



РЕШЕНИЕ

12 ноябрь 2018 г.

г. Мензелинск

КАРАР

№ 2

**Об исполнении консолидированного бюджета Мензелинского  
муниципального района Республики Татарстан за 10 месяцев 2018 г.**

Заслушав и обсудив доклад председателя финансово-бюджетной и земельно-имущественной палаты Мензелинского муниципального района РТ «Об исполнении консолидированного бюджета Мензелинского муниципального района Республики Татарстан за 10 месяцев 2018 г.»,

Совет Мензелинского муниципального района РЕШИЛ:

1. Отчет председателя финансово-бюджетной и земельно-имущественной палаты Мензелинского муниципального района РТ «Об исполнении консолидированного бюджета Мензелинского муниципального района Республики Татарстан за 10 месяцев 2018 г.», утвердить и довести до сведения населения района.
2. Аппарату Совета Мензелинского муниципального района обобщить предложения и замечания, высказанные в ходе сессии.
3. Поручить Исполнительному комитету разработать и внести на рассмотрение Совета Мензелинского муниципального района план мероприятий по реализации замечаний и предложений.
4. Контроль за исполнением настоящего решения возложить на заместителя председателя Совета района К.Р.Назмиева, председателя постоянной комиссии Совета района по экономике, бюджету и предпринимательству Р.Ш.Газизянова.

Председатель Совета  
Мензелинского  
муниципального района -

А.Ф.Салахов

**Анализ исполнения консолидированного бюджета  
Мензелинского муниципального района за 10 месяцев 2018 года  
и параметры формирования бюджета на 2019 год  
и плановый период 2020-2021 годов.**

**Уважаемый Президиум!  
Уважаемые депутаты и приглашенные!**

**ДОХОДЫ.**

Уточненный план по доходам консолидированного бюджета Мензелинского муниципального района с учетом федеральных и республиканских средств за 10 месяцев текущего года составил 883 млн. рублей, что на 17% больше первоначально утвержденного объема бюджета. В суммарном выражении увеличение бюджета по сравнению с первоначальным составило 126,6 млн. руб.

План по собственным налоговым и неналоговым доходам за 10 месяцев текущего года составил 241 млн.руб. исполнение составило – 239 млн. или 99%. В общем объеме поступивших собственных доходов, налоговые поступления составили – 96%, неналоговые – 4%.

Структура поступления собственных доходов следующая:

на первом месте традиционно – НДФЛ – 77% от всех поступлений, 7% - это акцизы, 6% составляют налоги на совокупный доход, 5% приходится на земельный налог, 2,5% составляют доходы от использования земли и имущества.

За 10 мес. текущего года НДФЛ поступил в объеме 183 млн. руб. - это на 35 млн. руб. больше аналогичного периода прошлого года. Такое превышение объясняется следующими причинами:

- в текущем году поступил единовременно НДФЛ от физического лица в размере 26 млн. руб.;

- вторая причина связана с ростом минимального размера оплаты труда и повышением заработной платы работников бюджетных учреждений, муниципальных служащих, а также средней зарплаты в отраслях экономики района.

Несмотря на рост поступления НДФЛ, есть предприятия, имеющие недоимку по данному налогу. Это предприятия группы Органик, ООО «Сантехстрой», ИП Идрисова.

Поступление НДФЛ находится под нашим постоянным пристальным вниманием. Ежемесячно проводится мониторинг уплаты налога в разрезе предприятий и учреждений, анализируются причины снижения или роста поступления налога, проводится сравнительный анализ поступлений к аналогичному периоду прошлых лет. Неплательщики налога и предприятия, снизившие уплату, приглашаются на заседания межведомственной комиссии по сбору

доходов с участием представителей прокуратуры, налоговой инспекции и службы судебных приставов.

За 10 мес. текущего года в бюджет района поступило 15,7 млн. акцизов на нефтепродукты, это составляет 89% от годового плана и 103% к соответствующему периоду прошлого года.

Сумма акцизов полностью направлена в муниципальный дорожный фонд. За счет данных средств в этом году отремонтированы дороги в городе по ул. Набережно-челнинский тракт, К.Маркса, Строителей, Чернышевского, парковка у хоккейного корта, отремонтированы подъезды к новому зданию архива, к городской бане, заезды к 3 школе, к новому детсаду, а также автостоянки у клубов в деревнях Ст.Матвеевка, Воровского, Деуково и Топасево. Кроме того, в городе установлены искусственные неровности и дорожные знаки.

