**ДОКЛАД**

**ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА РТИЩЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЗА 2018 ГОД**

**ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА**

Исполнение бюджета Ртищевского муниципального района за 2018 год осуществлялось в соответствие с решением Собрания депутатов Ртищевского муниципального района от 22 декабря 2017 года № 25-163 «О бюджете Ртищевского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (со всеми изменениями и дополнениями).

Экономическое положение позволило сохранить динамику роста доходов бюджета и обеспечить выполнение принятых расходных обязательств.

В бюджет района поступило **753,4 млн. рублей** рост к уровню 2017 года на **49,3 млн. рублей** (7,0 %), в том числе:

- по безвозмездным поступлениям – **563,3 млн. рублей**, рост к уровню 2017 года на **45,1 млн. рублей** (рост на 8,7 %);

- по налоговым и неналоговым доходам - **190,1 млн. рублей**, рост к прошлому году на **4,2 млн. рублей** рост на 2,3 %).

Для увеличения роста доходов в бюджет согласно «Плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов Ртищевского муниципального района» ведется постоянный мониторинг поступлений налоговых и неналоговых доходов работа по увеличению собираемости платежей, по снижению задолженности по налогам.

В рамках реализации данного плана первоначальный бюджет района по налоговым и неналоговым доходам за 2018 году был увеличен. Дополнительно поступило собственных доходов **14,3 млн. рублей**.

Основным источником формирования доходной базы является **Налог на доходы физических лиц,** удельный вес которого составляет 64,6 % в общем объеме собственных доходов. За 2018 год поступило **122,8 млн. рублей**, что составило 102,0 % к уточненным годовым назначениям. Темп роста поступлений налога к прошлому году составил 109,1 %, или в суммовом выражении в бюджет поступило **на 10,2 млн. рублей больше**.

Объемы налоговых вычетов на уровне прошлого года **9,5 млн. рублей** (2017 год - **8,7 млн. рублей**).

В разрезе других налогов, поступления сложились следующим образом: **ЕНВД** поступило **12,4 млн. рублей**, 76,5 % к уровню прошлого года (**меньше на 3,8 млн. рублей**). Основные причины, повлиявшие на снижение поступлений следующее:

- прекращение предпринимательской деятельности в 2018 году 107 индивидуальных предпринимателей;

- уменьшение текущих начислений налога в связи с изменением минимального размера оплаты труда, соответственно, роста отчислений страховых взносов за наемных работников и увеличение размера фиксированных платежей;

- применение дополнительных льгот при постановке на учет контрольно-кассовой техники.

Имеется недоимка по налогу на 01.01.2019 года **0,4 млн. рублей**, по данным МРИ ФНС.

Поступления налога**, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения** за 2018 года поступило **124,8 тыс. рублей** (2017 год - **118,1 тыс. рублей**).

**Единого сельхозналога** поступило в сумме **7,3 млн. рублей** или 101,6 % к годовому плану. По сравнению с прошлым годом снижение поступлений на 22,2 % или в сумме на **2,1 млн. рублей**. Снижение объемов поступлений связано с уплатой в 2017 году сельхозтоваропроизводителями авансовых платежей, начисление по которым произведено МРИ ФНС в 2018году.

**Доходов от уплаты Акцизов** на нефтепродукты поступило **22,6 млн. рублей** (Данный вид дохода является источником формирования дорожного фонда Ртищевского района).

**Общий объем неналоговых доходов за 2018 года составил** **20,0 млн. рублей.**

Основная доля из них приходится на доходы от реализации земельных участков, находящихся в муниципальной собственности 46,9 % (**9,4 млн. рублей**)**.**

**Доходов от арендной платы за земельные участки**  поступило **6,5 млн. рублей**, что составляет 111,7 % к годовому плану. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года доходы от аренды земель увеличились на 43,1 %. Имеется задолженность по арендной плате за земельные участки на общую сумму **2,5 млн. рублей**.

**Доходов от аренды имущества** поступило **1,0 млн. рублей** или 102,4 % к годовому плану. К прошлому году рост поступлений на **0,5 млн. рублей**.

