 тыс. руб.

- ООО «Лидер» - 338,5 тыс. руб.

- ООО «Оазис» - 148,6 тыс. руб.

- ООО «Планета» - 497,1 тыс. руб.

- ООО «СтройАгроПромСервис» - 162,7 тыс. руб.

- ООО «Галактика» - 102,0 тыс. руб.

Отделом земельно-имущественных отношений предоставлена следующая информация на 01.01.2020 г.:

- количество договоров аренды земельных участков – 1177 шт. (земли сельскохозяйственного назначения – 353 шт., земли не сельскохозяйственного назначения – 824 шт.);

- общая площадь земельных участков в аренде (га) – 7419 га (земли сельскохозяйственного назначения – 6569 га, земли не сельскохозяйственного назначения – 850 га);

- начисленная сумма годовой арендной платы – 17773,7 тыс. руб. (земли сельскохозяйственного назначения – 11405,6 тыс. руб., земли не сельскохозяйственного назначения – 6368,1 тыс. руб.);

- за 2019 г. не было передано в службу судебных приставов исполнительных листов;

- за 2019 г. направлено – 118 претензий (с/х - 36, не с/х – 82), 19 исковых заявлений (с/х – 12, не с/х – 7).

- Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) при плане 635,0 тыс. руб. фактическое исполнение составило 540,9 тыс. руб., план исполнен на 85,2 %.

К аналогичному уровню 2018 года темп роста поступлений составляет 75,6 %, или меньше на 174,7 тыс. руб. (факт 2018 г. – 715,6 тыс. руб.).

- Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) при плане 308,4 тыс. руб., фактически поступило 295,5 тыс. руб. или 95,8 %. Плановый показатель не исполнен на 12,9 тыс. руб.

Средства от сдачи в аренду имущества поступали от:

- ИП Ханапова Е.И. при плане 50,9 тыс. руб. фактически поступило средств – 50 тыс. руб., что составляет 98,2 % исполнения плановых показателей,

- КРКА Адвокатской палаты РА при плане 134,1 тыс. руб. фактически в бюджет поступило – 134,1 тыс. руб., что составляет 100% исполнения плановых показателей.

- ИП Хутова Ф.Н. при плане 123,4 тыс. руб. фактически в бюджет поступило – 111,4 тыс. руб., что составляет 90,3 % исполнения плановых показателей.

По состоянию на 01 января 2020 года задолженность по аренде имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления МО «Красногвардейский район» составляет 12,9 тыс. руб.

В результате к аналогичному уровню прошлого года (факт 2018 г.- 274,8 тыс. руб.) поступления в 2019 году на 20,7 тыс. руб. больше или темп роста поступлений составляет 107,5%.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП, созданных муниципальными районами при нулевых плановых показателях поступили в сумме 9,4 тыс. руб.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов поступило в сумме 80,1 тыс. руб.

Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов в сумме 0,9 тыс. руб.

**2. Платежи при пользовании природными ресурсами**

Плата за негативное воздействие на окружающую среду при плане – 391,0 тыс. руб. фактически поступило за 2019 год - 391,1 тыс. руб., план исполнен на 100,0 % (за текущий период были произведены уточнение невыясненных поступлений).

К уровню 2018 года показатели увеличились на 106,8 тыс. руб. (факт 2018 года – 284,3 тыс. руб.).

1. **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства**

За 2019 год доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов поступили средства в сумме 193,4 тыс. руб., а именно:

1) В сумме 6,0 тыс. руб. – восстановление кассовых расходов за коммунальные услуги Ханаповой Е.И.

2) В сумме 18,3 тыс. руб. – возврат неиспользованных остатков 2018 г.

3) В сумме 28,6 тыс. руб. – по результатам проверки годового отчета, произведен возврат муниципального задания по МБУК по киновидеообслуживанию населения Красногвардейского района.

4) В сумме 3,9 тыс. руб. – возмещение ущерба за счет виновного лица.

5) В сумме 58,6 тыс. руб. – возврат дебиторской задолженности прошлых лет от переплаты НДФЛ за 2018 год МБУК «Межпоселенченский культурно-досуговый цент».

6) В сумме 10,0 тыс. руб. – возврат авансового платежа (расторжение договора).

7) В сумме 68,0 тыс. руб. – возврат по результатам проверки по МБОУ СОШ № 4 с. Белое.

**4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

По доходам от продажи материальных и нематериальных активов за 2019 год фактические поступления составили в сумме 1567,6 тыс. руб. при плане 450,0 тыс. руб., что составляет 348,4 % исполнения плановых показателей. В том числе:

- Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу по данному виду поступило в сумме 87,8 тыс. руб. (продажа автобуса).

- Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах межселенных территорий муниципальных районов по данному виду поступило в сумме 1479,8 тыс. руб., при плане 450,0 тыс. руб., что составляет 328,8 % исполнения плановых показателей.

Увеличение поступлений в связи с обращением граждан по вопросу приватизации земельных участков, под объекты недвижимости (магазины, склады и т.д.)

По сравнению с аналогичным периодом 2018 года фактическое поступление больше на 625,3 тыс. руб., (факт 2018 года – 942,3 тыс. руб.), темп роста составляет 166,3 %.

5**. Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

По штрафам, санкциям, возмещению ущерба при плане 1695,0 тыс. руб. фактические поступления составили в сумме 1553,7 тыс. руб., план исполнен на 91,7 %.

К аналогичному уровню 2018 года соотношение поступлений составляет 94,6% или на 88,8 тыс. руб. меньше (факт 2018г. – 1642,5 тыс.руб.).

Исполнение плановых поступлений в бюджет муниципального образования «Красногвардейский район» по кодам:

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о налогах и сборах, предусмотренные статьями 116, 118, пунктом 2 статьи 119, статьей 1191, пунктами 1 и 2 статьи 120, статьями 125, 126, 128, 129, 1291, статьями 1294, 132, 133, 134, 135, 1351 и 1352 Налогового кодекса Российской Федерации, а также штрафы, взыскание которых осуществляется на основании ранее действовавшей статьи 117 Налогового кодекса Российской Федерации при плане 165,0 тыс. руб. фактическое исполнение составляет в сумме 45,1 тыс. руб.

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства РФ об административных правонарушениях, предусмотренных статьей 20.25 Кодекса Российской при плане 150,0 тыс. руб. фактическое исполнение составляет в сумме 419,2 тыс. руб.

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов при плане 8,5 тыс. руб. фактическое исполнение составляет 28,5 тыс. руб. или 335,3% исполнения плановых показателей.

- прочие денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов при плане 20,5 тыс. руб. фактическое исполнение составляет 55,5 тыс. руб. или 270,7% исполнения плановых показателей.

- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов при плане 1351,0 тыс. руб. фактическое исполнение составляет 822,8 тыс. руб. или 60,9 % исполнения плановых показателей.

- в бюджет МО «Красногвардейский район поступали средства за счет незапланированных доходов от администраторов доходов: МИ ФНС № 2 по Республике Адыгея, Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Республике Адыгея, Министерства внутренних дел Российской Федерации, Управления Федеральной антимонопольной службы по Республике Адыгея, Управление Федерального агентства по рыболовству, Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав и благополучия человека, Управление Федеральной службы судебных приставов по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в размере: денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области налогов и сборов (5,6 тыс. руб.), за нарушение земельного законодательства (45,0 тыс. руб.), по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, подлежащие зачислению в бюджеты муниципальных районов (4,0 тыс.руб.), за нарушение законодательства РФ о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд муниципальных районов (128,0 тыс. руб.).

