**ДОКЛАД**

**ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА РТИЩЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЗА 2017 ГОДА**

**ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА**

Исполнение бюджета Ртищевского муниципального района за 2017 года осуществлялось в соответствии с Решением о бюджете на 2017 год и внесенными в течение отчетного периода изменениями. Общий объем доходов утвержден в сумме 700,9 млн. рублей исполнен 704,1 млн. рублей (100,5 %). Собственных доходов поступило 185,9 млн. рублей или 102,1% к уточненному годовому плану. Темп роста к уровню прошлого года составил 103,9 %.

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 2017 году был увеличен. Дополнительно поступило собственных доходов 13,8 млн. рублей.

В результате проводимых мероприятий **муниципальный долг** снизился по сравнению с началом года на 3,5 млн. рублей и составил на 01.01.2018 года 14,1 млн. рублей.

Основным источником формирования доходной базы является **Налог на доходы физических лиц,** удельный вес которого составляет 60,6 % в общем объеме собственных доходов. За 2017 год поступило 112,6 млн. рублей, что составило 103,0 % к уточненным годовым назначениям. Темп роста поступлений налога к прошлому году составил 101,6 %, или в суммовом выражении в бюджет поступило на 1,8 млн. рублей больше.

Объемы налоговых вычетов на уровне прошлого года 8,7 млн. рублей. (2016 год - 9,0 млн. рублей).

В разрезе других налогов, поступления сложились следующим образом: **Единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности** поступило 16,2 млн. рублей, что составило 100,4 % к годовым назначениям. В прошлом году за соответствующий период поступило 18,9 млн. рублей. Снижение составило 14,8% или на 2,8 млн. руб. По данным МРИ ФНС основными причинами снижения поступления налога связаны с прекращением деятельности индивидуальными предпринимателями и юридическими лицами, а также с переходом на другие режимы налогообложения. Имеется недоимка по налогу на 01.01.2018 года 0,5 млн. рублей.

Поступления налога**, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения** за 2017 год поступило 118,1 тыс. рублей.

**Единого сельхозналога** поступило в сумме 9,3 млн. рублей или 100,2% к годовому плану. По сравнению с прошлым годом снижение поступлений на 29,3 % или в сумме на 3,1 млн. рублей. Снижение поступлений налога сложился за счет поступлений платежей в прошлом году в счет будущих периодов.

**Доходов от уплаты Акцизов** на нефтепродукты поступило 21,0 млн. рублей. (Данный вид дохода является источником формирования дорожного фонда Ртищевского района.)

**Общий объем неналоговых доходов за 2017 года составил** 22,2 млн. рублей. Основная доля из них приходится на доходы от реализации земельных участков, находящихся в муниципальной собственности 57,6 % (12,8 млн. рублей).

**Доходов от арендной платы за земельные участки**  поступило 4,5 млн. рублей, что составляет 100,6 % к годовому плану. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года доходы от аренды земель уменьшились на 8,8 %.

Имеется задолженность по арендной плате за земельные участки на общую сумму 2,5 млн. рублей, из них 1,9 млн. рублей обеспеченные исковыми заявлениями.

**Доходов от аренды имущества** поступило 0,5 млн. рублей, или 100,5 % к годовому плану. К прошлому году снижение поступлений на 31,9 %, в сумме 0,2 млн. рублей.

Задолженность по аренде имущества:

«Универсал Строй» 133,0 тыс. рублей;

МУП «Теплотехник»-73,3 тыс. рублей.

Ведется претензионная работа с предприятиями – должниками.

**Доходы от штрафных санкций** поступили в сумме 3,1 млн. рублей, что составило 100,9 % к годовому плану. Рост поступлений к уровню прошлого года 113,7 %.

В 2017 году в бюджет района поступала **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** 0,8 млн. рублей или 100,7 % к годовым назначениям.

**РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА**

**Расходная часть бюджета по итогам 2017 года в целом исполнена в сумме 694,1 млн. рублей или на 99,1 % к годовым плановым назначениям.**

Расходы социальной направленности являются основным приоритетным направлением расходов бюджета муниципального района. На содержание социальной сферы направлено **598,4**  **млн. рублей** **или 86,2 % всех расходов районного бюджета.**

Наибольший удельный вес расходов социальной направленности приходится ***на отрасль «Образование».*** За 2017 год муниципальные учреждения образования профинансированы ***на общую сумму*** ***482,4 млн. рублей, что составляет 69,5 % всех расходов на социальную сферу, из них:***

- заработная плата с начислениями - 382,6 млн. рублей;

- оплата потребления ТЭР – 40,3 млн. рублей;

- налог на имущество и транспорт организаций 3,7 млн. рублей.

***На отрасль «Культура и кинематография»*** ***направлено 93,6 млн. рублей, из них:***

- заработная плата с начислениями – 75,9 млн. рублей;

- оплата потребления ТЭР - 7,8 млн. рублей;

- налог на имущество и транспорт организаций 136,2 тыс. рублей.

***Расходы на социальную политику составили 22,4 млн. рублей, в том числе:***

- субсидии гражданам на оплату ЖКУ –13,6 млн. рублей;

- компенсация части родительской платы за содержание детей в муниципальных детских садах – 6,5 млн. рублей;

- доплаты к пенсии муниципальным служащим 1,7 млн. рублей;

- субсидии на обеспечение жильем молодых семей 0,4 млн. рублей;

- возмещение расходов на оплату ЖКУ медицинским и фармацевтическим работникам, проживающим и работающим в сельской местности 0,2 млн. рублей.

**На финансирование раздела «Национальная экономика» в 2017 году всего направлено 37,8 млн. рублей или 5,4 % всех расходов районного бюджета.**

***В ходе реализации мероприятий муниципальной программы «Доступная среда на 2017-2020 годы»***  ***освоено 0,6 млн. рублей*** и установлено три светофорных объекта на перекрёстках ул. Красная - ул. Советская; ул. Советская - ул. Железнодорожная и на ул. Железнодорожной возле МОУ СОШ № 7.

***На мероприятия в сфере управления имуществом муниципального образования*** и градостроительного планирования развития территорий поселений Ртищевского муниципального района на 2014 - 2020 годы ***направлено 0,3 млн. рублей.***

***Дорожное хозяйство в 2017 году финансировалось за счет средств областного и муниципального дорожного фондов на общую сумму 36,9 млн. рублей, из них:***

- ремонт дорожного покрытия автоподъезда к с. Подгоренка от автодороги «Ртищево – Правда» 19,0 млн. рублей;

- погашение кредиторской задолженности 2016 года за ремонтные работы дорожных покрытий в сельских муниципальных образованиях 3,0 млн. рублей;

- погашение кредиторской задолженности по исполнительным листам в рамках расходов муниципального дорожного фонда 3,0 млн. рублей;

- ремонт асфальтобетонного покрытия улиц в границах сельских населенных пунктов за 2017 год млн. рублей 1,8 млн. рублей;

- капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств областного дорожного фонда 9,6 млн. рублей

- содержание автомобильных дорог в Ртищевском муниципальном районе 0,5млн. рублей.

**Кроме того, в рамках обеспечения надежности и безопасности движения по автомобильным дорогам муниципального значения Ртищевского муниципального района улично-дорожная сеть обустроена дорожными знаками и нанесена пешеходная дорожная разметка** **на общую сумму 0,3 млн. рублей**.