Задолженность по аренде имущества: «Универсал Строй» **133,0 тыс. рублей**.

ООО «Капитал строй»- **15,1тыс. рублей**. Ведется претензионная работа с предприятиями – должниками.

**Доходы от штрафных санкций** поступили в сумме **2,3 млн. рублей**, что составило 95,8 % к годовому плану, к прошлому году 74,9 %. Снижение поступлений штрафов за 2018 год администрируемых ГУВД и органами местного самоуправления муниципального района.

В 2018 году в бюджет района поступала **Плата за негативное воздействие на окружающую среду 0,6 млн. рублей** 100 % к годовым назначениям.

**РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА**

Расходная часть бюджета исполнена за счет поступлений налоговых и неналоговых доходов и финансовой помощи из федерального и областного бюджетов. В процессе исполнения бюджета бюджетные расходы были ориентированы на выполнение расходных обязательств, включая социальные обязательства отдельным категориям граждан, обязательств по финансовому обеспечению муниципальных заданий на оказание услуг муниципальными учреждениями.

Общий объём расходов местного бюджета по итогам 2018 года исполнен в сумме **739,2** **млн. рублей, с увеличением к уровню 2017 года на 6,5 % (694,1 млн. рублей)**. Кредитные ресурсы для обеспечения расходных обязательств не привлекались.

Расходы сохранили свою социальную направленность, на содержание которой направлено **654,7 млн. рублей** **или 88,5 %** всех расходов районного бюджета.

Так, на **содержание образовательных учреждений** за 2018 год направлено **534,0 млн. рублей** **или 81,5 %** общих расходов социальной направленности, из них:

- на выплату заработной платы и начисления на нее работникам образовательных учреждений израсходовано – **423,7 млн. рублей**;

- на оплату ТЭР – **40,2 млн. рублей**.

- на уплату имущественного и транспортного налогов за 2017 – 2018 годы направлено – **7,6 млн. рублей**;

За счет проводимых мероприятий по оптимизации и экономии бюджетных средств были изысканы дополнительные ассигнования на содержание образовательных учреждений в сумме 16,8 млн. рублей;

Расходы на **содержание учреждений культуры** составили **93,7 млн. рублей**, **или 14,3 %** от расходов социальной направленности, из них:

- оплата труда и начисления на нее – **82,1 млн. рублей**;

- оплата ТЭР – **7,6 млн. рублей**.

Также, за счет вышеуказанных мероприятий изысканы дополнительно на содержание учреждений культуры свыше 2,0млн. рублей;

Расходы на **содержание учреждений спорта** составили **4,1 млн. рублей, или 0,6 %** от всех расходов социальной направленности, из них:

- оплата труда и начисления на нее – **3,8 млн. рублей**.

Целевые показатели отчетного года по уровню средней заработной платы согласно «дорожной карте» за счет средств местного бюджета достигнуты.

Задолженность по заработной плате работникам бюджетной сферы, страховым взносам на обязательное пенсионное и медицинское страхование, по имущественным налоговым обязательствам, а также оплате за потребленные ТЭР отсутствует.

Расходы **на социальную политику** за 2018 год составили **22,9 млн. рублей** из них:

- субсидии гражданам за ЖКУ **13,6 млн. рублей**;

- компенсация родительской платы за содержание детей в детских садах **6,8 млн. рублей**;

- доплата к пенсии муниципальным служащим и почётным гражданам **1,8 млн. рублей**;

- реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей **0,5 млн. рублей**;

- возмещение расходов на оплату ЖКУ медицинским и фармацевтическим работникам, проживающим и работающим в сельской местности, рабочих поселках **184,6 тыс. рублей**;

**На финансирование мероприятий по содержанию аппарата управления, муниципальных учреждений и других общегосударственных вопросов всего направлено 49,8 млн. рублей**, или 6,7 % от всех расходов районного бюджета. Расходы на содержание органов местного самоуправления района исполнены в пределах нормативов формирования расходов, установленных постановлением Правительства Саратовской области от 10 мая 2011 года № 240-П (с учетом последних изменений и дополнений).

