

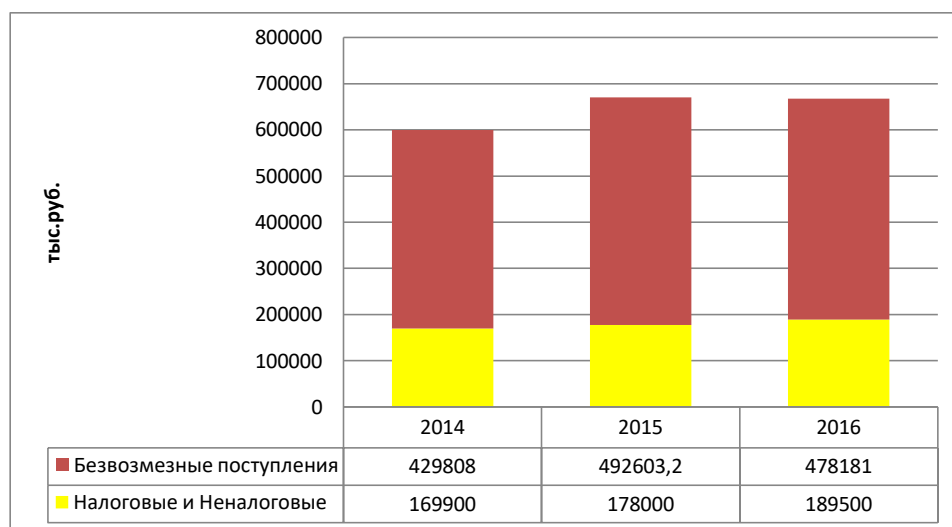
**Информация**  
о деятельности финансового отдела администрации  
Сакмарского района за 2016 год

Доходы консолидированного бюджета Сакмарского района за 2016 год поступили в объеме 667681 тыс. рублей или 95,2 % от уточненного годового плана.

Доходная часть районного бюджета исполнена за 2016 год на 94,9% или на 625488,8 тыс. рублей в денежной оценке. Налоговых и неналоговых доходов из них поступило в сумме 132614 тыс. рублей или 101,6% от планируемых показателей, безвозмездных поступлений, соответственно, на 492874,8 тыс. рублей или 91,3%.

В структуре доходов консолидированного бюджета удельный вес поступлений налоговых и неналоговых доходов составил 28,4 %, безвозмездных поступлений – 71,6 %. Из общей суммы доходов поступления налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет составили в сумме 189547,9 тыс. рублей или в объеме 101,0 % от уровня годовых плановых назначений.

Динамика изменений доходной части консолидированного бюджета МО Сакмарский район за три прошедших года представлена ниже наглядно в виде диаграммы.



По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления доходов снизились на 2922,2 тыс. рублей или на 0,4%, при одновременном росте поступлений налоговых и неналоговых доходов на 11519,9 тыс. рублей или на 6,4 %. Увеличение налоговых и неналоговых поступлений произошло за счет поступлений от налога на доходы физических лиц, налога на совокупный доход, акцизов на нефтепродукты. Основным доходным источником консолидированного бюджета в структуре налоговых и неналоговых источников доходной части является налог на доходы физических лиц, удельный вес которого составил 65,4 % или в сумме 123975,2 тыс. руб.

Однако, в связи с ухудшением с 2012г финансового состояния крупных сельхозпредприятий (ООО «Маяк-ВВ», ООО «Оренбургский бекон», ООО «Кобмикормовый завод», ЗАО «Ассоль-А», ОАО «Сакмарский элеватор», ООО «Тимашевское») и последующим банкротством отдельных из них, отмечается снижение за 2016г фонда оплаты труда по Сакмарскому району.

Данное обстоятельство явилось причиной снижения на 2,6 % общего объема налога на доходы, перечисленного налоговыми агентами (плательщиками) в бюджетную систему РФ за 2016г. Отрицательная динамика по основному показателю фонду оплаты труда для консолидированного бюджета района имеет негативные последствия в виде не допоступления запланированных с определенным темпом роста налоговых платежей. По нашим расчетам консолидированный бюджет по этой причине «недобрал» в 2016 году 2,7 млн. рублей, но увеличение поступлений налогов от предпринимательской деятельности, акцизам на нефтепродукты компенсировали потери по налогу на доходы и, в целом, способствовали росту налоговых доходов.