**В сфере коммунального хозяйства освоено 5,4 млн. рублей**. В рамках финансирования коммунального хозяйства реализованы мероприятия подпрограммы «Модернизация коммунальной инфраструктуры Ртищевского муниципального района», из них:

- капитальный ремонт водозаборной скважины в с. Васильевка 2,3 млн. рублей;

- капитальный ремонт водозаборной скважины в п. Темп 2,3 млн. рублей;

- приобретение материалов для организации водоснабжения в Урусовском муниципальном образовании 0,5 млн. рублей;

- техническое обслуживание систем газораспределения и газопотребления 0,1 млн. рублей;

- погашение кредиторской задолженности по изготовлению проектно - сметной документации по объекту "Внутрипоселковый газопровод среднего давления от врезки у ГРП п. Ртищевский до северной части п. Ртищевский" 0,2 млн. рублей.

**В рамках межбюджетных трансфертов за счет средств субвенции областного бюджета в бюджеты поселений перечислено 2,4 млн. рублей - в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений.**

**На обслуживание муниципального долга в 2017 году направлено 0,4 млн. рублей.**

**На финансирование прочих расходов всего** **направлено 49,4**  **млн. рублей или 7,1 % всех расходов районного бюджета, из них:**

- **-** содержание аппарата управления 37,2 млн. рублей;

- содержание муниципальных учреждений - МУ «АХГР» и МУ «ЦБ» 11,0 млн. рублей;

- возмещение услуг редакции газеты «Перекресток России» за публикации нормативно – правовых актов органов местного самоуправления 0,5 млн. рублей;

- выполнение других обязательств муниципального образования 0,4 млн. рублей;

- оплата исполнительных листов и судебных издержек 0,1 млн. рублей;

- мероприятия в сфере управления имуществом муниципального образования 0,1 млн. рублей;

- расходы на оплату членских взносов в ассоциации 0,1 млн. рублей.

**По привлеченным в 2016 и 2017 годах банковским кредитам, соответственно в суммах 10,0 млн. рублей и 5,0 млн. рублей, в отчетном 2017 году погашено всего 8,5 млн. рублей. Банковский кредит 2016 года погашен в полном объёме.**

Благодаря своевременно полученной финансовой помощи из областного центра, а также мобилизованных собственных средств местного бюджета по итогу 2017 года удалось существенно сократить размер просроченной кредиторской задолженности муниципального района. За 2017 **год просроченная кредиторская задолженность уменьшилась на 11,2 млн. рублей и составила на 1 января 2018 года 30,6 млн. рублей**, из них:

- исполнительные листы – 19,3 млн. рублей;

- налог на имущество организаций – 6,7 млн. рублей;

- работы, услуги по содержанию имущества и прочие работы, услуги – 3,8 млн. рублей;

- продукты питания 0,8 млн. рублей.

В заключение следует отметить, что в муниципальном районе сохранилось приоритетное направление первоочередных расходов - своевременная выплата заработной платы работникам бюджетной сферы. Задолженности по зарплате и начислениям за 2017 год - нет.

Администрацией муниципального района в рамках реализации плана по оздоровлению муниципальных финансов в течение 2017 года проводилась работа по мобилизации поступления доходных источников, приняты все возможные меры по выполнению принятых социально значимых расходных обязательств, а также по сокращению неэффективных расходов.

Хотелось бы отметь, что начатые в 2017 году положительные тенденции по сокращению просроченной кредиторской задолженности и мобилизации доходных источников будут продолжены и в 2018 году.

Органам местного самоуправления и главным распорядителям средств местного бюджета необходимо продолжить реализацию основных целей и задач бюджетной политики муниципального района на 2018 -2020 годы и обеспечить решение следующих основных задач в части  безусловного исполнения действующих социально значимых обязательств,  повышения операционной эффективности использования бюджетных средств и оптимизации расходов, не относящихся к первоочередным и социально-значимым расходам, в том числе путем оптимизации расходов на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и мобилизации доходов от платных услуг. Особое внимание следует уделить повышению ориентированности бюджетных расходов на достижение целей муниципальных программ с последующим анализом достигнутых результатов и проведение взвешенной долговой политики, а именно принятие новых расходных обязательств (расширение действующих) только при наличии реальных источников их финансового обеспечения.