

Информация в части управления муниципальными финансами за 2019 год

Формирование, утверждение и исполнение бюджета муниципального района является значимым вопросом местного значения. Эффективное и ответственное исполнение данного полномочия муниципального района обеспечивает качественное функционирование всей бюджетной сферы.

Доходы.

За 2019 год поступления доходов в консолидированный бюджет района составили 898,6 млн. рублей или 100,4 % уточненного плана года, превысив уровень 2018 года на 207,2 млн. рублей или 30% за счет увеличения поступления дотаций.

Поступления от налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Сакмарского района составили в них 239,6 млн. рублей или 26,7% от объема всех доходов против 258,9 млн. рублей в 2018 году и, соответственно, 37,4 %. За 2019 год наблюдается снижение поступлений и налоговых, и неналоговых доходов, при этом уточненный годовой план поступлений данной подгруппы доходов консолидированного бюджета составил 104,4 %. Основным источником в структуре налоговых и неналоговых доходов, по-прежнему, остается налог на доходы. Его доля в объеме поступлений налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета составляет 64%, районного бюджета - 67,9 %, бюджетов поселений – 49%. Именно снижение дополнительного норматива зачисления основного налогового источника в районный бюджет повлияло на снижение поступлений налоговых доходов в целом.

Одновременно, дополнительные поступления налоговых и неналоговых доходов выше уточненных показателей плана составили, соответственно, по налогу на доходы 3,4%, акцизам на нефтепродукты 10%, госпошлине 10%, доходам от использования муниципального имущества 10,5%, плате за негативное воздействие на окружающую среду 8,5%. Сверхплановые доходы образовались в связи с изменением федерального законодательства в части увеличения МРОТ, по отчислениям акцизов и платы НВОС, а также за счет повышения эффективности работы главных администраторов доходов по взысканию недоимки.

Удельный вес безвозмездных поступлений из бюджетов к уровню аналогичных показателей прошлого года возрос на 10,7% и составил 73,3% от объема поступлений всех доходных источников консолидированного бюджета или 659 млн. рублей. Доля дотаций в них составляет 33,6% или 221,5 млн. рублей; субсидий, соответственно, 13% или 85,8 млн. рублей; субвенций- 351,7 млн. рублей или 53,4%. Значительная часть межбюджетных трансфертов из областного бюджета носила целевой характер и была направлена на развитие сфер образования, культуры, ремонт внутрипоселковых дорог, приобретение коммунальной техники и школьных автобусов и решение других законодательно установленных вопросов местного значения.

Удельный вес доходов районного бюджета в объеме доходов консолидированного бюджета составляет 74,3%, местных бюджетов поселений- 25,7%.

Мобилизация доходов в местные бюджеты, расширение собственной налогооблагаемой базы, в том числе за счет отмены неэффективных льгот и повышения пониженных ставок по земельному налогу, совместные мероприятия по обеспечению максимального сбора с физических лиц имущественных налогов и снижению недоимки, оставались в 2019 году приоритетными.

Расходы.

За 2019 год расходы консолидированного бюджета произведены в объеме более 891,2 млн. руб. или 95,9% от уровня годового плана. Из них, без учета взаимоисключаемых оборотов, расходы районного бюджета исполнены на 99,5 % или 780,7 млн. рублей, бюджетов сельских поселений на 93,4% или 45 млн. рублей.

В объеме произведенных расходов консолидированного бюджета удельный вес расходов на социальную сферу (образование, культуру, социальную политику, физическую культуру и спорт) составил 67,7% против 71,5% в 2018 году. В разрезе направлений деятельности социальной сферы значительная доля расходов приходится на образование, что составляет 60,6% от объема всех расходов социальной сферы.

За истекший период на реализацию мероприятий в сфере национальной экономики было произведено расходов в объеме 7,9% от всех расходов консолидированного бюджета против 4,8 % в 2018 году; на поддержку жилищно-коммунального хозяйства, соответственно, 5,2% против 8,8%; решение общегосударственных вопросов – 11,3% против 14%.

В расчете на душу населения расходы консолидированного бюджета в 2019 году превысили уровень 2018 года на 34%, составив 31,7 тыс. рублей.

Районный и местный бюджеты в 2019 году, по-прежнему, были сформированы и исполнены в программном формате. Удельный вес расходов, осуществленных в программном формате в объеме произведенных расходов, консолидированного, районного бюджетов составил свыше 99 %, бюджетов сельских поселений района варьируется от 96,6% до 100%. Расходы консолидированного бюджета были произведены в рамках мероприятий, предусмотренных 66 муниципальными программами, из них районного бюджета-17. На территории сельских поселений района реализовано в целом мероприятий 49 муниципальных программ.

