**Об итогах исполнения бюджета**

**Шкловского района за 2018 год**

За 2018 год в бюджет района поступило доходов 47546,2 тыс. рублей, расходы профинансированы на 47644,3 тыс. рублей, дефицит составил 98,1 тыс. рублей *(дефицит профинансирован за счет свободных остатков бюджета).*

Уровень дотационности составил 35,5%, что выше на 0,8% за 2017 год (34,7%).

Доходы консолидированного бюджета района исполнены на 100,0% от уточненного годового плана, в том числе: налоговые доходы 21046,3 тыс. рублей *(100,0%)*; неналоговые доходы – 2105,9 тыс. рублей *(100,6%)*; безвозмездные поступления – 24394,0 тыс. рублей (*99,9%).*

Районный бюджет за 2018 год исполнен на 100,0% (*годовой план 46445,4 тыс. рублей, факт 46425,4 тыс. рублей)*.

Бюджеты сельских Советов по доходам выполнены на 100,4% соответственно *(годовой план 1116,0 тыс. рублей, факт 1120,8 тыс. рублей)*.

Уточненный годовой план на 1 января 2019 года по доходам увеличен по сравнению с утвержденным планом в целом на
4978,1 тыс. рублей, в том числе по собственным доходам на
334,8 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям на
4643,3 тыс. рублей.

Плановые назначения выполнены по всем доходным источникам.

Поступления налоговых и неналоговых доходов за
2018 год в сравнении с 2017 годом в реальном выражении *(скорректированные на индекс потребительских цен 104,8%)* возросли на 100,3% или на 59,8 тыс. рублей и составили 23152,1 тыс. рублей.

Существенное снижение поступлений в сравнении с 2017 годом допущено **по налогу на прибыль** на 88,4% или на 8867,7 тыс. рублей в связи с уменьшением прибыли к налогообложению по четырем основным плательщикам налога: СООО «Данон Шклов» на 7178,5 тыс. рублей, Шкловскому Райпо на 335,2 тыс. рублей, ООО «Экотек» на 1066,7 тыс. рублей, ОАО «Шкловский маслодельный завод» на 287,3 тыс. рублей.

Кроме того, несмотря на рост в сопоставимых условиях **потери бюджета** в целом по району:

- **единого налога для производителей сельскохозяйственной продукции** по трем сельскохозяйственным организациям, снизившим налогооблагаемую выручку за 2018 год: ОАО «Шкловский агросервис» на 12,1%, ЗАО «Нива на 1,4%, ОАО «Александрийское» на 0,8%, составили **15,9 тыс. рублей**;

**- налога на недвижимость с юридических лиц** в связи с вхождением с сентября 2018 года ОАО «Бумажная фабрика «Спартак» в свободную экономическую зону «Могилев» и применением льготы, составили **250,7 тыс. рублей**;

- **подоходного налога с физических лиц** в связи с уменьшением численности работников по району на 1,4%, или на 139 человек, снижением по сравнению с соответствующим периодом 2017 года в действующих ценах фонда заработной платы по основному плательщику ОАО «Александрийское» на 8,2%, не выполнением установленных заданий по росту заработной платы за 2018 год в целом на 4,8% и по всем бюджетообразующим организациям района, за исключением ОАО «Бумажная фабрика «Спартак» 107,9%, ОАО «Новогородищенское» 102,2%, УКП «Жилкомхоз» 100,8%, составили **601,3 тыс. рублей**.

Задолженность перед бюджетом на 1 января 2019 г.:

по налоговым доходам и иным обязательным платежам, контролируемым налоговыми органами, составила 2,2 тыс. рублей по физическим лицам *(-94,7 тыс. рублей к 1 января 2018 года)*;

по неналоговым доходам, контролируемым райисполкомом, сложилась в сумме 10,9 тыс. рублей *(-0,7 тыс. рублей к 1 января 2018 года)*.

