**Об итогах исполнения бюджета**

**Шкловского района за 9 месяцев 2019 года**

За 9 месяцев 2019 года в бюджет района поступило доходов 36219,5 тыс. рублей, расходы профинансированы на 35975,3 тыс. рублей, профицит составил 244,2 тыс. рублей *(который сохранен в остатках бюджета для финансирования предстоящих расходов).*

Уровень дотационности составил 39,8%, что выше на 4,2% соответствующего периода 2018 года *(35,6%)*.

Доходы консолидированного бюджета района исполнены на 69,7% от годового плана и на 93,9% от плана 9-ти месяцев 2019 года, в том числе: налоговые доходы 16774,7 тыс. рублей *(75,1% и 100,1%)*; неналоговые доходы – 1389,6 тыс. рублей *(66,4% и 103,3%)*; безвозмездные поступления – 18055,2 тыс. рублей *(65,6% и 88,2%).*

Районный бюджет за 9 месяцев 2019 года исполнен на 69,9% и 93,8% соответственно *(годовой план 50917,6 тыс. рублей, план 9-ти месяцев 37959,3 тыс. рублей, факт 35608,0 тыс. рублей)*.

Бюджеты сельских Советов по доходам выполнены на 59,6% и 99,7% соответственно *(годовой план 1026,4 тыс. рублей, план 9-ти месяцев 613,2 тыс. рублей, факт 611,56 тыс. рублей)*.

Плановые назначения выполнены по всем доходным источникам.

Поступления налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев
2019 года в сравнении с соответствующим периодом 2018 года в реальном выражении *(скорректированные на индекс потребительских цен 105,9%)* снизились на 0,5% или на 87,7 тыс. рублей и составили 18164,3 тыс. рублей.

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

- земельному налогу с юридических лиц на 864,3 тыс. рублей (30,1%) 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, а также по причине предоставления льготы ОАО «Бумажная фабрика «Спартак» в связи с вхождением в свободную экономическую зону потери бюджета составили 163,7 тыс. рублей;

- налогу на недвижимость с юридических лиц на 821,1 тыс.рублей (59,9%) по причине предоставления льготы ОАО «Бумажная фабрика «Спартак» в связи с вхождением в свободную экономическую зону (потери бюджета составили 595,9 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» 107,4 тыс. рублей), значительным снижением остаточной стоимости основных фондов по ООО «Экотек» и ПМК №2 (потери 89,8 тыс. рублей);

- единому налогу для производителей сельскохозяйственной продукции на 68,7 тыс. рублей (95,7%) в связи со снижением поступлений в действующих ценах по 6 сельскохозяйственным организациям района за счет снижения налогооблагаемой выручки за декабрь 2018 года-август 2019 года, а именно СП «Газовик-Сипаково» на 33,0% или на 24,6 тыс. рублей (переход на поквартальную уплату налога с 2019 года), по причине снижения объемов производства валовой продукции: ЗАО «Агросервис» на 51,2% или на 17,7 тыс. рублей (в связи с реорганизацией общества), ЗАО «Полыковичское» на 32,5% или на 10,6 тыс. рублей, ЗАО «Большие Славени» на 20,7% или на 10,1 тыс. рублей, ЗАО «Нива» на 14,7% или на 6,2 тыс. рублей, ЗАО «АСБ-Агро «Городец» на 9,7% или на 2,3 тыс. рублей и по отдельным крестьянским (фермерским) хозяйствам на 22,2 тыс.рублей (КФХ «Адраджэнне», КФХ «Диана», КФХ «Власик», КФХ «Яблонево», КФХ «Слесарев А.И., КФХ «Пчела», КФХ «Дунаево»);

- возврату средств, полученных и не использованных организациями в прошлом году на 329,6 тыс. рублей(12,7%);

- штрафам за совершение иных административных правонарушений на 60,9 тыс. рублей(71,0%).

Кроме того, несмотря на рост в сопоставимых условиях в целом по району, потери бюджета по подоходному налогу с физических лиц составили 142,7 тыс. рублей, что обусловлено снижением по сравнению с соответствующим периодом 2018 года в действующих ценах фонда заработной платы по ОАО «Шкловский агросервис» на 40,8% (в связи с уменьшением численности работников на 63 человека),
ЗАО «Полыковичское» на 4,8% (на 6 человек), ЗАО «Большие Славени» на 4,0% (на 23 человека), ОАО «Амкодор-Шклов» на 2,1% (на 13 человек), УКП «Жилкомхоз» на 1,7% (на 34 человека), а также не выполнением установленных заданий по росту заработной платы за январь-август 2019 г. всеми бюджетообразующими организациями района, за исключением ОАО «Говяды-Агро-УК холдинга» 120,8%, ОАО «Городищенское» 108,9%, ЗАО «Большие Славени» 107,9%, ОАО «Экспериментальная база «Спартак» 107,1%, Шкловское райпо 104,3%.

Задолженность перед бюджетом на 1 октября 2019 г.:

по налоговым доходам и иным обязательным платежам, контролируемым налоговыми органами, составила 16,6 тыс. рублей, из них по одному юридическому лицу 1,0 тыс. рублей, по физическим лицам 15,6 тыс. рублей *(+14,4 тыс. рублей к 1 января 2019 года)*;

по неналоговым доходам, контролируемым райисполкомом, сложилась в сумме 8,7 тыс. рублей *(-2,2 тыс. рублей к 1 января 2019 года)*.