По состоянию на 01.11.18г. годовой план по земельному налогу выполнен на 79%: в бюджет поступило – 12,4 млн. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление увеличилось на 2 млн. рублей. Это объясняется тем, что налоговые уведомления физическим лицам в этом году были сформированы на 1,5 месяца раньше, чем в прошлом, а также своевременной уплатой юридическими лицами текущих платежей.

Самую большую недоимку по земельному налогу имеет ООО «СВОИ», за земли под бывшим ЛВЗ, задолженность составляет более 500 тыс. руб., предприятие зарегистрировано в г.Елабуга и в настоящее время находится в процедуре банкротства.

Годовой план по неналоговым доходам за 10 месяцев выполнен на 91%, при плане 10,2 млн. руб. в бюджет поступило 9,2 млн. В то же время это на 800 тыс. руб. меньше аналогичного периода прошлого года.

Основной вид неналоговых доходов – это платежи за аренду земельных участков, они составляют 51% всех неналоговых доходов. Годовой план по аренде земли выполнен на 83%, при этом в текущем году поступило на 370 тыс. руб. меньше, чем в прошлом году. Основные недоимщики по уплате арендных платежей за землю – это ООО «Органик Групп», ООО «Чулман», ООО «Мензелинские зори». По шести недоимщикам на общую сумму в 1,8 млн. руб. материалы были переданы для взыскания в службу судебных приставов. Из них на сегодняшний день погашено 200 тыс.руб., на 800 тыс.руб. материалы возвращены в связи с невозможностью взыскания. По физическим лицам – Касаткину, Рудневой и Харисову – материалы находятся на исполнении у судебных приставов.

Несмотря на хорошее исполнение плана по доходам, значительной остается сумма недоимки в консолидированный бюджет района.

На сегодняшний день мы работаем с недоимкой по состоянию на 1 октября, сумма недоимки составляет 6 753 тыс. руб. По сравнению с суммой недоимки на начало года произошло снижение на 5 791 тыс.руб. Из общей суммы недоимки на сегодняшний день 40% или 2 677,0 тыс.руб. - это недоимка по земельному налогу, учитывая и юридические и с физические лица. 35% или 2 384,0 тыс.руб. - это недоимка по НДФЛ, 15% или 958 тыс.руб. - налог на имущество с физических лиц.

В целях погашения недоимки 1-2 раза в неделю проводятся заседания комиссии по ликвидации недоимки: за 10 месяцев текущего года проведено 202 встречи, приняли участие 705 недоимщиков, по итогам встреч мобилизовано в бюджет более 16,5 млн. руб. задолженности в бюджеты района и республики по налоговым и неналоговым платежам.

В настоящее время ведется активная работа по уплате налогов с физических лиц за 2017 год. Напоминаю, что срок оплаты транспортного налога, налога на землю и налога на имущество с физических лиц - 3 декабря 2018г.! Пользуясь случаем просим всех руководителей взять данный вопрос на контроль. Необходимо отработать со своими сотрудниками получение уведомлений и сам факт уплаты налогов. Налоги можно оплатить в любом отделении банка, на почте, через портал госуслуг или на инфоматах.

## **РАСХОДЫ.**

Консолидированный бюджет Мензелинского муниципального района по расходам за 10 месяцев 2018г. исполнен на 73%. Кассовые расходы составили 681 млн.рублей, что практически на уровне аналогичного периода прошлого года.

Из общей суммы кассовых выплат направлено:

- на выплату заработной платы с отчислениями – 387 млн. – 57%;
- на оплату коммунальных услуг – 63 млн. – 9%;
- на расходы по коммунальному хозяйству и благоустройство – 92 млн. – 14%;
- на уплату налогов – 17 млн. – 3%.

Расходная часть консолидированного бюджета за 10 месяцев увеличена от первоначально утвержденного плана на 186 млн., из них на 50 млн. за счет остатков средств бюджета на начало года, на 125 млн. за счет дополнительной финансовой помощи, полученной из бюджета республики, 9,0 млн. за счет средств самообложения и 1,2 за счет дополнительно полученных доходов.

**Дополнительные средства из бюджета республики выделены :**

- На увеличение заработной платы - 37
- На новые маршруты по пассажирским перевозкам - 7,4
- На летний отдых детей - 11,3
- на содержание интерната при Гимназии - 4,7
- на обеспечение жильем специалистов и граждан на селе – 4
- гранты двум сельским поселениям - 2
- гранты на содержание и развитие территориального общественного самоуправления - 2,1
- на софинансирование средств самообложения – 36 и т.д.

