

Отчет о результатах деятельности финансового управления администрации Мокшанского района за 2018 год

ДОХОДЫ

За 2018 год консолидированный бюджет Мокшанского района по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 100,2%. Общий объем поступлений составил 134 751,4 тыс. рублей, что на 255,0 тыс. рублей больше плановых назначений, и на 1051,9 тыс. рублей (или 0,8%) больше уровня прошлого года. Налоговые доходы поступили в сумме 114 090,3 тыс. руб. (или 100,2% от плановых назначений), что на 8 831,1 тыс. рублей (или 8,4%) больше уровня прошлого года. Неналоговые доходы – 20 661,1 тыс. руб. (или 100,3%), что на 7 779,3 тыс. руб. (или 27,3%) меньше уровня прошлого года.

За 2018 год *налог на доходы физических лиц* выполнен на 100,3 %. В бюджет поступило 52 128,8 тыс. рублей, это на 151,8 тыс. рублей больше плановых назначений, и на 3 957,3 тыс. рублей (или 8,2%) меньше уровня прошлого года. Перевыполнение бюджетных назначений по подоходному налогу связано с оплатой недоимки. Рост поступлений по данному источнику доходов к уровню прошлого года произошел в связи с повышением МРОТ с 1 января 2018 года на 21,7% и с 1 мая 2018 года на 16,7%, повышением заработной платы с 1 января 2018 года на 4%.

В 2018 году доходы от уплаты *акцизов на нефтепродукты* поступили в консолидированный бюджет Мокшанского района в сумме 15 206,9 тыс. рублей или 100,0% к уточненному плану на 2018 год, что больше на 1 211,0 тыс. рублей (или 8,7%) уровня прошлого года, в связи с повышением налоговых ставок с 1 января 2018 года и ростом цен на бензин.

На 100,0% выполнены бюджетные назначения по *единому налогу на вмененный доход*. В бюджет поступило 5 822,4 тыс. рублей, что на 1 676,1 тыс. рублей (или 22,4%) меньше уровня прошлого года, что связано с введением налоговых вычетов при приобретении кассовых аппаратов и регистрации их в ФНС в установленные законодательством сроки. Плановые назначения по данному виду налога выполнены в полном объеме.

На 100,1% выполнены бюджетные назначения по *единому сельскохозяйственному налогу*. В бюджет поступило 4 922,7 тыс. рублей, что на 645,0 тыс. рублей (или 15,1%) больше уровня прошлого года. Увеличение поступлений по данному виду дохода произошло, в связи с оплатой недоимки (ЗАО «АПК Нечаевский»). Плановые назначения по данному виду налога выполнены в полном объеме.

В 2018 году в бюджет района поступил *налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения* в сумме 6,4 тыс. рублей, что на 20,0 тыс. рублей (или 76,9%) меньше уровня прошлого года. Снижение по данному виду налога связано с тем, что в 2018 году патенты не выдавались.

Поступления за счет частичной оплаты по выданному в 2017 году патенту Мещерякову Д.А.

Налог на имущество физических лиц выполнен на 100,1 %. В бюджет поступило 5 222,1 тыс. рублей, это на 2 792,3 тыс. рублей (или 114,9%) больше уровня прошлого года в связи с увеличением кадастровой стоимости коэффициента, применяемого при расчете налога по кадастровой стоимости.

Земельный налог выполнен на 100,0%. В бюджет поступило 27 570,4 тыс. рублей, что на 1 680,3 тыс. рублей (или 6,5%) больше уровня прошлого года. Увеличение объема поступлений по данному источнику доходов к уровню прошлого года произошло в связи с оплатой недоимки.

На 100,3 % выполнены бюджетные назначения по *государственной пошлине*. В бюджет поступило 3 210,5 тыс. рублей, что на 10,5 тыс. рублей больше плановых назначений, в связи с поступлением по заключительным оборотам. Это на 241,1 тыс. рублей (или 8,1%) больше уровня прошлого года. Из них: на 241,3 тыс. рублей больше уровня прошлого года поступило доходов от государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, за счет увеличения количества поданных в суд исков; на 13,7 тыс. рублей меньше уровня прошлого года в связи со снижением количества совершенных нотариальных действий поступило государственной пошлины от нотариальных действий; на 14,7 тыс. руб. больше уровня прошлого года за счет роста обращений в МФЦ поступила госпошлина за совершение юридически значимых действий через многофункциональные центры.

