**Об итогах исполнения бюджета**

**Шкловского района за 1 квартал 2020 года**

За 1 квартал 2020 года в бюджет района поступило доходов
9 798,8 тыс. рублей, расходы профинансированы на 11 580,8 тыс. рублей, дефицит составил 1 782,0 тыс. рублей *(который профинансирован за счет свободных остатков бюджета в сумме 960,0 тыс. рублей и бюджетных кредитов на кассовый разрыв в сумме 822,0 тыс. рублей, полученных районом из областного бюджета).*

Уровень дотационности составил 31,5%, что ниже на 4,1% соответствующего периода 2019 года *(35,6%)*.

Доходы консолидированного бюджета района исполнены на 18,1% от годового плана и на 96,4% от плана 1-го квартала 2020 года, в том числе: **налоговые доходы** –5 334,9 тыс. рублей *(24,0% и 100,1%)*; **неналоговые доходы** – 596,9 тыс. рублей *(33,4% и 113,6%)*; **безвозмездные поступления** – 3 867,0 тыс. рублей *(12,8% и 89,8%).*

Районный бюджет за 1 квартал 2020 года исполнен на 18,2% и 96,3% соответственно *(годовой план 53 210,6 тыс. рублей, план 1-го квартала
10 033,8 тыс. рублей, факт 9 665,4 тыс. рублей)*.

Бюджеты сельских Советов по доходам выполнены на 14,1% и 105,6% соответственно *(годовой план 948,3 тыс. рублей, план
1-го квартала 126,3 тыс. рублей, факт 133,4 тыс. рублей)*.

Плановые назначения выполнены по всем доходным источникам.

Поступления налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал
2020 года в сравнении с соответствующим периодом 2019 года в реальном выражении *(скорректированные на индекс потребительских цен 104,5%)* возросли на 106,7% или на 374,3 тыс. рублей и составили
5 931,8 тыс. рублей.

Существенное снижение поступлений в сравнении с соответствующим периодом 2019 года допущено по земельному налогу с юридических лиц на 35,1 тыс. рублей *(73,2%)* в связи с изменением налогового законодательства в части уменьшения повышающего коэффициента к ставкам налога с 2,5 до 2 раз и снижением кадастровой стоимости земельных участков по производственной зоне.

Кроме того, с 2020 года в бюджет не поступает налог на прибыль, в то время как за соответствующий период 2019 года поступило в бюджет 99,6 тыс. рублей.

Также, потери бюджета несмотря на рост в сопоставимых условиях в целом по району составили:

по **единому налогу для производителей сельскохозяйственной продукции** **- 10,0 тыс. рублей** в связи со снижением поступлений в действующих ценах по двум сельскохозяйственным организациям района за счет снижения налогооблагаемой выручки за декабрь 2019 года-февраль 2020 года, а именно ОАО «Экспериментальная база «Спартак» на 28,7% или на 8,4 тыс. рублей и ЗАО «АСБ-Агро Городец» на 5% или на 0,7 тыс. рублей, а также по отдельным крестьянским (фермерским) хозяйствам на 0,8 тыс. рублей (КФХ «Сергеево», КФХ «Раинчик»,
КФХ «Августово», КФХ «Фащевка»);

по **подоходному налогу с физических лиц** -  **46,3 тыс. рублей**. Это объясняется снижением по сравнению с соответствующим периодом
2019 года в действующих ценах фонда заработной платы по
СООО «Данон Шклов» на 44,5%, ОАО «Шкловский агросервис» на 18,6% в связи с уменьшением численности работников на 29 человек,
РУП «Завод газетной бумаги» на 7,3% и на 12 человек, Шкловское
УКП «Жилкомхоз» на 5,3% и на 146 человек в связи с реорганизацией предприятия, ОАО «Шкловский маслодельный завод» на 2,4% и на
6 человек, Шкловская ПМК №2 на 2% и на 1 человека,
ЗАО «АСБ-Агро Городец» на 1% и 32 человека, не выполнением установленных заданий по росту заработной платы за январь-февраль 2020 года как в целом на 0,5%, так и всеми бюджетообразующими организациями района, за исключением ОАО «Говяды-Агро-управляющая компания холдинга» 165,9%, ОАО «Новогородищенское» 124,8%,
ЗАО «Большие Славени» 107,1%, ОАО «Амкодор-Шклов» 105,2%,
СП «Газовик-Сипаково» 103,5%.

Задолженность перед бюджетом на 1 апреля 2020 года:

по налоговым доходам и иным обязательным платежам, контролируемым налоговыми органами, составила 12,3 тыс. рублей, из них по одному юридическому лицу 0,2 тыс. рублей, по физическим лицам 12,1 тыс. рублей *(«мину» 4,5 тыс. рублей к 1 января 2020 года)*;

по неналоговым доходам, контролируемым райисполкомом, сложилась в сумме 9,1 тыс. рублей *(«плюс» 1,4 тыс. рублей к
1 января 2020 года)*.