**Собственные средства в виде остатков на начало года направлены:**

- на субсидирование городских и межпоселенческих пассажирских перевозок – 1,5 м.р.
- строительство каркаса здания столовой лагеря «Олимпиец» - 1,7м.р.
- на благоустройство и ремонт загородного лагеря «Солнышко» - 0,5 м.р.
- ремонт Деуковского клуба – 4,0 м.р.
- на ремонт и благоустройство детского сада №8 – 4,4 м.р.
- на текущее содержание улиц города – 4,0 м.р.
- на разработку генпланов сельских поселений – 1,3 м.р.
- на подготовку площадки под строительство нового детсада – 1,6 м.р.
- на устройство наружной канализации по городу – 1,7 м.р. и т.д.

Из бюджета района своевременно и в полном объеме бюджетам поселений ежемесячно выделяется дотация, за 10 месяцев сумма составила – 50 млн., исполнение – 100%.

По итогам 10 месяцев по всем казенным и бюджетным учреждениям района не имеется долгов по выплате заработной платы и уплате налогов, своевременно оплачиваются коммунальные платежи и расходы по содержанию и обслуживанию зданий, учреждения не имеют просроченной кредиторской задолженности.

Выполнение плана доходов по внебюджетной деятельности имеет для бюджетных учреждений немаловажное значение, тем более, что некоторые учреждения только на 50% финансируются из бюджета, остальные 50% должны заработать сами. За 10 месяцев текущего года ДЮСШ «Юбилейный» перевыполнили план по внебюджетной деятельности на 17%, до конца года надо подтянуться ДЮСШ «Олимп» и «Юность», выполнение по ним на уровне только 70%.

## Основные направления формирования бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов.

Проект Решения о бюджете района на 2019 год и плановый период 2020-2021гг. подготовлен в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и Бюджетным кодексом Республики Татарстан.

При формировании бюджета на 2019 год использованы следующие сценарные условия: курс доллара – 63,2 рублей; инфляция рассчитана в размере – 4,3%.

Доходная часть консолидированного бюджета района на 2019 год прогнозируется на 75 м.р. больше бюджета текущего года, и составляет 827 млн.р.

Из них собственные доходы – 273 млн. р. или 33%. Финансовая помощь составляет – 554 млн. или 67% (в этом году – 512 м.р.). Увеличение объема бюджета произошло как за счет роста финансовой помощи из республики – на 55%, так и за счет роста собственных доходов.

По собственным доходам наиболее значимый рост имеет НДФЛ, рост составил к 2018 году 22 млн. руб., что связано с ростом заработной платы. На 2 млн. увеличен план по акцизам, на 2,3 млн. растет план по УСН. Земельный налог также спрогнозирован с ростом на 2,4 млн.

Рост финансовой помощи объясняется также ростом заработной платы и расходов на коммунальные платежи.

### Структура доходов на 2019 год следующая:

- НДФЛ – 200 млн. руб.; (177) – 73%
- акцизные платежи – 19,8 млн. руб. (17,7) – 7,3%
- земельный налог – 18 млн. руб.; (15,6) – 6,6%
- налоги на совокупный доход: - ЕНВД – 7,2 м. руб.; (6,8)
  - УПСН – 7,0 м. руб.; (4,7)
  - ЕСХН – 0,6 м. руб.; (1,1)
- налог на имущество физ. лиц – 7,2 м. руб.; (3,9)
- госпошлина – 2,7 м. руб.; (1,7)
- неналоговые доходы – 9,8 м. руб.; (10,1)
- а также дотации, субсидии и субвенции – 554,3 м. руб. (512,7)

### По расходам.

Формирование бюджета по расходам происходило по следующим принципам:

- рост заработной платы отдельных работников бюджетной сферы, обозначенных в Указах Президента РФ - на 4,3 % с 1 января 2019 года.

- рост заработной платы остальных работников бюджетной сферы - на 4,3 % с 1 октября 2019 года.

Заработная плата муниципальных служащих и приравненных к ним останется без изменений.

- публичные обязательства, питание и медикаменты с 1 января 2019 года индексируются на 4,3%.

- коммунальные услуги заложены с ростом на 4,3 % с 1 июля 2019 года.

Остальные расходы на все три года остаются на уровне 2018 года.

Согласно вышеназванным сценарным условиям сформирован проект бюджета района на 2019 год по доходам и расходам в сумме 827,2 млн. рублей, на 2020 год в сумме – 832 млн. руб., на 2021 год – 827,2 млн. руб. Все бюджеты сформированы бездефицитными.

Уважаемые депутаты! Вам представлены информация по исполнению бюджета района за 10 месяцев текущего года и материалы по проекту бюджета района на 2019-2021 годы. Прошу вас принять к сведению информацию по исполнению бюджета за 10 месяцев и принять бюджет района на 2019-2021 годы в первом чтении.

