

**Пояснительная записка
об исполнении бюджета Славгородского района
за 1 полугодие 2020 года**

Выполнение основных показателей бюджета по доходам

Доходы консолидированного бюджета района за первое полугодие 2020 года сложились в сумме 13 007 180,20 рублей, или 97,4 % от уточненного плана на отчетный период, в том числе: налоговые доходы – 3 402 760,16 рублей (100,5 %); неналоговые доходы – 385 369,11 рублей (113,9 %); безвозмездные поступления – 9 219 050,93 рублей (95,8 %).

Организациями района уплачено налоговых и неналоговых платежей во все уровни бюджетов в сумме 3 599 608,45 рублей (в республиканский бюджет – минус 635 783,29 рублей, областной – 447 262,47 рублей, районный – 3 788 129,27 рублей). За соответствующий период прошлого года – 3 298 850,43 рублей, в том числе в республиканский минус 427 937,88 рублей, областной – 370 789,88 рублей, районный – 3 355 998,43 рублей.

В сопоставимых условиях поступления в бюджеты всех уровней по отношению к соответствующему периоду прошлого года составляют по консолидированному бюджету 104,0 %, областному – 115,0 %, районному – 107,6 %.

Наибольший удельный вес в общих поступлениях по консолидированному бюджету района приходится на государственный сектор экономики, его доля составляет 78,7 процента или 2 832 829,38 рублей.

В разрезе категорий плательщиков наибольший удельный вес в общих поступлениях по консолидированному бюджету района приходится на:

государственные унитарные предприятия, объединения – 756 144,12 рублей (21,0 %);

акционерные общества с акциями государственной собственности – 478 097,72 рублей (13,3 %);

бюджетные организации (учреждения) – 1 176 392,73 рублей (32,7 %);

унитарные сельскохозяйственные организации – 180 103,68 рублей (5,0 %);

потребительские кооперативы – 242 091,12 рублей (6,7 %);

индивидуальные предприниматели – 169 580,39 рублей (4,7 %);

физические лица – 172 724,17 рублей (4,8 %);

прочие – 424 474,52 рублей (11,8 %).

Консолидированный бюджет района характеризуется следующей структурой поступлений налоговых и неналоговых доходов в местные бюджеты:

районный бюджет - 96,6 % (3 659 476,43 рублей);

бюджеты сельсоветов – 3,4 % (128 652,84 рублей).

Основная доля собственных доходов консолидированного бюджета района сформирована за счет налоговых поступлений (89,8 %).

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года поступление налоговых доходов в реальном выражении (с учетом индекса потребительских цен – 104,9 %) увеличилось на 10,5 процентных пункта, неналоговых доходов снизилось на 12,7 процентных пункта.

Увеличение поступлений произошло по подоходному налогу с физических лиц 1 710 603,81 рублей (доля в доходах бюджета – 45,2 %), дополнительно поступило в бюджет 157 403,11 рублей;

по земельному налогу с организаций 360 942,81 рублей (доля в доходах бюджета – 9,5 %), дополнительно поступило в бюджет 161 438,71 рублей;

по налогу на недвижимость с организаций 212 568,35 рублей (доля в доходах бюджета – 5,6 %), дополнительно поступило в бюджет 1 887,70 рублей;

по налогу на добавленную стоимость 831 427,02 рублей (доля в доходах бюджета – 21,9 %), дополнительно поступило в бюджет 11 026,96 рублей. Задолженность по уплате налога в республиканский бюджет имеют:

ОАО «Привольный агро» - 19 984,05 рублей;

КСУП «Наша Родина» - 31 986,18 рублей;

ОАО «Железинский Агро» - 14 190,83 рублей;

поступления по налогу при упрощенной системе налогообложения составили 154 797,64 рублей (доля в доходах бюджета – 4,1%), дополнительно поступило в бюджет 1 337,84 рублей. Задолженность на 01.07.2020 имеет КФХ «АГРО-РФАДА» на сумму 27 497,57 рублей;

по единому налогу для производителей сельскохозяйственной продукции поступления составили 51 398,42 рублей (доля в доходах бюджета – 1,4 %), дополнительно поступило в бюджет 24 318,44 рублей. Задолженность на 01.07.2020 имеют:

ОАО «Привольный агро» - 1 793,43 рублей;

КСУП «Наша Родина» - 1 405,35 рублей;

ОАО «Железинский Агро» - 2 567,41 рублей;

В сопоставимом выражении снижение произошло по единому налогу с индивидуальных предпринимателей и иных физических лиц. Поступления составили 47 551,20 рублей (доля в доходах бюджета – 1,3%), недопоступило в бюджет 7 303,07 рублей.