**6.** **Прочие неналоговые доходы**

По прочим неналоговым доходам за 2019 год поступило «-» 46,3 тыс. руб. Из них:

1) по коду невыясненные поступления – уточнены денежные средства в сумме «-» 40,2 тыс. руб. по администратору 908 «Отдел земельно-имущественных отношений администрации муниципального образования «Красногвардейский район».

2) по коду неналоговые доходы – уточнены денежные средства в сумме «-» 6,1 тыс. руб. по администратору 908 «Отдел земельно-имущественных отношений администрации муниципального образования «Красногвардейский район»».

**Безвозмездные поступления**

По безвозмездным поступлениям за 2019 год доходы поступили в сумме 598068,1 тыс. руб., при плане 606730,5 тыс. руб. плановые показатели исполнены на 98,6 % . Из них:

1. **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации**

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет муниципального района поступили в сумме 604648,2 тыс. руб. при плане 605919,4 тыс. руб., исполнение плана 99,8 %. Из их:

**1. Дотации от других бюджетов бюджетной системы РФ – 187048,0 тыс. руб., в т.ч.:**

- дотация бюджетам муниципальных районов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 168348,0 тыс. рублей.

- дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 18700,0 тыс. рублей.

**2. Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований – 112074,9 тыс. руб., в т.ч.:**

**-** Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры – 23539,9 тыс.руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды – 5202,3 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (в.ч. допол.социальн.выплаты при рождении(усыновлении) 1 ребенка) – 3660,1 тыс.руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011 - 2025 годы – 1090,2 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий – 16034,1 тыс.руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом – 1700,0 тыс. руб.;

- Прочие субсидии бюджетам муниципального района – 60848,3 тыс. руб.

**3. Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований – 272634,6 тыс. руб., из них:**

**-** Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 1236,0 тыс. руб.;

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – 6604,6 тыс. руб.;

- Субвенция бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 248900,5 тыс. руб.;

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю – 15378,5 тыс. руб.;

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования – 515,0 тыс. руб.

**4. Иные межбюджетные трансферты – 32890,7 тыс. руб., из них:**

- Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов – 31573,7 тыс. руб.;

- Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации – 1317,0 тыс. руб.

1. **Прочие безвозмездные поступления – 811,1 тыс. руб.**

**III. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов – (-) 7391,2 тыс. руб.**

Всего доходов за 2019 год при плане 719603,5 тыс. руб., факт составил 707635,3 тыс. руб., что составляет 98,3% исполнения плановых показателей.

По сравнению с предыдущим периодом прошлого года фактическое поступление увеличилось на 82749,2 тыс. руб., (факт 2018 год – 624886,1 тыс. руб.), темп прироста к уровню прошлого года составляет 13,2 %.

**Меры по повышению собираемости налогов и сборов, а так же по взысканию задолженности, за 2019 год**

В течение 2019 года в целях увеличения поступлений налогов и сборов в бюджет МО «Красногвардейский район» в МИ ФНС России №2 по Республике Адыгея направлялись запросы о предоставлении недоимки по налогам и сборам по юридическим и физическим лицам, осуществляющим хозяйственную деятельность на территории района. На основании данных о задолженности по уплате налогов в бюджет, предоставленных налоговой инспекцией, было проведено 3 заседания межведомственной оперативной комиссии по укреплению налоговой и бюджетной дисциплины, на которое было приглашено 63 организаций, предприятий, индивидуальных предпринимателей и физических лиц, зарегистрированных на территории Красногвардейского района, в том числе:

- в 1 квартале приглашены 4 индивидуальных предпринимателя и 3 физических лица (28 марта 2019г.);

- во 2 квартале приглашены 2 организации, 1 индивидуальный предприниматель и 10 физических лиц (27 июня 2019г.).

- в 4 квартале приглашены 7 организации, 22 индивидуальных предпринимателя и 14 физических лиц (8 ноября 2019г.).

Вопросы, которые были рассмотрены на заседании, касались погашения задолженности предприятиями и предпринимателями района по уплате в Красногвардейском районе, недоимки по налогам и сборам в бюджетную систему Республики Адыгея.

По итогам проведенных заседаний оперативной комиссии по укреплению налоговой и бюджетной дисциплины удалось погасить задолженность на сумму около 1,4 млн. рублей.

Также за 2019 год проведен ряд мероприятий по сокращению налоговой задолженности по платежам в консолидированный бюджет МО «Красногвардейский район», росту объема налоговых поступлений и увеличению собираемости налогов, а именно:

- продолжается работа по выявлению предприятий и предпринимателей, фактически осуществляющих деятельность на территории района, но не уплачивающих установленные законодательством платежи в бюджет муниципального района. Проведена инвентаризация обособленных рабочих мест с целью выявления фактов отсутствия постановки на учет в налоговых органах и уклонения от уплаты налоговых платежей;

- по данным МИ ФНС России № 2 по Республике Адыгея на территории Красногвардейского района количество закрытых и вновь открытых организациях и ИП:

- юридические лица – 4 (открытых), 15 (закрытых);

- ИП – 116 (открытых), 122 (закрытых).

В целом за 2019 год на 120 вновь открытых приходится 137 прекративших деятельность.

**-** в рамках легализации заработной платы в районе создана рабочая группа по снижению неформальной занятости, легализации «серой» заработной платы и повышению собираемости страховых взносов во внебюджетные фонды. По состоянию на 01.01.2020 г. было проведено 6 совещаний. В каждом сельском поселении были проведены сходы граждан, где были озвучены проблемы легализации трудовых отношений. По результатам проведенной работы в 2019 году легализовано более 590 человек;

- также было проведено 10 заседаний межведомственной оперативной комиссии по повышению заработной платы работникам предприятий, организаций, индивидуальных предпринимателей Красногвардейского района, на которые были приглашены 200 организаций, предприятий, индивидуальных предпринимателей зарегистрированных на территории Красногвардейского района, в том числе:

- 30 августа 2019 года - 10 организаций, предприятий;

- 06 сентября 2019 года - 11 организаций, предприятий;

- 12 сентября 2019 года - 14 организаций, предприятий, индивидуальных предпринимателей;

- 19 сентября 2019 года - 30 организаций, предприятий, индивидуальных предпринимателей;

- 27 сентября 2019 года - 35 организаций, предприятий, индивидуальных предпринимателей;

- 04 октября 2019 года – 48 организаций, предприятий, индивидуальных предпринимателей;

- 11 октября 2019 года - 14 индивидуальных предпринимателей;

- 18 октября 2019 года – 8 организаций, предприятий, индивидуальных предпринимателей;

- 24 октября 2019 года – 14 индивидуальных предпринимателей;

- 11 ноября 2019 года – 16 организаций, предприятий, индивидуальных предпринимателей.

Вопросы, которые были рассмотрены на заседании, касались повышения заработной платы работникам до средних показателей по заработной плате по Республике Адыгея;

- велась активная работа по обеспечению полноты поступлений арендных платежей за землю и имущество. Все имеющееся имущество передано на праве оперативного управления и хозяйственного ведения муниципальным учреждениям и предприятиям и используется по назначению. В связи с невыполнением условий договоров аренды в части уплаты арендной платы за 2019 год отделом земельно-имущественных отношений администрации МО «Красногвардейский район» направлено: 19 исковых заявлений (12 - сельскохозяйственного назначения, 7 - не сельскохозяйственного назначения); 118 претензий (36 - сельскохозяйственного назначения, 82 - не сельскохозяйственного назначения).

По требованию прокуратуры района были проведены 8 внеплановых проверок в рамках муниципального земельного контроля. Нарушителям направлены предписания об устранении нарушений в установленный срок. В случае невыполнения предписаний материалы будут направлены в органы государственного земельного надзора с целью наложения административного штрафа.

**ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА ЗА 2019 ГОД**

## Расходная часть бюджета МО «Красногвардейский район» за 2019 год выполнена на 94,7% в сумме 702256,7 тыс. руб. к плановым назначениям за 2019 год – 741422,6 тыс. руб., и 116,5 % к фактическому исполнению за 2018 год (603001,7 тыс. руб.), с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 5378,6 тыс. руб.

тыс. руб.

Расходная часть бюджета в процессе исполнения не потеряла свою социальную направленность, и это выражается, прежде всего, в том, что 81,6% всех расходов, произведенных в отчетном периоде, приходится на социально-культурную сферу. При этом расходы на образование, культуру и кинематографию, средства массовой информации, физическую культуру, социальную политику составили 572719,4тыс. руб.

Среди важных социальных факторов следует отметить тот факт, что за отчетный период заработная плата работникам бюджетной сферы и органов местного самоуправления выплачивалась своевременно без задержек, расходы составили 338598,3 тыс. руб. (в том числе: за счет субвенции общеобразовательным учреждениям – 137132,4 тыс. руб., за счет субвенции дошкольным образовательным организациям – 39462,4 тыс. руб., за счет субвенций на осуществление государственных полномочий Республики Адыгея: по образованию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 381,3 тыс. руб., по опеке и попечительству несовершеннолетних лиц 424,4 тыс. руб., по опеке и попечительству совершеннолетних лиц – 371,0 тыс. руб.). При этом обязательные платежи в фонды в целом обеспечены в полном объеме на сумму 101806,4 тыс. руб.

Выплачена компенсация специалистам села по оплате жилищно-коммунальным услугам **–** 7945,1 тыс. руб.

Выделялись средства на выплату пенсий муниципальным служащим за выслугу лет в сумме 4112,2 тыс. руб.

Произведены расходы на выплаты пособий по содержанию ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю в сумме 15372,4 тыс. руб.

Исполнение расходов в социально-культурной сфере района за 2019 год по сравнению с тем же периодом прошлого года, отражается в приведенной таблице:

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Произведено расходов | | |
| **2019 г.** | **2018 г.** | **2019 г.**  **к 2018 г., %** |
| Образование | 435874,8 | 384095,6 | 113,5 |
| Культура и кинематография | 95677,7 | 85732,8 | 111,6 |
| Социальная политика | 37473,5 | 35549,4 | 105,4 |
| Физическая культура и спорт | 693,4 | 538,6 | 128,7 |
| Средства массовой информации | 3000,0 | 2350,0 | 127,7 |
| итого | 572719,4 | 508266,4 | 112,7 |

Ежемесячно производилась оплата за предоставленные коммунальные услуги муниципальным учреждениям района, на эти цели израсходовано 18963,0 тыс. руб., что составило 102,2 % к исполнению за 2018 год в сумме 18562,1 тыс. руб. Удельный вес расходов на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями района в общих расходах бюджета за 2019 год составил 2,7 %.

В 2019 году бюджету МО «Красногвардейский район» предоставлены субсидии из республиканского бюджета Республики Адыгея на реализацию мероприятий в рамках трех Национальных проектов, которые были освоены в полном объеме с учетом софинансирования расходов за счет средств местного бюджета. Расходы по Национальным проектам бюджета МО «Красногвардейский район» приведены в следующей таблице:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №№ пп | Наименование национального проекта | Исполнение | | | | | | | |
| ВСЕГО расходов по соглашениям | | Федеральный бюджет | | Республиканский бюджет | | Местный бюджет | |
|  |  | план | факт | план | факт | план | факт | план | факт |
| **1** | **ОБРАЗОВАНИЕ** | **1708,5** | **1708,5** | **1530** | **1530** | **170** | **170** | **8,5** | **8,5** |
|  | Федеральный проект «Успех каждого ребенка» | 1708,5 | 1708,5 | 1530 | 1530 | 170 | 170 | 8,5 | 8,5 |
|  | Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом | 1708,5 | 1708,5 | 1530 | 1530 | 170 | 170 | 8,5 | 8,5 |
|  | Капитальный ремонт спортивного зала в МБОУ СОШ №5 с. Садовое | 1708,5 | 1708,5 | 1530 | 1530 | 170 | 170 | 8,5 | 8,5 |
| **2** | **КУЛЬТУРА** | **26014,4** | **26014,4** | **21071,6** | **21071,6** | **2341,3** | **2341,3** | **2601,5** | **2601,5** |
|  | Федеральный проект «Культурная среда» | 26014,4 | 26014,4 | 21071,6 | 21071,6 | 2341,3 | 2341,3 | 2601,5 | 2601,5 |
|  | Региональный проект «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры | 26014,4 | 26014,4 | 21071,6 | 21071,6 | 2341,3 | 2341,3 | 2601,5 | 2601,5 |
|  | Капитальный ремонт районного Дома культуры в с. Красногвардейском | 26014,4 | 26014,4 | 21071,6 | 21071,6 | 2341,3 | 2341,3 | 2601,5 | 2601,5 |
| **3** | **ЖИЛЬЕ И ГОРОДСКАЯ СРЕДА** | 5202,3 | 5202,3 | 5150,3 | 5150,3 | 52,0 | 52,0 |  |  |
|  | Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды» | 5202,3 | 5202,3 | 5150,3 | 5150,3 | 52,0 | 52,0 |  |  |
|  | Благоустройство дворовых и общественных территорий | 5202,3 | 5202,3 | 5150,3 | 5150,3 | 52,0 | 52,0 |  |  |
|  | - Красногвардейское сельское поселение | 2502,3 | 2502,3 | 2477,3 | 2477,3 | 25,0 | 25,0 |  |  |
|  | - Хатукайское сельское поселение | 2700,0 | 2700,0 | 2673 | 2673 | 27,0 | 27,0 |  |  |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ ПО НАЦПРОЕКТАМ** | **32925,2** | **32925,2** | **27751,9** | **27751,9** | **2563,3** | **2563,3** | **1610,0** | **1610,0** |

СТРУКТУРА

штатной численности органов местного самоуправления

МО «Красногвардейский район» на 01.01.2020 г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование | Всего единиц | | Выборные должности | | Муниципальные служащие | | Должности, не отнесенные к муниципальным служащим | |
|  | утверждено | факт | утверждено | факт | утверждено | факт | утверждено | факт |
| Представительный орган-СНД | 4 | 4 | 1 | 1 | 2 | 2 | 1 | 1 |
| Глава муниципального образования | 1 | 1 | 1 | 1 |  |  |  |  |
| Исполнительно-распорядительный орган | 70 | 69 |  |  | 56 | 56 | 14 | 13 |
| Контрольный орган - КСП | 2 | 2 |  |  | 2 | 2 |  |  |
| Служащие по переданным полномочиям | 3 | 3 |  |  | 3 | 3 |  |  |
| Всего | 80 | 79 | 2 | 2 | 63 | 63 | 14 | 14 |

В состав администрации входят 14 структурных подразделений, в том числе 4 являются юридическими лицами: управление образования, управление культуры и кино, отдел земельно-имущественных отношений и управление финансов.

**Исполнение расходов в разрезе отраслей выглядит следующим образом:**

### Раздел 01. «Общегосударственные вопросы»

По разделу «Общегосударственные вопросы» отражены бюджетные обязательства на функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования – Глава муниципального образования, функционирование представительного органа муниципального образования – председатель совета народных депутатов, расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления, функционирование местной администрации, обеспечение деятельности финансового органа – управление финансов и органа финансового надзора – Контрольно-счетная палата, обеспечение проведения выборов и референдумов, финансирование резервного фонда администрации и другие общегосударственные вопросы.