Ухудшение финансового состояния сельхозпредприятий также негативно повлияло в 2016 году на уровень недоимки. По состоянию на 01.01.2017г недоимка по налогам в консолидированный бюджет района составляет в сумме 20,5 млн.руб., из них по налогу на доходы – 9,4 млн.руб., по налогам на совокупный доход -1,0 млн.руб., по местным налогам - 10,1 млн.руб. За отчетный год рост недоимки составил 8,1 млн. руб. или 65,8% из них 6,8 млн. руб.- по налогу на доходы, 1,3 млн.руб.- по местным налогам. .

Основными налогоплательщиками консолидированного бюджета Сакмарского района в отчетный период являются ПАО «Уральский бройлер», филиалы ОАО «Российские железные дороги», ОАО «Компания «Газ и Нефть», НГДУ «Майорское», ООО «Архангеловское», ТНВ «Южный Урал», государственные и муниципальные учреждения.

Фактический объем безвозмездных поступлений в консолидированный бюджет района с учетом объемов, подлежащих исключению, за 2016 год составил 478133,1 тыс. рублей или 93,1% от уровня годового плана, что ниже аналогичного показателя 2015 года на 14442,1 тыс. рублей или на 3%. В объеме безвозмездных поступлений удельный вес дотаций составил 10,8%, субсидий-20,7%, субвенций -59,1%, иных межбюджетных трансфертов -8,9 %, прочих безвозмездных поступлений-0,5%.

Прогнозом социально-экономического развития района на ближайший 3-летний период с учетом замедления роста социально-экономических показателей в целом по Российской Федерации определено сохранение налогового потенциала Сакмарского района и, соответственно, не допущение резкого снижения доходов консолидированного бюджета района за счет стабилизации экономической ситуации в АПК, дальнейшего развития предпринимательского сектора и увеличения собираемости местных налогов с физических лиц.

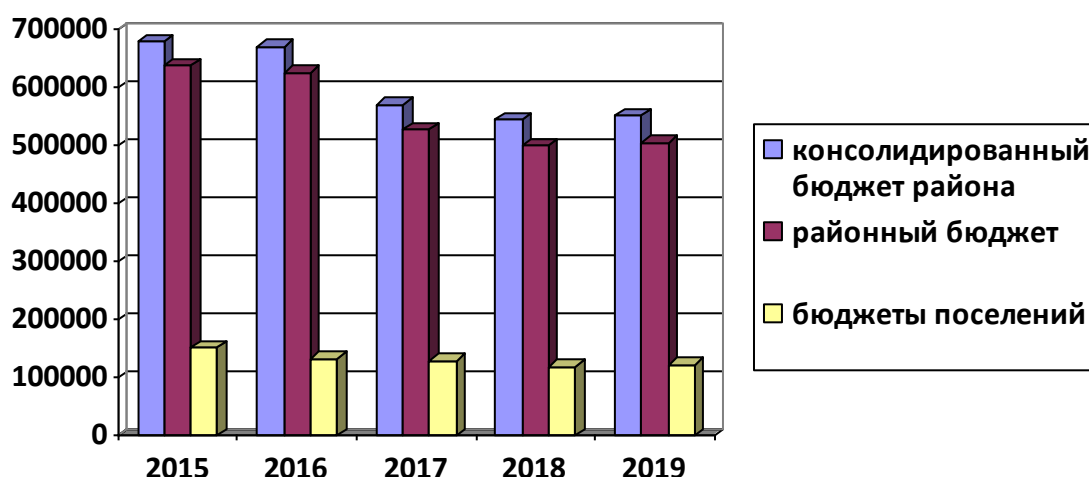
За 2016 год расходы консолидированного бюджета произведены в объеме 671799,2 тыс. руб. или 92,9% от уровня годового плана, составляющего 723320,4 тыс. руб. В разрезе бюджетов наблюдается тенденция снижения расходов как консолидированного, так и районного, и местных бюджетов сельских поселений по причине уменьшения объемов безвозмездных поступлений. В бюджеты всех уровней МО Сакмарский район безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровней в 2016 году не

профинансировано на реализацию муниципальных программ в сумме 35358,9 тыс. рублей. Кроме того, в 2015 году в районный и местные бюджеты МО Сакмарский район на подготовку и проведение VI Всероссийского сельского Сабантуя, с учетом проведения ремонтов образовательных учреждений в с. Татарская Каргала, поступило из бюджетов вышестоящих уровней более 70 млн. рублей.