По отношению к соответствующему периоду прошлого года (в сопоставимом исчислении) произошло снижение поступлений неналоговых доходов на сумму 56 215,02 рублей (доля в доходах бюджета – 10,2%), что составило 87,3 % к уровню прошлого года.

Снизилась поступления:

по возврату средств, полученных и не использованных организациями в прошлом году – минус 41 794,72 рублей к аналогичному периоду прошлого года или 33,9 %;

по компенсации расходов государства (темп роста в реальном выражении 91,1 %), недопоступило в бюджет 16 514,88 рублей;

по доходам от приватизации (продажи) жилых помещений государственного жилищного фонда (темп роста в реальном выражении 97,5 %), недополучено в бюджет 1 977,84 рублей;

по возмещению сумм незаконно полученных, использованных не по целевому назначению недопоступило в бюджет 42 669,04 рублей.

За первое полугодие 2020 года дополнительно привлечено в бюджет:

за счет увеличения ставок налога на недвижимость и земельного налога на сумму 171 911,18 рублей или 4,5 % в общей сумме поступивших доходов в консолидированный бюджет района (налог на недвижимость – 54 322,72 рублей (1,4 %), земельный налог – 117 588,46 рублей (3,1 %);

арендной платы за пользование земельными участками – 4 989,9 рублей (0,13 %);

платы за право заключения договоров аренды земельных участков – 104,48 рублей (0,003 %);

доходов от сдачи в аренду капитальных строений (зданий, сооружений) – 6 920,65 рублей (0,2%);

арендной платы за рыболовные угодья, водные объекты (их части) – 2 709,64 рублей (0,07 %);

доходов, поступающих в возмещение расходов, связанных с организацией (подготовкой) и проведением аукционов – 552,3 рублей (0,01%);

доходов от отчуждения бюджетными организациями имущества – 135,87 рублей (0,004%);

доходов за размещение наружной рекламы – 972,43 рублей (0,03%).

Выполнение основных показателей бюджета по расходам

Расходы консолидированного бюджета района за отчетный период профинансированы на 14 603 557,79 рублей (52,5% от годового плана), из них на социальную сферу направлено 71,7% от всех расходов (10 473 279,24 рублей).

В приоритетном порядке финансировались первоочередные расходы бюджета, их доля составила 83,0% от объема всех расходов (12 121 078,33 рублей). Из них направлено на заработную плату с начислениями – 9 187 758,82 рубля (62,9%), оплату лекарственных средств и изделий медицинского назначения – 186 585,53 рублей (1,3%), оплату продуктов питания – 155 313,50 рубля (1,1%), оплату коммунальных услуг – 965 704,02 рублей (6,6%), трансферты населению – 892 994,54 рублей (6,1%), субсидирование услуг транспорта – 171 896,00 рублей (1,2%), субсидирование топлива и топливных брикетов – 63 560,00 рублей (0,4%), субсидирование жилищно-коммунальных услуг – 497 265,92 рублей (3,4%).

На **национальную экономику** направлено 13,2% от всех расходов бюджета, или 1 925 728,85 рублей (76,4% к годовому плану), из них на:

сельское хозяйство, рыбохозяйственную деятельность – 1 690 272,85 рублей (83,8% от годового плана);

транспорт – 171 896,00 рубля (50,0%);

топливо и энергетику (возмещение разницы в ценах на твердое топливо, реализуемое населению) – 63 560,00 рублей (40,0%);

На **охрану окружающей среды** направлено 43 403,54 рублей или 17,2% от годового плана.