За счет увеличения ставок налога на недвижимость и земельного налога в два раза за 1 квартал 2020 года дополнительно поступило
169,1 тыс. рублей или 2,9% в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района *(за 1 квартал 2019 года – 3,4% или 178,3 тыс. рублей).*

Расходы бюджета за 1 квартал 2020 года составили
11 580,8 тыс. рублей, в том числе: **на социальную сферу** направлено
8 901,9 тыс. рублей или 76,9% от всех расходов, **на отрасли местного хозяйства** – 1 807,6 тыс. рублей или 15,6%, **на** **общегосударственную деятельность** – 870,4 тыс. рублей или 7,5%.

Расходы сельских бюджетов сложились в сумме 214,4 тыс. рублей при уточненном годовом плане 948,3 тыс. рублей *(22,6%)* и при плане отчетного периода 241,8 тыс. рублей *(88,6%).*

Расходы районного бюджетас учетом средств, передаваемых в нижестоящие бюджеты, исполнены в сумме 11 392,3 тыс. рублей при уточненном годовом плане 52 158,8 тыс. рублей *(21,8%)* и при плане отчетного периода 11 961,0 тыс. рублей *(95,2%).*

Из районного бюджета передано в бюджеты сельсоветов в виде межбюджетных трансфертов 25,9 тыс. рублей.

На финансирование 12 государственных программ направлено 90,0% всех расходов бюджета *(10 424,5 тыс. рублей)*, из них наибольший удельный вес занимают расходы по следующим государственным программам:

«Образование и молодежная политика» на 2016-2020 годы − 49,4% *(5 148,1 тыс. рублей);*

«Здоровье народа и демографическая безопасность Республики Беларусь» на 2016-2020 годы 22,1% *(2 306,5 тыс. рублей);*

«Комфортное жилье и благоприятная среда» на 2016 - 2020 годы – 9,4% *(983,7 тыс. рублей).*

Расходы на финансирование первоочередных расходов бюджета составили 90,4% от объема всех расходов или 10 467,5 тыс. рублей, из них на заработную плату с начислениями – 61,0% от объема расходов или
7 065,2 тыс. рублей.

Капитальные расходы составили 308,8 тыс. рублей или 2,7% всех расходов, из них на приобретение оборудования и других основных средств направлено 48,3 тыс. рублей или 15,6% от общей суммы капитальных расходов, жилищное строительство – 60,2 тыс. рублей или
19,5% соответственно, строительство объектов социально-культурного и бытового назначения – 9,4 тыс. рублей или 3,0%, капитальный ремонт – 133,4 тыс. рублей или 43,2%.

Бюджетными учреждениями района получено доходов от внебюджетной деятельности 414,1 тыс. рублей, что составляет 4,5% от их бюджетного финансирования *(за 1 квартал 2019 года 378,3 тыс. рублей или 4,6%).*

Привлечено средств в бюджет района за счет гуманитарной и спонсорской помощи 82,2 тыс. рублей.

Произведенными мероприятиями по мобилизации резервов и экономии бюджетных средств получена экономия по учреждениям социально-культурной сферы за 1 квартал 2020 года в сумме
71,2 тыс. рублей.

В целях выполнения мероприятий по оптимизации сети и штатной численности бюджетных организаций за 1 квартал 2020 года в учреждениях общего среднего образования сокращено 9,45 штатных единиц. Экономия составила 15,2 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по средствам бюджета на
1 апреля 2020 года составила 293,3 тыс. рублей *(просроченная задолженность 29,7 тыс. рублей)* и увеличилась по сравнению с 01.01.2020 на 154,8 тыс. рублей. Удельный вес кредиторской задолженности в общих расходах бюджета составил 2,5%.

Дебиторская задолженность по средствам бюджета на
1 апреля 2020 года составила 38,7 тыс. рублей и снизилась в сравнении с задолженностью на 1.01.2020 на 14,7 тыс. рублей. Удельный вес дебиторской задолженности в общих расходах бюджета составил 0,3%.

По состоянию на 1 апреля 2020 года долг, гарантированный райисполкомом, составил 5 654,3 тыс. рублей при установленном лимите на 2020 год – 5 673,3 тыс. рублей и снизился по сравнению с началом года на 0,7% *(5 695,8 тыс. рублей).*

По состоянию на 1 апреля 2020 года долг райисполкома составил
1 395,2 тыс. рублей, в том числе по: обязательствам, связанным с выпуском облигаций 573,20 тыс. рублей, бюджетным кредитам
822,0 тыс. рублей и возрос по сравнению с началом года в 2,4 раза в связи с получением в 1 квартале из областного бюджета бюджетных кредитов на финансирование временного кассового разрыва.

Начальник финансового отдела

Шкловского райисполкома Л.И.Игнатович