За 2018 год на 100,2 % выполнены бюджетные назначения по *доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности*. По данному виду дохода поступило 11 611,1 тыс. рублей, из них:

- 2,7 тыс. рублей от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов, что на 3,7 тыс. рублей (или 57,8%) меньше уровня прошлого года в связи с уменьшением задолженности прошлых лет по основному долгу за счет его полной оплаты в 2018 году МУП «Агентство по развитию предпринимательства»;

- 8 986,6 тыс. рублей доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, что на 2 200,8 тыс. рублей (или 19,7%) меньше уровня прошлого года, в связи с оплатой в 2017 году задолженности прошлых лет арендаторами: ЗАО АПК «Нечаевский», ООО «Строй инициатива», ООО «Труженник», Шаров С.А., а также в связи с отсутствием оплаты за 2018 год от Ковалева В.Н.;

- 223,1 тыс. рублей доходов, получаемых в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений), что на 60,9 тыс. рублей (или 37,5%) больше уровня прошлого года, в связи с оплатой задолженности прошлых лет по договорам аренды;

- 2 377,1 тыс. рублей доходов, поступивших от аренды за пользование муниципальным имуществом, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и поселений, что на 146,9 тыс. рублей (или 5,8%) меньше уровня прошлого года, в связи с расторжением договора по аренде имущества (с. Богородское);

- 21,5 тыс. рублей доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов, что на 5,6 тыс. рублей (или 35,2%) больше уровня прошлого года, в связи с оплатой задолженности прошлых лет, а также в связи с заключением договоров социального найма жилых помещений, включенных в специализированный жилищный фонд Мокшанского района;

На 100,3% выполнены бюджетные назначения по плате за негативное воздействие на окружающую среду. В бюджет поступило 429,1 тыс. рублей, что больше уровня прошлого года на 79,5 тыс. рублей (или 22,7%). Увеличение поступлений по данному источнику доходов к уровню прошлого года произошло в связи с оплатой задолженности предыдущих периодов за размещение отходов производства и потребления.

За 2018 год на 100,2 % выполнены бюджетные назначения по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства. В консолидированный бюджет Мокшанского района поступило 301,6 тыс. рублей, что на 90,5 тыс. рублей (или 42,9%) больше уровня прошлого года. Увеличение поступлений к уровню прошлого года связано с оплатой неустойки по муниципальному контракту (ООО «Дорожный строитель»).

За 2018 год на 100,4 % выполнены годовые назначения от продажи материальных и нематериальных активов. В бюджет поступило 7 431,5 тыс. рублей: из них доходов от продажи имущества – 420,7 тыс. рублей, что на 217,0 тыс. рублей (или 106,5%) больше уровня прошлого года, в связи с увеличением количества проданных объектов; и доходов от продажи земельных участков – 7 008,9 тыс. рублей, что на 5 805,5 тыс. рублей (или 44,9%) меньше уровня прошлого года, за счет снижения продажи земельных участков.

В 2018 году в бюджет района поступило 897,1 тыс. рублей (или 102,9 %) штрафных санкций, что на 72,7 тыс. рублей (или 8,8%) больше уровня прошлого года. Рост поступлений по штрафам к уровню прошлого года, связано с увеличением количества денежных взысканий за правонарушения.

В 2018 году поступлений по прочим неналоговым доходам не было.

РАСХОДЫ

Исполнение расходной части консолидированного бюджета Мокшанского района за 2018 год составляет 773988,6 тыс.руб. или 95,2% к плану , в т.ч. по разделам бюджетной классификации расходов:

- общегосударственные вопросы - 70429,9 тыс.руб. или 91,4 %,
- национальная оборона – 1755,3 тыс.руб. или 100,0%,
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 4518,8 тыс.руб. или 86,5 %,
- национальная экономика – 124595,8 тыс.руб. или 94,2 %,

- жилищно-коммунальное хозяйство – 48762,5 тыс.руб. или 95,6 %,
- образование – 322768,1 тыс.руб. или 95,6 %,
- культура – 51932,4 тыс.руб. или 95,2 %,
- социальная политика – 142774,2 тыс.руб. или 99,4 %,
- физическая культура и спорт – 243,5 тыс.руб. 100 %,
- обслуживание государственного и муниципального долга – 2219,1 тыс.руб. или 100 %,

- межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований – 1989,0 тыс.руб. или 100%.

План по расходам консолидированного бюджета на 2018 год составляет – 812789,3 тыс.руб., исполнено – 773988,6 тыс.руб. (95,2%). Не исполнено 38 800,7 тыс.руб., в т.ч. расходы за счет целевых МБТ – 911,2 тыс.руб., расходы за счет собственных средств – 37 889,5 тыс.руб.