За счет увеличения ставок налога на недвижимость и земельного налога в два с половиной раза за 9 месяцев 2019 года дополнительно поступило 669,7 тыс. рублей, или 3,7% в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района *(за 9 месяцев 2018 года – 8,9% или 1535,9 тыс. рублей).*

Расходы бюджета за 9 месяцев 2019 года составили 35975,3 тыс. рублей, в том числе: на социальную сферу направлено 25446,1 тыс. рублей или 70,7% от всех расходов, финансирование отраслей местного хозяйства – 7142,6 тыс. рублей или 19,8%, общегосударственную деятельность – 3322,4 тыс. рублей или 9,2%. Капитальные расходы составили 3961,1 тыс. рублей, или 11,1%, в том числе направлено на: жилищное строительство – 32,2 тыс. рублей, строительство объектов социально-культурного и бытового назначения – 1341,3 тыс. рублей, капитальный ремонт объектов – 1162,9 тыс. рублей, приобретение оборудования и других основных средств – 481,9 тыс. рублей.

Расходы сельских бюджетов сложились в сумме 625,6 тыс. рублей при уточненном годовом плане 1 026,4 тыс. рублей (*61,0%)* и плане отчетного периода 684,1 тыс. рублей (*91,4%).*

Расходы районного бюджетас учетом средств, передаваемых в нижестоящие бюджеты, исполнены в сумме 35550,7 тыс. рублей при уточненном годовом плане 50716,2 тыс. рублей (*70,1%)* и плане отчетного периода 38157,8 тыс. рублей (*93,2%).*

Из районного бюджета передано в бюджеты сельсоветов в виде межбюджетных трансфертов 201,0 тыс. рублей.

На финансирование 12 государственных программ направлено 84,4% всех расходов бюджета *(30348,7 тыс. рублей)*, из них наибольший удельный вес занимают расходы по государственным программам:

«Образование и молодежная политика» на 2016-2020 годы −43,2% *(13122,5 тыс. рублей)*;

«Здоровье народа и демографическая безопасность Республики Беларусь» на 2016-2020 годы 22,6% *(6848,0 тыс. рублей);*

«Комфортное жилье и благоприятная среда» на 2016 - 2020 годы – 17,6% *(5356,0 тыс. рублей).*

Расходы на финансирование первоочередных расходов бюджета составили 81,0% от объема всех расходов или 29122,1 тыс. рублей, из них на заработную плату с начислениями – 51,6% от объема расходов или 18560,3 тыс. рублей.

Капитальные расходы составили 3961,1 тыс. рублей или 11,0% всех расходов, из них на приобретение оборудования и других основных средств направлено 481,9 тыс. рублей или 12,2% от общей суммы капитальных расходов, жилищное строительство - 4,0 тыс. рублей или
0,1 % соответственно, строительство объектов социально-культурного и бытового назначения - 1369,5 тыс. рублей или 34,6%, капитальный ремонт - 1162,9 тыс. рублей или 29,4%.

Бюджетными учреждениями района получено доходов от внебюджетной деятельности 1136,4 тыс. рублей, что составляет 4,6 % от их бюджетного финансирования *(за 9 месяцев 2018 года 1017,5 тыс. рублей или 4,6%).*

Привлечено средств в бюджет района за счет гуманитарной и спонсорской помощи 126,6 тыс. рублей.

Произведенными мероприятиями по мобилизации резервов и экономии бюджетных средств получена экономия по учреждениям социально-культурной сферы за 9 месяцев 2019 года в сумме 53,0 тыс. рублей.

В целях выполнения мероприятий по оптимизации сети и штатной численности бюджетных организаций за 9 месяцев 2019 года в учреждении здравоохранения «Шкловская центральная районная больница» сокращено 1,75 штатных единиц, ГУК «Централизованная клубная система Шкловского района» сокращено 1,0 штатная единица, ГУО «Шкловская детская школа искусств» сокращено 0,5 штатной единицы. Экономия составила 15,2 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 1.10.2019 г составила 295,9 тыс. рублей *(просроченная задолженность 17,5 тыс. рублей)* и снизилась по сравнению с 1.01.2019 г на 635,2 тыс. рублей. Удельный вес кредиторской задолженности в общих расходах бюджета составил 0,8%.

Дебиторская задолженность на 1.10.2019 г составила 493,4 тыс. рублей и возросла в сравнении с задолженностью на 1.01.2019 г на
454,0 тыс. рублей. Удельный вес дебиторской задолженности в общих расходах бюджета составил 1,4%.

По состоянию на 1.10.2019 г долг, гарантированный райисполкомом, составил 5740,2 тыс. рублей при установленном лимите на 2019 год – 9454,2 тыс. рублей и снизился по сравнению с началом года на 42,4% *(9965,3 тыс. рублей).*

По состоянию на 1.10.2019 г долг райисполкома по обязательствам, связанным с выпуском облигаций составил 573,2 тыс. рублей и остался на уровне начала года.

Начальник финансового отдела

Шкловского райисполкома О.В.Подхалюзина