Общий объем исполненных обязательств за 2019 год по указанному разделу составляет 66729,1 тыс. руб. или 98,6 % к плановым назначениям в сумме 67700,4 тыс. руб., 9,5 % к общим расходам районного бюджета и 146,1 % к исполнению за соответствующий период 2018 года (45677,2 тыс. руб.).

Фонд оплаты труда по разделу составил 48284,4 тыс. руб. или 157,8 % к исполнению за 2018г. (30606,2 тыс. руб.). Превышение расходов по фонду оплаты труда в 2019 году связано с увеличением объема ежемесячного денежного поощрения с 01.01.2019 года.

**По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»** в бюджете района запланировано 1491,3 тыс. руб., фактические расходы составили 1478,0 тыс. руб. или 99,1% исполнения.

**По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»** исполнение составило 3253,7 тыс. руб. или 98,8 % к плановым назначениям 3294,7 тыс. руб. за 2019 год и 111,2 % к исполнению за 2018 года (2926,9 тыс. руб.). Объем расходов по фонду оплаты труда за 2019 год составил 2863,8 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда Председателя Совета народных депутатов составил 1271,4 тыс. руб.

**По подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»** исполнение составило 31008,1 тыс. руб. или 98,5% к плановым назначениям – 31479,4 тыс. руб. и 131,7% к исполнению за 2018 год (23539,19 тыс. руб.). Объем расходов по фонду оплаты труда за 2019 год составил 26169,6 тыс. руб.

**По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»** исполнение составило 6850,8 тыс. руб. или 99,6 % к плановым назначениям 6875,0 тыс. руб. и 129,6 % к исполнению за 2018 год (5286,8 тыс. руб.), в том числе расходы на обеспечение функций управления финансов администрации МО «Красногвардейский район» составили 5321,6 тыс. руб. при плановых назначениях 5323,1 тыс. руб. Расходы на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Красногвардейский район» выполнены на сумму 1529,2 тыс. руб., план на 2019год предусмотрен в сумме 1551,9 тыс. руб.

**По подразделу 0111 «Резервный фонд администрации МО»** плановые ассигнования составили 2,6 тыс. руб.

**По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»** объем плановых ассигнований на 2019 год предусмотрен в сумме 24557,4 тыс. руб., исполнение составило 24138,5 тыс. руб. или 98,3 %, из них:

- на обеспечение функций отдела земельно-имущественных отношений направлено 3344,8 тыс. руб. или 98,6% к плану 3392,4 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии при администрации МО «Красногвардейский район» направлено 1973,3 тыс. руб. или 99,6 % к плану 1981,6 тыс. руб.;

- на осуществление государственных полномочий в сфере административных правоотношений направлено 231,0 тыс. руб. при плане 231,0 тыс. руб.;

- расходы на реализацию мероприятий подпрограммы "Построение и развитие аппаратно-программного комплекса "Безопасный город" ГП РА "Профилактика правонарушений и предупреждение чрезвычайных ситуаций" на 2014-2020 годы" - эксплуатация технических средств (почтовые и предпочтовые расходы) запланированы и исполнены в сумме 351,2 тыс. руб.

Исполнены расходы на обустройство пешеходных переходов за счет средств республиканского бюджета, предусмотренных на реализацию мероприятий подпрограммы «Профилактика правонарушений» государственной программы Республики Адыгея «Профилактика правонарушений и предупреждение чрезвычайных ситуаций» на 2014-2021годы, утвержденной постановлением Кабинета Министров Республики Адыгея от 31 октября 2013года №252. Средства предусмотрены для передачи бюджетам сельских поселений. По 315,0тыс. руб. перечислены бюджетам МО «Хатукайское сельское поселение», МО «Еленовское сельское поселение», МО «Уляпское сельское поселение». Бюджетом МО «Красногвардейское сельское поселение» расходы на указанные цели исполнены в сумме 945,0 тыс. руб.

Субвенция на выполнение функций административных комиссий предусмотрена в бюджете района в сумме 263,5 тыс. руб., фактические расходы составили 257,4 тыс. руб. руб. В текущем году полномочными по сельским округам материалы для рассмотрения в административную комиссию не предоставлялись.

Отремонтирована входная группа здания администрации (установлен пандус, ремонт крыльца) на сумму 785,0тыс. руб. Установлена въездная стела на участке, примыкающем к автодороге Майкоп-Бжедугхабль-Адыгейск-Усть-Лабинск +Кореновск в районе а. Хатукай, стоимостью 2250,8 тыс. руб. Произведен ремонт административного здания по улице Чапаева,89. Ко дню Красногвардейского района установлена районная Доска Почета стоимостью 450,0 тыс. руб.

Согласно распоряжению администрации МО «Красногвардейский район» №101-р от 26.03.2019 оплачены расходы на обязательное прохождение государственной экспертизы по проверке достоверности определения сметной стоимости объекта «Проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и чрезвычайных ситуаций в а. Уляп Красногвардейского района» в сумме 20,0 тыс. руб.

Предусмотрены бюджетные ассигнование на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Центр обслуживания учреждений муниципального образования «Красногвардейский район» на 2019год в сумме 13155,5 тыс. руб., исполнение составило 12776,9 тыс. руб.

В целях поощрения муниципальных управленческих команд, деятельность которых способствовала достижению Республикой Адыгея в 2019 году значений (уровней) показателей, утвержденных Указом Президента Российской Федерации от 25 апреля 2019 года № 193 «Об оценке эффективности деятельности высших должностных лиц (руководителей высших исполнительных органов государственной власти) субъектов Российской Федерации и деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации» из республиканского бюджета Республики Адыгея предоставлена субсидия за счет средств федерального бюджета в сумме 1317,0 тыс. руб., средства освоены в полном объеме. Софинансирование за счет местного бюджета составило 355,4 тыс. руб. Поощрение получили 53 человека.

**Раздел 02. «Национальная оборона»**

**Подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»**  из федерального бюджета выделены субвенции местным бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 1236,0 тыс. руб., данные бюджетные ассигнования переданы бюджетам сельских поселений, где отсутствуют военные комиссариаты.

**Раздел 03. «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

**Подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона».** Предусмотрено средств на 2019 год в сумме 2715,8 тыс. руб., исполнение составило 2702,4 тыс. руб.-99,5%исполнения, 87,2% к исполнению за 2018год (3100,2тыс.руб.).

На обеспечение деятельности МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба МО «Красногвардейский район» направлено 2023,1 тыс. руб., исполнение составило 99,3% - 2009,7 тыс. руб.

Произведены расходы по ведомственной целевой программе «Мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма» на сумму 120,0тыс. руб. 100% от плановых назначений.

Расходы по проектированию построения аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории МО «Красногвардейский район» исполнены в сумме 572,7 тыс. руб. – 100% от плановых назначений.

**Раздел 04. «Национальная экономика».**

Запланированные расходы на 2019год в сумме 64523,1 тыс. руб. исполнены на 51,5% - 33055,6 тыс. руб. и на 100,6% к исполнению 2018года в сумме 33068,3 тыс.руб.

**Подраздел 0406 «Водное хозяйство».** Общий объем расходов по подразделу составил 15774,8тыс. руб. при плановых назначениях 46461,3тыс.руб.- 34%исполнения плана.

За счет средств резервного фонда Кабинета Министров Республики Адыгея на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций (в а.Адамий – 7421,4тыс. руб., х. Догужиев – 8353,4 тыс. руб.) увеличены расходы администрации МО «Красногвардейский район» в общей сумме 15774,8 тыс. руб., расходы исполнены на 100% к плану в сумме 15774,8 тыс. руб.

