**Об итогах исполнения бюджета**

**Шкловского района за 1 квартал 2019 года**

За 1 квартал 2019 года в бюджет района поступило доходов 9273,9 тыс. рублей, расходы профинансированы на 10656,4 тыс. рублей, дефицит составил 1382,5 тыс. рублей *(дефицит профинансирован за счет свободных остатков бюджета и бюджетных кредитов на кассовый разрыв, полученных районом из областного бюджета).*

Уровень дотационности составил 35,6%, что выше на 3,3% соответствующего периода 2018 года *(32,3%)*.

Доходы консолидированного бюджета района исполнены на 18,8% от годового плана и на 93,2% от плана 1 квартала 2019 года, в том числе: налоговые доходы 4855,7 тыс. рублей *(22,3% и 100,2%)*; неналоговые доходы – 462,5 тыс. рублей *(21,6% и 105,4%)*; безвозмездные поступления – 3955,7 тыс. рублей *(15,6% и 84,8%).*

Районный бюджет за 1 квартал 2019 года исполнен на 18,8% и 92,9% соответственно *(годовой план 48358,1 тыс. рублей, план 1 квартала 9782,7 тыс. рублей, факт 9088,2 тыс. рублей)*.

Бюджеты сельских Советов по доходам выполнены на 19,9% и 113,1% соответственно *(годовой план 931,3 тыс. рублей, план 1 квартала 164,2 тыс. рублей, факт 185,7 тыс. рублей)*.

Плановые назначения выполнены по всем доходным источникам.

Поступления налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал
2019 года в сравнении с соответствующим периодом 2018 года в реальном выражении *(скорректированные на индекс потребительских цен 106,0%)* снизились на 27% или на 1090,1 тыс. рублей и составили 5318,2 тыс. рублей.

Существенное снижение поступлений в сравнении с соответствующим периодом 2018 года допущено по:

- земельному налогу с юридических лиц на 688,8 тыс. рублей (15,4%) в связи с тем, что в 1 квартале 2018 года единовременно поступила доплата земельного налога по РУП «Могилёвэнерго» за
2010-2015 гг. в сумме 499,6 тыс. рублей, по причине предоставления льготы ОАО «Бумажная фабрика «Спартак» в связи с вхождением в свободную экономическую зону потери бюджета составили 59,5 тыс. рублей, а также снижением суммы начисленного земельного налога в связи с изменением налогового законодательства с 1 января 2019 г.;

- налогу на недвижимость с юридических лиц на 347,9 тыс.рублей (50,3%) по причине предоставления льготы ОАО «Бумажная фабрика «Спартак» в связи с вхождением в свободную экономическую зону (потери бюджета составили 209,9 тыс. рублей), снижением суммы начисленного налога на недвижимость в связи с изменением налогового законодательства с 1 января 2019 г. (отмена повышенных коэффициентов по неэффективно используемому имуществу ОАО «АСБ «Беларусбанк» 37,9 тыс. рублей), значительным снижением остаточной стоимости основных фондов по ООО «Экотек» и ПМК №2 (потери 23,2 тыс. рублей);

- налогу на прибыль на 53,2 тыс. рублей(65,2%) в связи с уменьшением прибыли к налогообложению за 2018 год по двум основным плательщикам налога ОАО «Шкловский маслодельный завод» и
ООО «Экотек». От вышеуказанных предприятий налог на прибыль в
1 квартале 2019 года не поступал;

- единому налогу для производителей сельскохозяйственной продукции на 30,8 тыс. рублей (93,7%) в связи со снижением поступлений в действующих ценах по 6 сельскохозяйственным организациям района за счет снижения налогооблагаемой выручки за декабрь 2018 года-февраль 2019 года, а именно ЗАО «Амкодор-Шклов» на 11,1 % или на 3,1 тыс. рублей, СП «Газовик-Сипаково» на 66,5% или на 18,2 тыс. рублей, ЗАО «Агросервис» на 5,9% или на 0,4 тыс. рублей,
ЗАО «Полыковичское» на 85,7% или на 8,5 тыс. рублей, ЗАО «Нива» на 9,4 % или на 1,7 тыс. рублей, ЗАО «Большие Славени» на 1,2% или на
0,2 тыс. рублей и по отдельным крестьянским (фермерским) хозяйствам на 8,9 тыс.рублей (КФХ «Адраджэнне», КФХ «Власик»,
КФХ «Яблонево», КФХ «Слесарев А.И., КФХ «Пчела»);

- возврату средств, полученных и не использованных организациями в прошлом году на 315,6 тыс. рублей(10,8%) в связи с поступлением дополнительно в марте 2018 года излишнего финансирования за 2017 год УКП «Жилкомхоз» в сумме 275,4 тыс. рублей, ЦФОР в сумме 55,7 тыс. рублей;

- штрафам за совершение иных административных правонарушений на 60,8 тыс. рублей(35,8%). В январе-феврале 2018 года дополнительно поступило штрафов от ГУ юстиции Могилевского облисполкома по
2 предприятиям (Холдинг «Могилевобллен» и Бытуслуги) в сумме 20,9 тыс. рублей и 2 физических лиц в сумме 30,0 тыс. рублей.

