

## Исполнение консолидированного бюджета Ремонтненского района за 10 месяцев 2014 года

Уважаемый президиум, уважаемые участники совещания!

Исполнение консолидированного бюджета Ремонтненского района по доходам за отчетный период составило 543,1 млн. рублей, или 80,1 процента к годовому плану, (АППГ 466,3 млн. рублей) и по расходам в сумме 541,4 млн. рублей, или 79,3 процента к годовому плану (АППГ 488,6 млн. рублей).

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Ремонтненского района исполнены в сумме 63,2 млн. рублей. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года объем собственных доходов снизился на 18,7 млн. рублей, или на 22,8 процента. В частности, это обусловлено изменениями законодательства, в части нормативов отчислений в местные бюджеты налога на доходы физических лиц. В 2013 году норматив в консолидированный бюджет Ремонтненского района составлял 90 процентов, в 2014 году 53 процента. Налог на доходы физических лиц по - прежнему, является основным доходным источником, и в структуре доходов он составляет 54,5 процентов.

На слайде вы можете посмотреть поступление доходов за 10 месяцев 2014 года в разрезе доходных источников.

Одним из основных принципов построения и функционирования бюджетной системы является принцип самостоятельности бюджетов. Данный принцип предусматривает, что расходы каждого бюджета должны покрываться его доходами. Однако, анализ бюджетов на местном уровне свидетельствует о том, что принципы самостоятельности не получают достаточного практического подтверждения. Недостаток собственных средств местных бюджетов для финансирования деятельности органов местного самоуправления компенсируется значительными объемами дотаций, субвенций и других видов финансовой помощи местным бюджетам.

Если посмотреть на удельный вес налоговых и неналоговых доходов КБ в общей сумме доходов, то они занимают лишь 11,6 процентов. Остальные 88,4 процента, или 479,9 млн. рублей – это **финансовая поддержка** из областного бюджета. Из чего же она состоит:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период составила 36,5 млн. рублей, или 95,8 процентов от года;
- дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов 26,8 млн. рублей, или 95 процентов от годовых планов;
- субсидии составляют 37,7 млн. рублей, или 68,0 процентов от года;
- субвенции составили 354,4 млн. рублей, или 83,1 процента от годового плана;
- иные межбюджетные трансферты за отчетный период поступили в сумме 24,5 млн. рублей.

Вопрос собираемости платежей в консолидированный бюджет района стоит на постоянном контроле. По состоянию на 01.11.2014 года недоимка

составила 2113,6 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2014 недоимка она была 3600,8 тыс. рублей. Недоимка снизилась на 1487,2 тыс. рублей. Основная сумма недоимки по транспортному налогу с физических лиц составляет 1150,8 тыс. рублей. Недоимка по единому налогу на вмененный доход составляет 307,6 тыс. рублей, в том числе 228,0 тыс. рублей за ООО «ТриО» (имущество должника отсутствует). В целях сокращения налоговой задолженности и недопущению ее роста проведено 13 заседаний Координационного Совета.

За отчетный период **расходы** консолидированного бюджета района составили 541,4 млн. рублей (аналогичный период прошлого года 488,6 млн. рублей), что составляет 79,3 процентов предусмотренных в бюджете на 2014 год. Бюджеты сельских поселений по расходам исполнены в объеме 84,0 млн. рублей, или на 70,7 процентов от годовых показателей.

Приоритетами бюджетной политики, в первую очередь, является обеспечение расходов в социально-культурной сфере – образования, здравоохранения, социальной политики, культуры, физической культуры и спорта. На эти цели за отчетный период направлено 417,7 млн. рублей, или 77,2 процента от общих расходов консолидированного бюджета.

Основные направления расходования бюджетных средств в отчетном периоде - исполнение социальных обязательств и решение вопросов местного значения в соответствии с полномочиями. Всего расходы за счет собственных доходов составляют 169,6 млн. рублей.

**Первоочередные социально значимые расходы за отчетный период составили 138,4 млн. рублей (81,6% от общей суммы расходов):**

**заработная плата с начислениями 108,7 млн. рублей (64,1%);**

**коммунальные расходы 12,1 млн. рублей (7%);**

**услуги связи 2,3 млн. рублей;**

**питание 6,0 млн. рублей (3,5%);**

**котельно-печное топливо 5,8 млн. рублей (3,4%).**

Наибольший удельный вес в структуре расходов занимает **образование**. Доля расходов на него в консолидированном бюджете стабильно растет и за 10 месяцев составила 43,9 процентов. Средства получают 24 бюджетных учреждения, в том числе 13 школ, 9 дошкольных учреждений и 3 учреждения дополнительного образования.