Денежные средства, выделенные на проведение превентивных мероприятий по предупреждению стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций в районе Тенгинского моста в сумме 30686,5 тыс. руб. не исполнены в связи с проведением повторных конкурсных процедур после внесения изменений в документацию на основании замечаний Управления Федеральной антимонопольной службы. Средства будут освоены в 2020 году.

**Подраздел 0408 «Транспорт».** Запланированы расходы на возмещение части затрат на транспортное обслуживание населения. При плановых назначениях 878,1 тыс. руб. исполнение составило 877,0 тыс. руб. – 99,9% исполнение плана.

**Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».** Предусмотрены расходы по МП "Устойчивое развитие территории МО «Красногвардейский район» на 2014-2017годы и на период до 2020 года" на реконструкцию дорог в с. Красногвардейское по ул. Чапаева в сумме 12646,7 тыс. руб.

Так же предусмотрены расходы на реализацию мероприятий «Безопасный город» при плановых назначениях средств республиканского бюджета 3941,7 тыс. руб. исполнение составило 3691,1 тыс. руб.

**Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»**. При плане 2019года 266,0 тыс. руб., исполнение составило 100%. и 68,6% к исполнению за 2018год- 387,6 тыс. руб.

По ВЦП «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства на 2018-2020год». Запланировано 150,0 тыс. руб., израсходовано150,0тыс. руб. 23,0 тыс. руб. в рамках обеспечения участия субъектов малого и среднего предпринимательства в ежегодных конкурсах отдел экономического развития и торговли затратил 21,0 тыс. рублей на поощрение лучших предприятий потребительского рынка на территории МО «Красногвардейский район», проявивших оригинальность в оформлении торговых залов и внешнего вида предприятий. В канун Нового года были вручены подарочные сертификаты и на 2,0 тыс. руб. были закуплены цветы для вручения победителям. В рамках реализации программы было приобретено 20 торговых палаток на сумму 127,0 тыс. руб.

На проведение кадастровых работ на земельных участках, отнесенных к собственности МО "Красногвардейский район", на 2019год запланировано 116,0 тыс. руб., исполнение – 100%.

**Раздел 05. « Жилищно-коммунальное хозяйство».**

Запланированные расходы на 2019 год в сумме 15217,8 тыс. руб. исполнены в полном объеме.

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство».** Оплачены взносы в специализированную некоммерческую организацию «Адыгейский республиканский фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» в сумме 15,5 тыс. руб. при плановых назначениях 15,5 тыс. руб.

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство».**

На мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности предусмотрено 2000,0 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета Республики Адыгея, указанные средства предназначены для передачи бюджету МО «Хатукайское сельское поселение» на установку котлов наружного размещения для теплоснабжения многоквартирных жилых домов в а. Хатукай.

**Подраздел 0503 «Благоустройство».** Общая сумма расходов при плановых назначениях 2019 года в сумме 13202,3 тыс. руб. составила 13202,3 тыс. руб.

Субсидии местным бюджетам из республиканского бюджета на реализацию мероприятий по благоустройству административных центров муниципальных районов на 2019год запланированы и переданы бюджету МО «Красногвардейское сельское поселение» в сумме 8000,0 тыс. руб., исполнение составило 8000,0 тыс. руб.

Так же для передачи бюджетам сельских поселений предусмотрены расходы на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 5202,3 тыс. руб., исполнение составило 5202,3 тыс. руб. Из общей суммы запланированных средств бюджету МО «Красногвардейское сельское поселение» учтено 2502,3 тыс. руб. и исполнено в полном объеме. Бюджету МО «Хатукайское сельское поселение» учтено и исполнено 2700,0 тыс. руб.

**Раздел** **07. «Образование».**

Общий объем исполненных обязательств за 2019 год по разделу «Образование» составляет 435874,8 тыс. руб. или 99,3 % к плановым назначениям в сумме 438956,8 тыс. руб., 62,1 % к общим расходам районного бюджета и 113,5% к исполнению за соответствующий период 2018года (384095,6 тыс. руб.).

Объем расходов по фонду оплаты труда (заработная плата и начисления на оплату труда) работников бюджетной сферы и органов местного самоуправления исполнен в сумме 333368,6 тыс. руб. и составил 76,5% к общим расходам по разделу «Образование» и 108,1 % к соответствующему периоду прошлого года (292877,0 тыс. руб.). Рост расходов к прошлому году поясняется ростом минимального размера оплаты труда на 113,8%, средней заработной платы педагогических работников.

**По подразделу 0701 «Дошкольное образование»** при плане за 2019 год 95245,3 тыс. руб. исполнение составило 94537,0 тыс. руб. или 99,3% и 108,3% к исполнению за соответствующий период 2018 года (87263,5 тыс. руб.).

На выполнение муниципального задания дошкольными учреждениями района по оказанию муниципальных услуг направлено 89596,6 тыс. руб., исполнено 89027,0 тыс. руб. Из общей суммы за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), в соответствии с нормативами, израсходовано 52147,0 тыс. руб. при плановых назначениях – 52374,0 тыс. руб.

Расходы на питание детей исполнены в сумме 5343,6 тыс. руб., план исполнен на 98,4% - 5428,2 тыс. руб.

Согласно распоряжению администрации № 244-р от 15.07.2019г. «О выделении денежных средств для оказания финансовой помощи муниципальному бюджетному ДОУ №8 "Колобок"» оплачены расходы по ремонту водопровода в сумме 56,1 тыс. руб.

Расходы на документацию и оплату услуг для строительства муниципальных учреждений (строительство детских дошкольных учреждений в а.Хатукай, с.Белом) исполнены в сумме 1267,1 тыс. руб.

В рамках мероприятий Муниципальной программы "Доступная среда на 2019-2021 г.г. в МО "Красногвардейский район" произведены расходы по установке пандусов, замене дверей и окон в МБДОУ №1 им. Крупской на сумму 600,2тыс. руб., в том числе средства федерального бюджета составили 531,2 тыс. руб., республиканского бюджета - 59,0 тыс. руб., местного бюджета – 10,0 тыс. руб.

Произведены расходы на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 1417,3 тыс. руб. при плановых назначениях 1417,3 тыс. руб. Льготами воспользовались 275 человек. Из общего количества льготников носителями льгот являются 88 человек.

**По разделу 0702 «Общее образование»** при плане 2019 года 292514,6 тыс. руб. исполнение составило 290781,6 тыс. руб., или 99,4 %, и 115,0 % к исполнению за соответствующий период 2018 года (252934,0 тыс. руб.).

На выполнение муниципального задания школами района по оказанию муниципальных услуг направлено 258509,2 тыс. руб., исполнено 256813,2 тыс. руб. Из общей суммы за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), в соответствии с нормативами, израсходовано 181172,8 тыс. руб. при плановых назначениях 181655,0 тыс. руб.

Расходы на обеспечение льготным питанием учащихся школ района исполнены в сумме 7076,1 тыс. руб. при плановых назначениях 7125,7 тыс. руб.

Увеличены расходы бюджета на основании распоряжений администрации МО «Красногвардейский район» за счет средств добровольных пожертвований на сумму 100,2 тыс. руб.:

- № 86-р от 18.03.2019 г. о выделении денежных средств МБОУ СОШ № 8 с. Большесидоровское на экскурсию учащихся в г. Краснодар на сумму 89,1 тыс. руб.