Динамика изменений расходной части бюджетов МО Сакмарский район представлена ниже наглядно в виде диаграммы.

### Анализ расходов бюджетов МО Сакмарский район за 2015-2016 годы и прогноз предстоящих расходов на период 2017-2019 годов.

*Тыс. рублей*

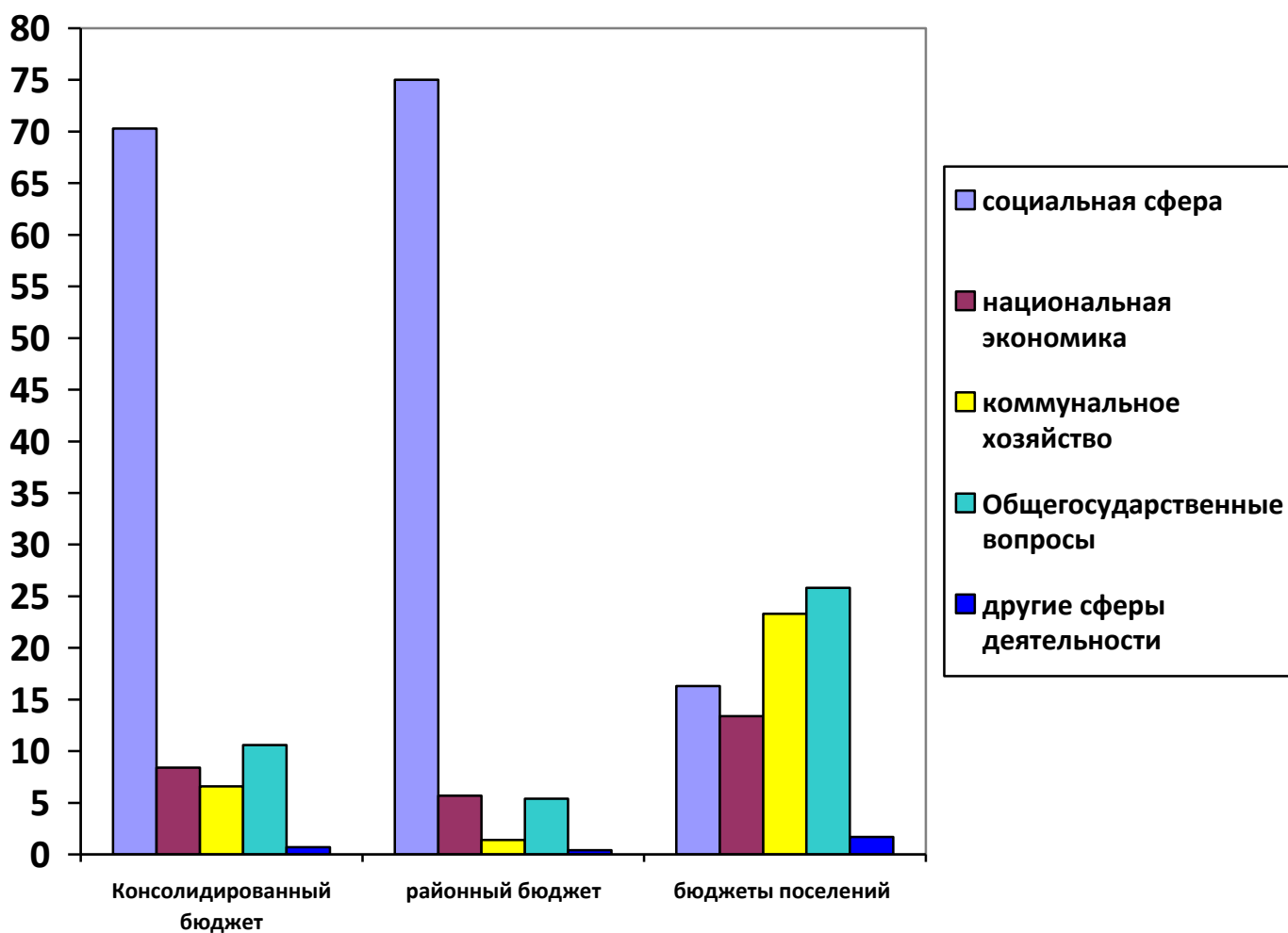


В объеме произведенных расходов консолидированного бюджета удельный вес расходов на социальную сферу (образование, культуру, социальную политику, физическую культуру и спорт) составил 73,7%, превысив аналогичный показатель прошлого года на 1,4%. На реализацию мероприятий в сфере национальной экономики было произведено расходов в объеме 8,4% от всех расходов консолидированного бюджета, поддержку жилищно-коммунального хозяйства - 6,6%, решение общегосударственных вопросов - 10,6%. Бюджет 2017-2019 годов, как и бюджеты предыдущих периодов, спрогнозирован социально направленным.

Доля планируемых расходов консолидированного бюджета, предусмотренных на реализацию мероприятий в сфере образования, культуры, социальной политики, физической культуры и спорта в 2017 году, составит 70,3% от объема всех расходов, на 2018 год 70%, на 2019 год - 69,3%. На реализацию мероприятий в сфере национальной экономики, соответственно, варьируется в данный период от 8% до 5%, поддержку жилищно-коммунального хозяйства от 7% до 6,6%, решение общегосударственных вопросов - от 14,2 до 14,8%. Динамика удельного веса различных сфер деятельности в общем объеме расходов бюджетов МО Сакмарский район за 2016 год представлена ниже наглядно в виде диаграммы.

**Анализ удельного веса различных сфер деятельности  
в объеме расходов бюджетов МО Сакмарский район за 2016 год**

тыс. рублей



В расчете на душу населения расходы консолидированного бюджета составили в 2016 году 23,2 тыс. рублей, что на 1% ниже аналогичных показателей уровня 2015 года. Доля произведенных расходов консолидированного бюджета в рамках муниципальных программ за 2016 год составила 87,9 %. Значительный удельный вес в объеме расходов, формируемых в программном формате, составляют расходы на реализацию мероприятий районных муниципальных программ, таких как «Развитие образования Сакмарского района на 2014-2020 годы» -82,6% , «Управление муниципальными финансами Сакмарского района на 2016-2020 годы, «Развитие муниципальной службы в администрации МО Сакмарский район Оренбургской области на 2015-2020 годы», « Развитие культуры Сакмарского района Оренбургской области на 2015-2020 годы».