Средства на образование освоены в объеме 237,8 млн. рублей, или на 82,1 процента от годовых назначений, и выше АППГ на 40,9 млн. рублей. Расходы на образование осуществляются как за счет собственных доходных источников, так и областных. Финансирование за счет субвенции на обеспечение дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях составило 140,2 млн. рублей, и выше АППГ на 21,2 млн. рублей. С 1 января 2014 года

финансирование дошкольных образовательных организаций, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) осуществляется за счет субвенций и за отчетный период составляет 10,4 млн. рублей.

В 2014 году на софинансирование расходных обязательств бюджету Ремонтненского района на образование выделены средства в сумме 40,8 млн. рублей, в том числе областной бюджет 39,0 млн. рублей. За отчетный период средства по всем направлениям освоены в сумме 33,6 млн. рублей, или 82,3 процента. Это и завершение капитального ремонта детского сада «Солнышко» 4,5 млн. рублей (84,6%), капитальный ремонт школы №2 в сумме 26,9 млн. рублей (87,7%), приобретение автомобилей для школ в рамках реализации проекта «Мобильный учитель» 719,0 тыс. рублей (100%) и другие направления.

2014 год объявлен годом Культуры. "Год культуры - это не только шанс получить дополнительное финансирование". Прежде всего, Год культуры позволит "высветить накопившиеся проблемы" и сформулировать задачи на будущее.

На культуру и кинематографию в отчетном периоде направлено 31,7 млн. рублей, или 66,7 процентов от годовых назначений, и выше показателей 2013 года на 1,8 млн. рублей. Финансирование получают 6 бюджетных и 14 казенных учреждения культуры.

Также в отчетном периоде были получены средства областного бюджета на выплату денежного поощрения лучшим муниципальным учреждениям культуры (РДК) в сумме 100,0 тыс. рублей и выплату денежного поощрения лучшим работникам муниципальных учреждений культуры (Гаврильченко М.П.) в сумме 50,0 тыс. рублей

Отдельное направление расходов и особое внимание – подготовка к 70-й годовщине Победы в Великой Отечественной войне. На проведение капитального ремонта памятника в Первомайском сельском поселении направлено 714,4 тыс. рублей. Кроме этого будут направлены средства на ремонт памятника в Калининском сельском поселении в сумме 914,0 тыс. рублей.

И, конечно же, не последнее место в бюджете Ремонтненского района занимает **социальная политика**, это и социальное обслуживание населения (ЦСО), и социальное обеспечение населения, и охрана семьи и детства, и пенсионное обеспечение. В целом по данному разделу средства ежегодно растут и освоены за отчетный период в сумме 141,1 млн. рублей, что выше АППГ на 25,6 млн. рублей (115,4 млн. рублей).

К вопросам местного значения относится дорожная деятельность, вопросы жилищно-коммунального хозяйства. На эти цели в отчетном периоде направлено 27,6 млн. рублей (дорожная деятельность 3,6 млн. рублей и ЖКХ 24,0 тыс. рублей), за АППГ на данные цели направлено 48,4 млн. рублей. Средства направлялись на погашение кредиторской задолженности по внешнему водоснабжению с. Ремонтное

(13,8 млн. рублей), на благоустройство территорий (2,0), на оплату уличного освещения (3.1 млн. рублей).

Хочется отметить, что к компетенции органов местного самоуправления, наиболее тесно связанных с населением, относится решение многих вопросов, для финансирования которых необходим достаточный уровень доходных источников местных бюджетов. Но мы сталкиваемся с ситуацией, когда отсутствие доходных источников не решает те или иные проблемы, которые возникают в процессе исполнения местного бюджета.

Тем не менее, все учреждения работают так, чтобы не допустить возникновение просроченной кредиторской задолженности.

В целях недопущения дисбаланса местных бюджетов Администрация Ремонтненского района обратилась к Губернатору о предоставлении муниципальным образованиям Ремонтненского района дотации на предоставление мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов. В отношении Подгорненского сельского поселения данный вопрос решен положительно и финансовая помощь в сумме 1148,6 тыс. рублей уже предоставлена. В отношении других сельских поселений данный вопрос также решился положительно и распоряжением Губернатора выделено 7635,5 тыс. рублей.

**Задача:** в условиях имеющихся рисков сбалансированности бюджетов органы местного самоуправления должны обеспечить направление дополнительных поступлений по доходам на полное обеспечение первоочередных расходов и снижение бюджетного дефицита, а не на увеличение расходных обязательств или принятие новых.

Благодарю за внимание!

28.11.2014

РДК