Благодарю за внимание!

**Анализ исполнения  
доходов и расходов бюджета  
по Мензелинскому району на 01.11.2018 г.  
ДОХОДЫ**

*в тыс. руб.*

№ п/п	Виды доходов	Утверж ден. план на 2018 г.	Уточнен. план на 2018 г.	Исполне ние на 01.11.2018 г.	Отклонения (+,-)	% исполнен ия к год.пл.
1	Налог на доходы физических лиц	177 464	178 256	182 933	4 677	103
1.1	Справочно: НДФЛ - без 26 млн руб.	177 464	178 256	156 933	-21 323	88
2	Акциза на автмоб.бензин(дорожный фонд)	17 700	17 700	15 684	-2 016	89
3	Вмененный доход	6 834	6 834	6 361	-473	93
4	Налог на имущество с физ.лиц	3 881	3 881	2 520	-1 361	65
5	Единый с/х налог	1 093	1 093	915	-178	84
6	Земельный налог	15 600	15 600	12 375	-3 226	79
7	Упрощенная система налогообложения	4 743	4 743	6 083	1 340	128
8	Патент	275	275	284	9	103
9	НДПИ	177	177	1 137	960	0
10	Госпошлина	1 700	1 700	2 282	582	134
11	Платежи за негативное воздействие	322	322	348	26	108
12	Штрафы, санкции, возмещен ие ущерба	3 300	3 300	2 056	-1 245	62
13	Доходы от аренды земли и имущества	5 255	5 255	4 398	-857	84
14	Доходы от продажи зем.участков	736	736	863	127	117
15	Доходы от продажи имущества	475	570	661	92	116
16	Прочие неналоговые	0	0	0	0	0
17	Средства самообложения граждан	0	9 019	9 020	1	0
18	Налог на игорный бизнес	18	18	0	-18	0
19	Прочие доходы	0	568	908	340	0
20	Плата за воду по сельским поселениям	3 695	3 946	3 431	-514	87
	<b>ИТОГО СОБСТВЕННЫХ ДОХОДОВ:</b>	<b>243 268</b>	<b>253 992</b>	<b>252 257</b>	<b>-1 735</b>	<b>99</b>



1	Субвенция госрегист. актов гражд. сост.	957	957	711	-246	74
2	Субвенция по осущ. перв. воин. учета	1 575	1 575	1 181	-394	75
3	Субвенция госгарантии в общеобраз. учр	132 103	132 103	105 008	-27 095	79
4	Субвенция на госгарантии в дошкольных учр.	65 480	65 480	50 449	-15 031	77
5	Субв. на предупреждение и ликвид-ю болезней животных, их лечение	1 413	1 413	1 413	0	100
6	На противозидемич. мероприятия	422	422	53	-369	13
7	прочие субвенции	6 693	7 052	4 667	-2 384	66
8	Субсидии на образование	198 515	228 971	174 469	-54 502	76
9	Прочии субсидии	0	967	967	0	100
10	Субсидии на дотирование поселений	60 664	60 664	49 542	-11 122	82
11	Субсидия на выплату молод. спец-м, тренерам за выс. результаты	0	295	295	0	100
12	Премия главам и руководителям	0	5 258	5 258	0	100
13	Интернат Гимназия	0	4 658	4 161	-498	89
14	Обустройство соц.значимых объектов	0	722	722	0	100
15	Развитие физкультуры и спорта	0	619	549	-70	89
16	Гранты ТОС	0	1 255	1 255	0	100
17	ТОСы	0	750	750	0	100
18	Субсидии на организ. отдыха детей и охрана лагерей	0	11 279	7 383	-3 896	65
19	Субсидии на возмещение затрата по пассажирским перевозкам	0	7 366	0	-7 366	0
20	Субсидии на жилье спец-там и гражданам на селе	0	3 916	3 916	0	100
21	Межб.транс. на решение вопр.местн.знач. осущ-е с привлеч. средств самооб-я граждан	0	36 126	21 868	-14 258	61
22	Дотации району	44 895	44 895	37 414	-7 481	83
23	Прочие безвозмездные поступления (Кадряковское СП)	0	0	200	200	
24	Субсидии на выплату грантов сельским	0	2 000	2 000	0	100