**На финансирование раздела «Национальная экономика» в 2018 году всего направлено 29,6 млн. рублей или 4 % всех расходов районного бюджета, из них:**

- субсидирование перевозчиков осуществляющих транспортное обслуживания населения по регулируемым тарифам в границах муниципального района **0,1 млн. рублей**;

- мероприятия по землеустройству, землепользованию, изготовлению технических и межевых планов по объектам недвижимости, а также подготовке карт (планов) границ сельских населённых пунктов **1,5 млн. рублей**;

- расходы на дорожную деятельность **28,0 млн. рублей**. В рамках расходов **Дорожного фонда** исполнены следующие мероприятия:

- обеспечение постоянной круглогодичной связью сельских населенных пунктов с сетью автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием (ремонт автоподъездов) - **14,4 млн. рублей**;

- капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения - **7,5 млн. рублей**;

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения (в том числе и зимнее содержание) – **2,1 млн. рублей**;

- ремонт асфальтобетонного покрытия улиц в границах сельских населенных пунктов – **1,7 млн. рублей;**

- приобретение дорожно-эксплуатационной техники, необходимой для выполнения комплекса работ по поддержанию надлежащего технического состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения – **1,7 млн. рублей;**

- изготовление сметной документации, строительный контроль – **0,3 млн. рублей**;

- обустройство улично-дорожной сети дорожными знаками и нанесение дорожной разметки - **0,2 млн. рублей;**

- паспортизация автомобильных дорог – **0,1 млн. рублей**.

В сфере **ЖКХ** всего освоено **1,6 млн. рублей** или **0,2 %** всех расходов бюджета района.

Расходы по разделу **«Жилищное хозяйство»** направлены на исполнение мероприятий по подготовке нормативов градостроительного проектирования муниципальных образований района на общую сумму **0,3 млн. рублей.**

По разделу «0502» **«Коммунальное хозяйство»** освоено **1,3 млн. рублей.** В рамках финансирования коммунального хозяйства реализованы мероприятия подпрограммы «Модернизация коммунальной инфраструктуры Ртищевского муниципального района».

**В рамках межбюджетных трансфертов за счет средств субвенции областного бюджета в бюджеты поселений перечислено 2,5 млн. рублей - в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.**

**На возмещение услуг редакции газеты «Перекресток России» за публикации нормативно – правовых актов органов местного самоуправления направлено 0,8 млн. рублей.**

**На обслуживание муниципального долга в 2018 году направлено 0,2 млн. рублей.**

**Следует отметить**, что районный бюджет в 2018 году исполнялся в рамках муниципальных программ, что в суммовом выражении составило **628,9 млн. рублей** или **85,1 %** от всех расходов, в том числе:

- муниципальная программа «Развитие системы образования в Ртищевском муниципальном районе» **504,0 млн. рублей**;

- муниципальная программа «Культура Ртищевского муниципального района» - **90,2 млн. рублей**;

- муниципальная программа «Развитие транспортной системы в Ртищевском муниципальном районе» - **28,0 млн. рублей**;

- муниципальная программа "Обеспечение населения доступным жильем и развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры на 2014-2020 годы" – **3,5 млн. рублей**;

- муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Ртищевском муниципальном районе»– **3,2 млн. рублей**.

**Подводя итоги 2018 года, можно сказать:** что в результате оптимизационных мероприятий и мерам эффективного использования бюджетных средств были профинансированы первоочередные задачи, выполнена большая часть принятых социально – значимых расходных обязательств, существенным образом сократилась просроченная кредиторская задолженность прошлых лет, **а именно на 11,6 млн. рублей и составила** на 1 января 2019 года **19,0 млн. рублей,** весь объём которой приходится на исполнительные листы.

Муниципальный долг на 1 января 2019 года сократился к уровню прошлого года на **4,5 млн. рублей** и составил **9,6 млн. рублей**, из них: **9,6 млн. рублей** - бюджетные кредиты областного бюджета, со сроком погашения в 2019 году. Предоставленные в 2018 году муниципальные гарантии полностью погашены.

При исполнении бюджета за 2018 год соблюдены требования Бюджетного Кодекса Российской Федерации в части предельного размера дефицита бюджета.