В составе неисполненных расходов за счет целевых МБТ:

- составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 7,4 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах);

- субсидия на реконструкцию и капитальный ремонт зданий сельских домов культуры – 38,1 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, экономия в процессе конкурсных процедур);

- исполнение отдельных государственных полномочий Пензенской области по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству на предоставление мер социальной поддержки, установленных Законом Пензенской области от 12.09.2006 № 1098-ЗПО - 176,9 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, уменьшение количества получателей);

- приобретение жилых помещений для предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей - 683,9 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах, экономия в процессе конкурсных процедур);

- расходы за счет других субвенций и субсидий в общей сумме 4,9 тыс.руб. (отсутствие потребности в средствах).

Расходы за счет собственных средств не исполнены в сумме 37 889,5 тыс.руб., из них в бюджете района – 22 530,6 тыс.руб., в бюджетах поселений – 15 358,9 тыс.руб.

Расходная часть районного бюджета не исполнена, т.к. в течение года возникла необходимость планирования бюджетных ассигнований на погашение кредиторской задолженности прошлых лет, которая не была предусмотрена в первоначальном бюджете. Для этого в доходах бюджета предусмотрено получение прочих безвозмездных поступлений в сумме 25 340,3 тыс.руб., исполнения за 2018 год нет.

В отдельных бюджетах поселений сложилось неисполнение расходной части в связи с тем, что из районного бюджета не в полном объеме выделена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности. А также предусмотрено получение прочих безвозмездных поступлений для погашения кредиторской

задолженности прошлых лет и текущих расходов в сумме 2 899,5 тыс.руб., исполнения за 2018 год нет. (в т.ч.: бюджет Богородского сельсовета – 118,5 тыс.руб.; Бюджет Плесского сельсовета – 597,8 тыс.руб.; Бюджет Рамзайского сельсовета – 2 013,1 тыс.руб.; Бюджет Успенского сельсовета – 170,1 тыс.руб.).

Структура кассовых расходов консолидированного бюджета Мокшанского района (с учетом расходов бюджетных и автономных учреждений) за 2018 год следующая:

- расходы на оплату труда с начислениями (статья 210) составили 344651,0 тыс.руб. или 44,5 % всех расходов бюджета,
- расходы на социальное обеспечение (статья 260) – 105013,9 тыс.руб. или 13,6% всех расходов,
- расходы на оплату коммунальных услуг (статья 223) – 21580,2 тыс.руб. или 2,8% всех расходов,
- материальные затраты, работы и услуги, содержание муниципального имущества, в т.ч. дорожного и коммунального хозяйства (статьи 221, 222, 224, 225, 226, 340) – 146216,5 тыс.руб. или 18,9% всех расходов,
- расходы на обслуживание внутреннего долга (статья 231) – 2219,1 тыс.руб. или 0,3% всех расходов,
- расходы на увеличение стоимости основных средств (статья 310) – 142410,8 тыс.руб. или 18,4 % всех расходов,
- безвозмездные перечисления финансовым организациям государственного сектора на производство (статья 242) – 1843,6 тыс.руб., или 0,2% всех расходов,
- прочие расходы, в т.ч. уплата налогов (статья 290) – 7664,5 тыс.руб. или 1,0% всех расходов,
- субсидии в бюджет Пензенской области – 1989,0 тыс.руб. или 0,3% всех расходов,
- остатки бюджетных субсидий на счетах бюджетных и автономных учреждений 400,0 тыс.руб.

Муниципальный долг Мокшанского района на 01.01.2018 составлял 34288 тыс.руб., на 01.01.2019 составил 35954 тыс.руб., т.е. за 2018 год увеличился на 1666 тыс.руб.

Кредиторская задолженность муниципальных учреждений района и поселений (за исключением задолженности за счет целевых межбюджетных трансфертов) на 01.01.2018 составляла 37032 тыс. руб., на 01.01.2019 – 25333 тыс.руб., т.е. за 2018 год уменьшилась на 11698 тыс.руб.

За 2018 г. Финансовым управлением администрации Мокшанского района было проведено 5 ревизии финансово-хозяйственной деятельности бюджетных учреждений:

1. Администрации Подгорненского сельсовета Мокшанского района Пензенской области;
2. МБДОУ ДС «Золотая Рыбка» р.п. Мокшан;
3. МБОУ СОШ № 2 им. А.Г. Малышкина р.п. Мокшан.
4. Администрация Нечаевского сельсовета Мокшанского района Пензенской области;

5. МБУК «Елизаветинский КДЦ»

Ревизии были выполнены на 100 % согласно плану проведения ревизии на 2018 г., утвержденного главой администрации Мокшанского района Пензенской области Н.Н. Тихомировым и согласованного начальником финансового управления В.Н. Крыловым от 15 марта 2018 года.

Ответственными лицами в указанных учреждениях приняты меры по устранению выявленных нарушений.

Начальник финансового управления



В.Н.Крылов