Бюджетная политика в 2019 году ориентировалась на обеспечение сбалансированности и устойчивости местных бюджетов с учетом текущей экономической ситуации, оптимизации расходов местного бюджета, недопущения образования и (или) роста объема кредиторской задолженности, улучшение качества жизни населения подведомственных территорий, повышение эффективности оказания муниципальных услуг.

Принятые в 2019 году в соответствии с дорожными картами обязательства по доведению заработной платы отдельных категорий работников до установленных размеров исполнены. Фактические размеры средней заработной платы всех категорий работников, поименованных в майских указах Президента 2012 года, превысили изначально предусмотренные дорожной картой показатели и составили по педагогическим работникам дошкольных образовательных учреждений 24428 рублей, по педагогическим работникам общеобразовательных учреждений 29500

рублей, по педагогическим работникам учреждений дополнительного образования 30472 рубля, по работникам учреждений культуры- 24422 рубля.

В течение 2019 года доведена оплата труда отдельных категорий работников органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, получающих заработную плату на уровне МРОТ, с учетом уральского коэффициента до уровня 12972 рубля, проиндексированы оклады работников всех категорий органов местного самоуправления, работников казенных учреждений.

В течение 2019 года проводилась работа по эффективности использования бюджетных средств и мониторингу соблюдения бюджетного законодательства при исполнении бюджета, экономический эффект от которой составил более 17,6 млн. рублей, из них:

- по результатам работы межведомственной комиссии по вопросам уплаты налогов и сокращению убыточности организаций и администрирования административных штрафов, накладываемых административными комиссиями – 10,61 млн. рублей;

- в части принятых главными распорядителями средств районного бюджета конкретных мер, направленных на оптимизацию расходов районного бюджета администрации района возмещено коммунальных услуг за 2019 год в сумме 0,08 млн. рублей;

- в части увеличения объемов доходов и расходов за счет средств от приносящей доход деятельности относительно уровня прошедшего 2018 года на 1,01 млн. рублей;

 - за счет не замещения 2 вакантных должностей 0,23 млн. рублей;

 - за счет высвобождения по итогам проведения котировок и конкурсов средств в объеме 2,3 млн. рублей и возмещения из ФСС средств на выплату страхового обеспечения по ОМС и излишне уплаченных страховых взносов и уменьшение суммы отчислений по ОПС, ФФОМС, ФСС в связи с выплатой пособий по больничным листам на сумму 3,1 млн. рублей, которые направлены главными распорядителями районного бюджета на исполнение возложенных функций, оплату программных продуктов, доведения оплаты труда отдельных категорий работников до установленного законодательно размера МРОТ;

 - за счет смены регионального оператора по обслуживанию и вывозу ТКО на 0,27 тыс. рублей.

Регулярно проводится постоянная работа по сокращению объемов кредиторской задолженности консолидированного бюджета и недопущению образования новой.

Особенностями бюджетной политики в сфере межбюджетных отношений была в 2019 году и остается на 2020 год построение системы межбюджетного регулирования на территории района с учетом недопущения снижения критерия расчетной обеспеченности по сравнению с аналогичным показателем, утвержденным решениями о районном бюджете, совершенствование структуры межбюджетных трансфертов и порядка (методик) их представления, исключения (минимизации) неиспользованных остатков целевых средств в местных бюджетах.

На плановый период 2020-2022 годов предусмотрено доведение оплаты труда отдельных категорий работников органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, получающих заработную плату на уровне МРОТ в размере 13950 рублей, поименованным в указах Президента до установленных законодательством размеров, централизованная индексация окладов оплаты труда

работников всех категорий органов местного самоуправления, работников казенных учреждений, с 01.10.2020 года на 3,8%.

Эффективное, качественное управление муниципальными финансами является базовым условием экономического роста района, модернизации экономики и социальной сферы. Приоритетными задачами в данной сфере является повышение эффективности затрат на содержание сети муниципальных учреждений и органов местного самоуправления района и сельских поселений.

В целях обеспечения доступности для граждан информации о планировании и исполнении бюджета организована работа сайта администрации Сакмарского района, на котором регулярно размещаются сведения об исполнении бюджета, о кредиторской задолженности, о размере и структуре муниципального долга. Более 5 лет в сети интернет размещаются электронные брошюры «Бюджет для граждан», позволяющие в доступной форме рассказать сакмарцам о планируемом бюджете и о его исполнении по итогам финансового года.

При этом актуальными при исполнении районного бюджета на 2020 год остаются проблемы оптимизации всех, кроме первоочередных, направлений расходов. Поэтому бюджетная политика направлена на сдерживание необоснованного роста расходов, повышения сбалансированности районного бюджета, переоценки перечня приоритетных задач муниципального образования Сакмарский район с учетом изменений внешних условий.