Расходы на **жилищно-коммунальные услуги и жилищное строительство** составили 911 122,62 рублей (33,7% от годового плана), в том числе:

жилищное строительство – 70 414,43 рублей или 23,8%;

жилищно-коммунальное хозяйство - 500 672,42 рубля или 36,0% (из них возмещение части затрат от оказания услуг населению по обслуживаемому ЖКХ жилищному фонду – 470 547,06 рублей; возмещение части затрат от оказания услуг населению по не обслуживаемому ЖКХ жилищному фонду – 26 716,86 рублей);

благоустройство населенных пунктов – 295 039,17 рублей (36,2%);

другие вопросы в области жилищно-коммунальных услуг – 44 996,60 рублей или 22,7%.

На **здравоохранение** направлено 2 615 164,53 рублей (55,6% к годовому плану), из них на заработную плату с начислениями 1 985 417,89 рублей (75,9% от всех расходов отрасли).

Расходы на **физическую культуру, спорт, культуру и средства массовой информации** составили 1 080 237,83 рублей (55,39% к плану), из них на физическую культуру и спорт – 292 978,32 рублей (77,9%); культуру –

778 953,51 рублей (50,0%), средства массовой информации – 8 306,00 рублей (50,01%).

На **образование** направлено 5 662 442,94 рублей (54,7% к плану), из них на заработную плату с начислениями 4 898 807,79 рублей (86,5% от всех расходов отрасли).

Расходы на **социальную политику** составили 1 115 433,94 рублей (43,0% к плану), из них на:

социальную защиту – 528 391,57 рублей (49,0%);

молодежную политику – 1 005,95 рублей (29,4%);

помощь в обеспечении жильем – 486,48 рублей (3,2%);

другие вопросы в области социальной политики – 585 549,94 рублей (39,1%), из них государственную адресную социальную помощь – 161 229,65 рублей; бесплатное обеспечение продуктами питания детей первых двух лет жизни – 24 585,31 рублей.

Профицит (дефицит) бюджета

За 1 полугодие 2020 года консолидированный бюджет района исполнен с дефицитом в сумме 1 596 377,59 рублей.

Кредиторская, дебиторская задолженность

Кредиторская задолженность бюджетных учреждений по состоянию на 01.07.2020 года составила 371 152,33 рублей. Просроченная задолженность составляет 198 995,87 рублей.

Дебиторская задолженность на 1.07.2020 года составила 37 342,85 рублей.

Долг органов местного управления и самоуправления

Долг органов местного управления и самоуправления Славгородского района (далее – прямой долг) по сравнению с началом года увеличился на 1 367 314,0 рублей (*при утвержденном лимите на 01.01.2021 – 0,00 рублей*).

Долг, гарантированный местными исполнительными и распорядительными органами (далее – гарантированный долг), сложился в сумме 3 265 567,82 рублей (*при утвержденном лимите на 01.01.2021 – 3 323 901,0 рублей*) и снизился по сравнению с началом года на 34 722,26 рублей. Объем долга приходится на кредиты предоставленные организациям агропромышленного комплекса.

Увеличение долга по принятым совокупным долговым обязательствам (прямому и гарантированному долгу) по отношению к 01.01.2020 составило 1 332 591,74 рублей.

Задолженности по исполненным гарантиям причитающимся к возврату в районный бюджет по состоянию на 01.07.2020 г. не имеется.

Бюджетные ссуды, бюджетные займы

Просроченная задолженность по бюджетным ссудам, займам причитающимся к возврату в районный бюджет по состоянию на 01.07.2020 г. составила 1 715 845,01 рублей и уменьшилась с начала года на 22 794,10 рублей, из них: взыскано в судебном порядке – 20 958,0 рублей, в бесспорном порядке путем предъявления платежных требований к счетам должников – 1 836,10 рублей.

Просроченная задолженность по штрафам начисленным за несвоевременное гашение бюджетных ссуд на 01.07.2020 г. составила 529 365,43 рублей и увеличилась к началу года на 59 487,37 рублей или на 12,7%.

По состоянию на 01.07.2020 г. в Главном управлении юстиции Могилевского облисполкома на исполнении находится 5 заявлений по взысканию просроченной задолженности по бюджетным ссудам и начисленным штрафам на сумму 687 784,78 рублей, из них: основной долг – 555 672,64 рублей, штраф – 132 112,14 рублей.

Начальник финансового отдела
Славгородского райисполкома

Е.Н.Лугавцова