За счет увеличения ставок налога на недвижимость и земельного налога в два с половиной раза за 2018 год дополнительно поступило 1867,6 тыс. рублей, или 8,1% в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района *(за 2017 год – 7,8% или 1712,2 тыс. рублей).*

Расходы бюджета за 2018 год составили 47644,3 тыс. рублей, в том числе: на социальную сферу направлено 31381,3 тыс. рублей или 65,9% от всех расходов, финансирование отраслей местного хозяйства – 12456,0 тыс. рублей или 26,1%, общегосударственную деятельность – 3743,6 тыс. рублей или 7,9 %. Капитальные расходы составили 4322,5 тыс. рублей, или 9,1%, в том числе на жилищное строительство направлено 981,0 тыс. рублей, на капитальный ремонт – 3341,5 тыс. рублей.

Расходы сельских бюджетов сложились в сумме 1118,2 тыс. рублей при уточненном годовом плане 1125,4 тыс. рублей 99,4*%*.

Расходы районного бюджета с учетом средств, передаваемых в нижестоящие бюджеты, профинансированы в сумме 46526,1 тыс. рублей при уточненном годовом плане 46598,4 тыс. рублей *(99,8%).*

На финансирование 11 государственных программ направлено 87,4% всех расходов бюджета *(41661,8 тыс. рублей).*

Расходы на финансирование первоочередных расходов бюджета составили 71,3% от объема всех расходов или 33950,1 тыс. рублей, из них на заработную плату с начислениями – 45,8% от объема расходов или 21810,9 тыс. рублей.

Бюджетными учреждениями района получено доходов от внебюджетной деятельности 1402,6 тыс. рублей, что составляет 4,6 % от их бюджетного финансирования *(за 2017 год 1245,3 тыс. рублей или 4,9%).*

Привлечено средств в бюджет района за счет гуманитарной и спонсорской помощи 222,8 тыс. рублей.

Произведенными мероприятиями по мобилизации резервов и экономии бюджетных средств получена экономия по учреждениям социально-культурной сферы за 2018 год в сумме
54,7 тыс. рублей.

В целях выполнения мероприятий по оптимизации сети и штатной численности бюджетных организаций за 2018 год в:

учреждении здравоохранения «Шкловская центральная районная больница» сокращено 5 (пять) коек;

 государственном учреждении культуры «Централизованная клубная система Шкловского района» сокращено 3 шт. единицы, реорганизованы Кучаринская сельская библиотека и Кучаринский сельский клуб в «Кучаринский сельский клуб-библиотеку»;

 государственном учреждении образования «Центр детского творчества «Прамень» г. Шклова» сокращены 2 (две) ставки педагога дополнительного образования.

Кредиторская задолженность на 1.01.2019 г составила 931,1 тыс. рублей *(просроченная задолженность отсутствует)* и увеличилась по сравнению с 1.01.2018 г на 93,5 тыс. рублей. Удельный вес кредиторской задолженности в общих расходах бюджета составил 1,9%.

Дебиторская задолженность на 1.01.2019 г составила 39,3 тыс. рублей и снизилась в сравнении с задолженностью на 1.01.2018 г на 12,1 тыс. рублей. Удельный вес дебиторской задолженности в общих расходах бюджета составил 0,08%.

По состоянию на 1.01.2019 г долг, гарантированный райисполкомом, составил 9965,3 тыс. рублей при установленном лимите на 2018 год – 11695,1 тыс. рублей и снизился по сравнению с началом года на 3,7 % *(10348,5 тыс. рублей).*

По состоянию на 1.01.2019 г долг райисполкома по обязательствам, связанным с выпуском облигаций составил 573,2 тыс. рублей при установленном лимите на 2018 год – 578,8 тыс. рублей или остался на уровне задолженности на 1 января 2018 года
*(573,2 тыс. рублей).*

Начальник финансового отдела

Шкловского райисполкома О.В.Подхалюзина