- № 448-р от 26.11.2019 г. о выделении денежных средств МБОУ СОШ№5 с.Садовое на приобретение цемента в сумме 11,1 тыс.руб.

На основании распоряжений администрации МО «Красногвардейский район» увеличены расходы образовательных учреждений на общую сумму 394,7 тыс. руб., в том числе:

- № 290-р от 16.08.2019 г. О выделении денежных средств для оказания финансовой помощи МБОУ "ООШ №13" с. Новосевастопольское на ремонт потолка 137,1тыс. руб., исполнено 137,1тыс. руб.;

- № 293-р от 16.08.2019 г. О выделении денежных средств для оказания финансовой помощи МБОУ "Гимназия № 1" с. Красногвардейское на приобретение оборудования для медицинского кабинета- 29,6 тыс. руб., расходы не оплачены;

- № 317-р от 29.08.2019 г. О выделении денежных средств для оказания финансовой помощи МБОУ "ООШ №13" с. Новосевастопольское на ремонт потолка – 7,0тыс. руб., исполнено 100% от плана;

- № 336-р от 29.08.2019г. О выделении денежных средств для оказания финансовой помощи "СОШ №2" а. Хатукай на ремонт автобуса – 196,8 тыс.руб. исполнено 100% от плана;

- № 467-р от 20.12.2019 г. О выделении денежных средств для оказания финансовой помощи "СОШ№7" а.Джамбичи на ремонт электродвигателя котельной установки -8,0тыс.руб.;

- № 468-р от 20.12.2019 г. О выделении денежных средств для оказания финансовой помощи "СОШ№2" а. Хатукай на приобретение защитной сетки на окна в спортивном зале - 16,2 тыс. руб.

Произведены расходы на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 4777,8 тыс. руб. при плановых назначениях 4777,8 тыс. руб. Льготами воспользовались 824 человека. Из общего количества льготников носителями льгот являются 279 человек.

За счет средств субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом оплачены расходы по ремонту спортзала МБОУ СОШ №5 с. Садовое в сумме 1708,5тыс. руб., в том числе средства федерального бюджета составили 1530,0тыс. руб., софинансирование за счет средств местного бюджета исполнено в сумме 8,5 тыс. руб. **По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»** при плане на 2019 год 31629,2 тыс. руб. исполнение составило 31354,9 тыс. руб., или 99,1% и 111,6% к исполнению 2018года в сумме 28097,3 тыс. руб.

Расходы на обеспечение деятельности МБОУ ДОД«Красногвардейская ДШИ*»* в общей сумме составили 11408,2 тыс. руб. при плановых назначениях 11619,0 тыс. руб. из них:

- на субсидии на выполнение муниципального задания за 2019 год из местного бюджета было выделено 11363,6 тыс. руб., исполнение составило 11152,8 тыс. руб.

Субсидии на выполнение муниципального задания МБУО «ДДТ» на 2019 год при плане 4462,3 тыс. руб. исполнены на сумму 4426,2 тыс. руб., что составило 99,8%.

Субсидии на выполнение муниципального задания МБОУ ДЮСШ на 2019 год исполнены в сумме 13210,3 тыс. руб., что составило 99,9 % от плана – 13237,6 тыс. руб.

Произведены расходы МБОУ ДОД «Красногвардейская ДШИ» на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 255,4 тыс. руб. при плановых назначениях – 255,4 тыс. руб. Льготами воспользовались 48 человек. Из общего количества льготников носителями льгот являются 13 человек.

Увеличены расходы бюджета на основании распоряжений администрации МО «Красногвардейский район» за счет средств добровольных пожертвований № 113 от 10.04.2019г. и № 358 от 16.09.2019г. для устройства ограждения МБОУ ДЮСШ на общую сумму 738,9 тыс. руб.

**По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»** запланированные расходы на 2019 год в сумме 1835,4 тыс. руб. на проведение мероприятий для детей и молодежи исполнены в сумме 1808,4 тыс. руб.-98,5% исполнение плана и 134,9% к исполнению за 2018год – 1340,1 тыс. руб.

Расходы республиканского бюджета на обеспечение отдыха и оздоровления детей в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием на базе общеобразовательных организаций при плановых назначениях 888,9 тыс. руб. исполнены в сумме 887,3 тыс. руб. – 99,8%.

Расходы местного бюджета по Ведомственной целевой программе «Организация отдыха и оздоровления детей» исполнены на 100% в сумме 740,2 тыс. руб.

Мероприятия Муниципальной программы муниципального образования "Красногвардейский район" "Патриотическое воспитание граждан Красногвардейского района на 2019-2021 годы" исполнены на сумму 75,3 тыс. руб. при плановых назначениях 79,2 тыс. руб.

Подпрограмма «Реализация молодежной политики в муниципальном образовании «Красногвардейский район»» исполнена на сумму 105,7 тыс. руб., что составило 98% к плану – 107,9 тыс. руб.

**По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»** на 2019 год предусмотрены расходы на выполнение функций органами местного самоуправления и выполнение деятельности казенными учреждениями, на проведение мероприятий в области образования, на выполнение переданных полномочий Республики Адыгея, на реализацию ведомственных целевых программ в общей сумме 17732,3тыс. руб., исполнение составило 17392,9 тыс. руб. или 98,1% и 120,3 % к исполнению за соответствующий период 2018 года (14460,7 тыс. руб.), в том числе:

- на обеспечение функций органов местного самоуправления при плане на 2019 год 2606,1 тыс. руб. исполнение составило 98,8%.- 2575,3 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии управления образования израсходовано 10228,3 тыс. руб. при плане 10304,1 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности Районного методического кабинета при плане 1412,4 тыс. руб. расходы произведены в сумме 1406,4 тыс. руб.;

- проведение мероприятий для детей и молодежи исполнены в сумме 189,7 тыс. руб. при плановых назначениях 206,7 тыс. руб. – 91,8%; из общей суммы за счет снижения остатков средств бюджета на 01.01.2019 г. увеличены расходы на сумму 36,0 тыс. руб. (средства добровольных пожертвований) для награждения победителей и призеров в смотре-конкурсе на лучшее новогоднее оформление образовательных учреждений на территории МО «Красногвардейский район»;

- субвенция на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав при плане 2019 года 524,2 тыс. руб. исполнена в сумме 494,9 тыс. руб. или 94,4 % (профинансировано 100% от заявленной суммы). Произведены расходы по фонду оплаты труда 1 штатной единицы специалиста по переданным полномочиям;

**-** субвенция на осуществление государственных полномочий Республики Адыгея по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних лиц, при плане 553,5 тыс. руб. исполнена всумме 551,3 тыс. руб. или 99,6 % (профинансировано 100% от заявленной суммы). Произведены расходы по фонду оплаты труда на выполнение деятельности одной штатной единицы специалиста по переданным полномочиям;

**-** расходы на подготовку и проведение государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего образования в форме ЕГЭисполнены в сумме 266,8 тыс. руб. при плане 267,1 тыс. руб.;

**-** расходы на документацию и оплату услуг для строительства муниципальных учреждений (строительство детского дошкольного учреждения в с. Садовом) исполнены в сумме 802,1 тыс. руб. при плановых назначениях 802,1 тыс. руб.;

**-** мероприятия Ведомственной целевой программы «Сохранение и развитие государственных языков Республики Адыгея» за 2019год исполнены на 100% в сумме 15,6 тыс. руб.;

**-** расходы Ведомственной целевой программы «Одаренные дети» исполнены в сумме 131,3 тыс. руб. – 100% от плана.

**Раздел 08. «Культура, кинематография»**

Общий объем исполненных обязательств за 2019 год по разделу «Культура, кинематография» составляет 95677,7 тыс. руб. или 98,9% к плановым назначениям в сумме 96717,9 тыс. руб., 13,6 % к общим расходам районного бюджета, 111,6 % к исполнению соответствующего периода 2018 г. в сумме 85732,8 тыс. руб.