Кроме того, потери бюджета несмотря на рост в сопоставимых условиях в целом по району подоходного налога с физических лиц в связи со снижением по сравнению с соответствующим периодом 2018 года в действующих ценах фонда заработной платы по ОАО «Шкловский агросервис» на 11,6% в связи с уменьшением численности работников на 56 человек, ЗАО «Полыковичское» на 14,4 % и на 4 человека, ЗАО «Большие Славени» на 5,3 % и на 30 человек, ЗАО «Нива» на 5,1% и на 15 человек, РАЙПО на 2,1 % и на 58 человек, не выполнением установленных заданий по росту заработной платы за январь-февраль 2019 г. как в целом на 2,0%, так и всеми бюджетообразующими организациями района, за исключением
ОАО «Говяды-Агро-УК холдинга» 106,5%, ОАО «Шкловский маслодельный завод» 104,7%, ОАО «Александрийское» 103,7%,
ОАО «Бумажная фабрика «Спартак» 102,6%, РУП «Завод газетной бумаги» 102,3%, составили 43,4 тыс. рублей.

Задолженность перед бюджетом на 1 апреля 2019 г.:

по налоговым доходам и иным обязательным платежам, контролируемым налоговыми органами, составила 14,8 тыс. рублей, из них по юридическим лицам 3,9 тыс. рублей, по физическим лицам 10,9 тыс. рублей *(+12,6 тыс. рублей к 1 января 2019 года)*;

по неналоговым доходам, контролируемым райисполкомом, сложилась в сумме 13,2 тыс. рублей *(+2,3 тыс. рублей к 1 января 2019 года)*.

За счет увеличения ставок налога на недвижимость и земельного налога в два с половиной раза за 1 квартал 2019 года дополнительно поступило 178,3 тыс. рублей, или 3,4% в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района *(за 1 квартал 2018 года – 10,1% или 612,7 тыс. рублей).*

Расходы бюджета за 1 квартал 2019 года составили 10656,4 тыс. рублей, в том числе: на социальную сферу направлено 8339,7 тыс. рублей или 78,3% от всех расходов, финансирование отрасли местного хозяйства – 1450,4 тыс. рублей или 13,6%, общегосударственную деятельность – 865,7 тыс. рублей или 8,1%. Капитальные расходы составили 180,3 тыс. рублей, или 1,7%, в том числе на жилищное строительство направлено
9,4 тыс. рублей, на капитальный ремонт объектов социальной сферы – 8,5 тыс. рублей, приобретения оборудования и других основных средств
17,6 тыс. рублей.

Расходы сельских бюджетов сложились в сумме 214,4 тыс. рублей при уточненном годовом плане 931,3 тыс. рублей *(23,0%)* и плане отчетного периода 241,0 тыс. рублей *(89,0%)*.

Расходы районного бюджета с учетом средств, передаваемых в нижестоящие бюджеты, профинансированы в сумме 10516,0 тыс. рублей при уточненном годовом плане 48246,8 тыс. рублей *(21,8%)* и плане отчетного периода 10912,7 тыс. рублей *(96,4%)*.

На финансирование 11 государственных программ направлено 90,8% всех расходов бюджета *(9675,8 тыс. рублей)*, из них наибольший удельный вес занимают расходы по государственным программам:

«Образование и молодежная политика» на 2016-2020 годы −48,5% *(4697,5 тыс. рублей)*;

«Здоровье народа и демографическая безопасность Республики Беларусь» на 2016-2020 годы 24,1% *(2331,3 тыс. рублей);*

«Комфортное жилье и благоприятная среда» на 2016 - 2020 годы – 12,5% *(1212,3 тыс.рублей).*

Расходы на финансирование первоочередных расходов бюджета составили 93,8% от объема всех расходов или 9994,2 тыс. рублей, из них на заработную плату с начислениями – 56,4% от объема расходов или 6012,3 тыс. рублей.

Бюджетными учреждениями района получено доходов от внебюджетной деятельности 378,3 тыс. рублей, что составляет 4,6 % от их бюджетного финансирования *(за 1 квартал 2018 года 352,9 тыс. рублей или 4,8%).*

Привлечено средств в бюджет района за счет гуманитарной и спонсорской помощи 11,9 тыс. рублей.

Произведенными мероприятиями по мобилизации резервов и экономии бюджетных средств получена экономия по учреждениям социально-культурной сферы за 1 квартал 2019 года в сумме 62,4 тыс. рублей.

В целях выполнения мероприятий по оптимизации сети и штатной численности бюджетных организаций за 1 квартал 2019 года в учреждении здравоохранения «Шкловская центральная районная больница» сокращено 1,75 штатных единиц, ГУК «Централизованная клубная система Шкловского района» сокращено 0,5 штатных единиц. Экономия составила 4,0 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 1.04.2019 г составила 1007,8 тыс. рублей *(просроченная задолженность 46,5 тыс. рублей)* и увеличилась по сравнению с 1.01.2019 г на 76,7 тыс. рублей. Удельный вес кредиторской задолженности в общих расходах бюджета составил 9,5%.

Дебиторская задолженность на 1.04.2019 г составила 38,5 тыс. рублей и снизилась в сравнении с задолженностью на 1.01.2019 г на
0,8 тыс. рублей. Удельный вес дебиторской задолженности в общих расходах бюджета составил 0,4%.

По состоянию на 1.04.2019 г долг, гарантированный райисполкомом, составил 5793,6 тыс. рублей при установленном лимите на 2019 год – 9454,2 тыс. рублей и снизился по сравнению с началом года на 41,9% *(9965,3 тыс. рублей).*

По состоянию на 1.04.2019 г долг райисполкома по обязательствам, связанным с выпуском облигаций и бюджетным кредитам составил 1573,2 тыс. рублей и возрос по сравнению с началом года в 2,7 раза *(573,2 тыс. рублей)* в связи с получением бюджетных кредитов из областного бюджета на финансирование временно образовавшегося кассового разрыва в сумме 1000,0 тыс. рублей*.*

Задолженность по бюджетным ссудам в районный бюджет отсутствовала.

Начальник финансового отдела

Шкловского райисполкома О.В.Подхалюзина