Бюджетная политика в 2016 году ориентировалась на обеспечение сбалансированности и устойчивости местных бюджетов с учетом текущей экономической ситуации, оптимизации структуры расходов местных бюджетов, формирование программно-целевого принципа организации деятельности органов местного самоуправления.

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства планируется осуществлять с учетом необходимости финансового обеспечения в

полном объеме объектов в целях ускорения их ввода и недопущения удорожания строительства, оптимизации расходов по переходящим объектам.

Особенностями бюджетной политики в сфере межбюджетных отношений являлось построение системы межбюджетного регулирования на территории района с учетом недопущения снижения критерия расчетной обеспеченности по сравнению с аналогичным показателем, утвержденным решением о районе бюджета на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов, совершенствование структуры межбюджетных трансфертов и порядка (методик) их представления, исключения (минимизации) неиспользованных остатков целевых средств в местных бюджетах.

Финансовым отделом совместно с заинтересованными специалистами администрации района и главными распорядителями средств районного бюджета проводилась в течении года работа по эффективности использования бюджетных средств и мониторингу соблюдения бюджетного законодательства при исполнении бюджета. В результате проведенной работы:

- по итогам экономии бюджетных средств за счет не укомплектования вакантных и оптимизации действующих должностей, возмещения средств на выплату страхового обеспечения из ФСС по ОСС и излишне уплаченных страховых взносов и уменьшение суммы отчислений по ОПС, ФФОМС, ФСС в связи с выплатой пособий по больничным листам, предоставление отпуска без содержания по органам местного самоуправления, расторжения договоров аренды автомобиля, установления узлов учета в образовательных учреждениях, сокращения расходов на услуги связи на другие цели перераспределено 3320,0 тыс. рублей, из них по финансовому отделу администрации района -117,4 тыс. рублей. Кроме того бюджетная политика на 2016 год, направленная на реализацию мероприятий по оптимизации бюджетных расходов позволила сэкономить по итогам проведения конкурсных процедур 482,4 тыс. рублей средств районного бюджета и направить их на другие цели.