Объем расходов по фонду оплаты труда (заработная плата и начисления на оплату труда) работников бюджетной сферы и органов местного самоуправления исполнен в сумме 56463,7 тыс. руб. составил 59,0 % к общим расходам по разделу «Культура, кинематография» и 98,8 % к исполнению за соответствующий период 2018 года – 61908,1 тыс. руб. Уменьшение расходов по фонду оплаты труда в сравнении с 2018 годом поясняется оптимизацией штатной численности работников учреждений культуры и реорганизацией МКУ «Центр хозяйственного и технического обслуживания учреждений культуры».

**Подраздел 0801 «Культура»**содержит расходы по одному бюджетному учреждению управления культуры и кино администрации МО «Красногвардейский район» и двум казенным.

Общие расходы исполнены в сумме 82205,5 тыс. руб. или 98,9% от плановых назначений в сумме 83143,8 тыс. руб. и 119,5 % к исполнению за соответствующий период 2018г. (68772,0 тыс. руб.).

На субсидии на выполнение муниципального задания за 2019 год по МБУК «МКДЦ» из местного бюджета было выделено 37918,6 тыс. руб. или 97,9 % от плановых назначений – 38725,7 тыс. руб.

На комплектование книжных фондов израсходовано 30,0тыс. руб., в том числе средства местного бюджета составили 3,0тыс. руб., федерального – 16,2 тыс. руб.

Увеличены расходы за счет средств добровольных пожертвований согласно распоряжениям администрации МО «Красногвардейский район» в сумме 254,1 тыс. руб.:

- № 16 от 18.01.2019г. в сумме 30,0 тыс. руб. - на установку окон, монтаж дверей в Джамбечийском СДК,

- № 14 от 17.01.2019г. в сумме 8,8 тыс. руб. на изготовление буклетов к юбилею заслуженного художника В.М.Бирюкова,

- № 40 от 04.02.2019г. в сумме 94,5 тыс. руб. на приобретение мебели для Хатукайского СДК,

- № 65 от 19.02.2019г. в сумме 120,8 тыс. руб. на приобретение основных средств и материалов для Хатукайского СДК.

По МКУК «Красногвардейский историко-краеведческий музей**»** за 2019 год исполнение бюджета составило 1638,6 тыс. руб. или 99,9 % от плановых назначений 1640,4 тыс. руб.

По МКУК «Межпоселенческая централизованная библиотечная система» исполнение составило 9428,3 тыс. руб***.*** или 99,1% от плановых назначений 13722,6 тыс. руб.

Расходы Ведомственной целевой программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности учреждений культуры» МО «Красногвардейский район» исполнены в сумме 39,1 тыс. руб. – 100,0 % от плановых назначений .

Мероприятия Ведомственной целевой программы «Одаренные дети» исполнены в сумме 36,7 тыс. руб.100% плана.

В 2019 году в рамках реализации государственной программы «Развитие культуры на 2014-2020 годы» бюджету МО «Красногвардейский район» из бюджета Республики Адыгея предоставлена субсидия на капитальный ремонт Красногвардейского Районного Дома культуры было выделено 23412,9 тыс. руб., из федерального бюджета - 21071,6 тыс. руб. из республиканского бюджета Республики Адыгея - 2341,3 тыс. руб. Сумма софинансирования из местного бюджета составила 2601,5 тыс. руб.

В рамках ГП РА «Развития образования» на 2014-2025 годы выделено 250,0 тыс. руб. из республиканского бюджета Республики Адыгея на проведение конкурса чтецов. Мероприятие проведено в Уляпском СДК.

На государственную поддержку лучших сельских домов культуры за счет средств федерального бюджета направлено 100,0тыс. руб.

На реализацию мероприятий Государственной программы РФ «Доступная среда» на 2011-2025годы израсходовано 555,6 тыс. руб. Оплачены расходы на установку пандусов с ограждением и навесом центрального входа в зданиях Саратовского, Верхненазаровского, Джамбечийского сельских домов культуры. Расходы местного бюджета составили 55,6 тыс. руб., республиканского бюджета- 500,0 тыс. руб.

Произведены расходы на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 1494,6 тыс. руб. или 100,0 % от плановых назначений. Льготами воспользовались 223 человека. Из общего количества льготников, носителями льгот являются 67 человек.

**По подразделу 0802 «Кинематография»** запланированы расходы на обеспечение деятельности отдела по киновидеообслуживанию населения МО «Красногвардейский район» в сумме 1324,2 тыс. руб. Исполнение составило 95,0 % от плановых назначений – 1257,7 тыс. руб. и 305,6% к исполнению за 2018год в сумме 411,6 тыс. руб.

**По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» о**бщий объем исполненных обязательств за 2019 год составляет 12214,5 тыс. руб. или 99,7 % к плановым назначениям – 12249,9 тыс. руб., в том числе:

- расходы на выполнение функций органов местного самоуправления в сумме 1348,6тыс. руб.;

- обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии в сумме 3028,5 тыс. руб.

- обеспечение деятельности МКУ ЦХТОУК – 7639,1 тыс. руб.

Мероприятия Муниципальной программы муниципального образования "Красногвардейский район" "Патриотическое воспитание граждан Красногвардейского района на 2019-2021 годы" исполнены на сумму 90,2 тыс. руб. при плановых назначениях 90,2 тыс. руб.

**Раздел 10. «Социальная политика».**

Расходы на реализацию мероприятий социальной политики за 9 месяцев 2019 года сложились в сумме 37473,5 тыс. руб. или 96,9% к плановым назначениям в сумме 38658,2 тыс. руб.; 5,3% к общим расходам районного бюджета; 105,4 % к исполнению за соответствующий период 2018 года – 35549,4 тыс. руб.

Увеличение расходов по разделу по отношению к соответствующему периоду 2018 года объясняется в первую очередь увеличением количества приемных семей и увеличением количества опекаемых детей.

**По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»** выделены средства на выплату пенсии за выслугу лет по ведомственной целевой программе «Установление и выплата пенсии за выслугу лет в Муниципальном образовании «Красногвардейский район» 33 муниципальным служащим в сумме 4112,2 тыс. руб. или 100 % к плану за 2019 год и 113,5 % (3623,1 тыс. руб.) к соответствующему периоду прошлого года.

**По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»** общий объем исполненных обязательств за 2019 год составляет 10140,1 тыс. руб. при плановых назначениях – 10204,1 тыс. руб., в том числе:

- произведены расходы по Ведомственной целевой программе «Об оказании адресной социальной помощи малоимущим гражданам муниципального образования «Красногвардейский район» и другим категориям граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации» в сумме 399,3 тыс. руб. при плане 400,0тыс. руб. Материальная помощь была оказана 52 семьям: на приобретение продуктов питания и одежду – 28, на сумму 197,0 тыс. руб., на ремонт домовладения и улучшения жилищных условий – 10, на сумму 87,0 тыс. рублей, на лечение –6, на сумму 45,0 тыс. руб. На отопление и газификацию дома – 4, на сумму 40,0 тыс. руб., на оплату ЖКХ - 4 ,на сумму 30,2тыс. руб. Все мероприятия выполнены;

- расходы бюджета МО «Красногвардейский район» на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, по Муниципальной программе МО «Красногвардейский район» «Устойчивое развитие территории МО «Красногвардейский район» на 2014-2017 годы и на период до 2020 года»»исполнены в сумме 3952,1 тыс. руб., в том числе средства федерального бюджета -3048,7 тыс. руб., республиканского – 338,7 тыс. руб., местного бюджета – 564,7 тыс. руб. при плановых назначениях в сумме 4015,3тыс. руб., в том числе средства федерального бюджета - 3097,6 тыс. руб., республиканского – 344,2 тыс. руб., местного бюджета – 573,5 тыс. руб. Жилье получили 3 молодых семьи;

- расходы Муниципальной программы муниципального образования "Красногвардейский район" "Обеспечение жильем молодых семей" на 2016-2020гг исполнены в сумме 5702,4 тыс. руб., в том числе средства федерального бюджета -2474,4 тыс. руб., республиканского – 1099,3 тыс. руб., местного бюджета – 2128,7 тыс. руб. Жилье получили 10 молодых семей;

- расходы на предоставление молодым семьям дополнительной социальной выплаты при рождении ребенка исполнены в сумме 86,4 тыс. руб.

**Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»** общий объем исполненных обязательств за 2019 год по данному подразделу составляет 22349,7 тыс. руб. или 95,3% к плановым назначениям в сумме 23459,1 тыс. руб. и 109,9 % к соответствующему периоду прошлого года – 20333,4 тыс. руб.

Расходы в сумме 5547,0 тыс. руб. предусмотрены и исполнены в полном объеме для приобретения жилья детям – сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа. За счет средств субвенции из республиканского бюджета Республики Адыгея на предоставление жилых помещений были приобретены 5 домов для детей – сирот.

По данному подразделу также отражены расходы, связанные с предоставлением мер социальной поддержки в виде пособий по опеке и попечительству; выплаты компенсации части родительской платы за содержание ребенка в дошкольном образовательном учреждении.

Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования при плане – 637,6 тыс. руб. исполнено – 312,7 тыс. руб. (том числе на выплату компенсации – 311,2 тыс. руб., услуги банка – 1,5 тыс. руб.), что составляет – 49,3 % от плановых назначений.

В 2019 году на выплату пособия на содержание детей, находящихся под опекой (попечительством), а также переданных на воспитание в приемную семью при плане 7954,4 тыс. руб. освоено 7799,2 тыс. руб., что составило 98,1% исполнения. Субвенция на ежемесячные выплаты на содержание детей, находящихся под опекой (попечительством), а также переданных на воспитание в приемную семью уменьшилось по сравнению с 2018 годом на 821,7 тыс. руб. за счет уменьшения количества приемных детей (74 – на 01.01. 2019 г., 67 на 01.01.2020 г.).

В 2019 году на выплату ежемесячного вознаграждение приемным родителям, принявшим на воспитание детей, оставшихся без попечения родителей, и ежемесячного дополнительного вознаграждения приемным родителям, при плане 7594,8 тыс. руб. освоено 7573,2 тыс. руб., что составило 99,7 % исполнения. Субвенция на ежемесячное вознаграждение приемным родителям, принявшим на воспитание детей, оставшихся без попечения родителей, и ежемесячного дополнительного вознаграждения приемным родителям увеличилось по сравнению с 2018 годом на 682,8 тыс. руб. за счет увеличения количества приемных семей. Ежемесячное вознаграждение получили в среднем 18 семей.

Расходы на предоставление единовременной выплаты на ремонт жилого помещения, принадлежащего на праве собственности детям - сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, при плане 60,0 тыс. руб. освоено в полном объеме.

**По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** запланировано 882,8 тыс. руб., исполнено 871,5 тыс. руб.- 98,7%. Рост расходов к 2018году в сумме 534,4тыс. руб. составил 163,1%.

ВЦП «Муниципальная поддержка мероприятий, проводимых Президиумом Совета ветеранов Красногвардейского района для ветеранов и членов их семей в 2018-2020годах» запланировано 290,0тыс. руб., фактическое исполнение 290,0 тыс. руб.

ВЦП «Оказание материальной и социальной помощи обществу инвалидов на 2018-2020годы» Запланировано 100,тыс. руб., исполнено 100,0тыс. руб.

Расходы на осуществление отдельных государственных полномочий Республики Адыгея по опеке и попечительству совершеннолетних граждан запланированы в сумме 492,8 тыс. руб., фактическое исполнение 481,5 руб.

**Раздел 11. «Физическая культура и спорт».**

**По подразделу 1102 «Массовый спорт»** общий объем исполненных обязательств за 2019 год составляет 693,4 тыс. руб. или 91,7 % к плановым назначениям 756,0 тыс. руб., в том числе на реализацию подпрограммы «Развитие физической культуры, спорта в муниципальном образовании «Красногвардейский район» - 693,4 тыс. руб. К соответствующему периоду 2018 года (538,6 тыс. руб.) рост расходов составил 128,7 %.

**Раздел 12. «Средства массовой информации».**

**По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства»** предоставлена субсидия МП Красногвардейского района «Редакция газеты «Дружба» в сумме 3000,0 тыс. руб. Расходы составили 100 % от плановых назначений 2019года и 127,7% к исполнению 2018года - 2350,0 тыс. руб.

**Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга».**

Расходы бюджета исполнены в сумме 19,6 тыс. руб. при плановых назначениях 19,6 тыс. руб.

**Подраздел1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»** запланированы и выплачены процентные платежи по муниципальному долгу муниципального образования «Красногвардейский район» в сумме 19,6 тыс. рублей.

**14. «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»**

Общий объем исполненных обязательств за 2019 год по данному разделу составляет 10376,8 тыс. руб. или 87,0 % к плановым назначениям – 11921,0 тыс. руб., 235,3 % к исполнению за соответствующий период 2018 года – 4410,7 тыс. руб.

**По подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»**

За 2019 год дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений исполнена в сумме 6076,8 тыс. руб. или 100 % к плановым назначениям.

**По подразделу 1402 «Иные дотации»** В данном подразделе предусмотрены дотации бюджетам сельских поселений муниципального образования «Красногвардейский район» на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 5844,2 тыс. руб., исполнение составило 4300,0 тыс. руб.:

- бюджету МО «Хатукайское сельское поселение» в сумме 2800,0 тыс. руб.;

- бюджету МО «Уляпское сельское поселение» в сумме 700,0 тыс. руб.;

- бюджету МО «Садовское сельское поселение» в сумме 800,0 тыс. руб.

Запланированные средства по предоставлению дотации на обеспечение мер по сбалансированности бюджета МО «Хатукайское сельское поселение» не исполнены в полном объеме в связи с неподтверждением потребности и дефицитом денежных средств в результате неисполнения доходной части бюджета.

**Источники финансирования дефицита бюджета**

Источники финансирования дефицита бюджета МО «Красногвардейский район» исполнены с профицитом в сумме «-5378,6» тыс. руб. за счет источников внутреннего финансирования в сумме 5629,6тыс. руб.:

- погашения бюджетного кредита республиканскому бюджету Республики Адыгея в сумме 1350,4 тыс. руб.;

- получения бюджетного кредита из республиканского бюджета Республики Адыгея в сумме 6500,0тыс.руб.

Источником внешнего финансирования дефицита бюджета является изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета по исполнению в сумме «-11008,2» тыс. руб.

Предоставлен бюджетный кредит МО «Еленовское сельское поселение» в сумме 200 тыс. руб. Возврат бюджетного кредита МО «Еленовского сельского поселения», полученного из бюджета МО « Красногвардейский район» в 2018 году, исполнен в сумме 430,0 тыс. руб., в 2019году – 100,0 тыс. руб., 150,0 тыс. руб. возвращено бюджетом МО «Большесидоровское сельское поселение».