	поселениям					
25	Спорт.площадка д В.Такермень	0	770	681	-88	89
26	Повышение ЗП	0	6 306	5 069	-1 236	80
27	Возмещение потреб.кооперации	0	2 100	810	-1 290	39
28	Сабантуй г.Екатеренбург	0	545	545	0	100
29	Иные межб-е трансф-ты	0	90	90	0	0
	<b>ИТОГО ФИН.ПОМОЩЬ ИЗ РТ</b>	<b>512 717</b>	<b>628 556</b>	<b>481 427</b>	<b>-147 129</b>	<b>77</b>
	Возврат остатков субсидий, прошлых лет			<b>-2 920</b>	<b>-2 920</b>	
	<b>ВСЕГО доходов:</b>	<b>755 985</b>	<b>882 548</b>	<b>730 764</b>	<b>-151 784</b>	<b>83</b>

### РАСХОДЫ

№ п/п	Виды расходов	Утверж ден. план на 2018 г.	Уточнен. план на 2018 г.	Исполне ние на 01.11.201 8 г.	Отклонения (+,-)	% исполнен ия к год.пл.
1	Общегосударственные вопросы	56 439	102 971	72 528	30 443	70
	ЗАГС	957	957	711	247	74
	Резервный фонд	4 663	29	0	29	0
2	Перв. воин. учет	1 575	1 575	1 181	394	75
3	УГЗ	1 447	1 467	1 201	265	82
4	Сельское хозяйство	1 413	2 666	1 095	1 572	41
5	Вопросы в области правоохранительной деятельности	229	315	258	57	82
6	Ремонт ГТС, проектная документация	584	1 183	299	884	25
7	Дорожный фонд	17 700	22 427	11 115	11 312	50
8	Инфраструктура, благоустройство	56 893	30 385	20 535	9 850	68
9	Транспорт	0	8 925	1 366	7 558	15
10	Возмещение потреб.кооперации	0	2 100	810	1 290	39
11	Ген.планы	0	1 301	0	1 301	0
12	ЖКХ	24 738	90 082	60 166	29 917	67

	кап.ремонт жилфонда местн.бюджет	6 615	6 300	6 300	0	100
	возмещение расходов по бане	2 181	109	0	109	0
	инвентаризация жилфонд (БТИ)	218	218	0	218	0
	пересел.гражд.из аварийного фонда РТ,РФ	0	0	0	0	0
	электроснабжение водонапор. башен СП	3 695	4 147	3 166	981	76
	уличное освещение	11 828	9 247	7 761	1 486	84
	прочее благоустройство	200	70 062	42 939	27 123	61
13	<b>Охрана окр. среды</b>	<b>718</b>	<b>1 338</b>	<b>246</b>	<b>1 092</b>	<b>18</b>
14	<b>Образование</b>	<b>522 092</b>	<b>581 922</b>	<b>443 367</b>	<b>138 555</b>	<b>76</b>
	ДДУ,школы, ЦБ, прочие расходы	<u>447</u> <u>014</u>	<u>502 985</u>	<u>384 722</u>	<u>118 263</u>	76
	ДЮСШ "Олимп"	11 142	12 784	10 697	2 087	84
	ДШИ	10 347	10 512	7 158	3 354	68
	ММЦ	7 067	7 466	5 593	1 873	75
	ДЮСШ"Юбилейный"	19 816	20 458	14 878	5 581	73
	ДЮСШ"Юность"	20 489	21 410	15 436	5 974	72
	летний отдых	0	11 279	8 794	2 485	78
	ОДМС	2 445	2 535	2 278	257	90
15	ИМЦ	3 771	3 771	2 605	1 166	69
16	<b>Культура</b>	<b>60 470</b>	<b>78 038</b>	<b>60 169</b>	<b>17 869</b>	<b>77</b>
	кинофикация	3 132	4 018	3 188	830	79
17	<b>Здравоохранение</b>	<b>422</b>	<b>422</b>	<b>53</b>	<b>369</b>	<b>13</b>
	Противозидемич.мероприяти я	422	422	53	369	13
18	<b>Социальная политика</b>	<b>11 031</b>	<b>15 179</b>	<b>10 084</b>	<b>5 095</b>	<b>66</b>
	Пенсионное обеспечение мун.служащих	387	387	159	228	0
	Компенсация род.платы	6 435	6 435	3 438	2 998	53
	Субсидии на жилье спец-стам и гражданам на селе	0	3 916	3 916	0	100
	Горячее питание	4 209	4 224	2 426	1 798	57
19	<b>Физкультура и спорт</b>	<b>195</b>	<b>294</b>	<b>279</b>	<b>15</b>	<b>95</b>

20	Отрицательные трансферты	40	40	40	0	100
	Итого расходов:	755 985	942 627	684 791	255 245	73
	<i>Дефицит (-), профицит(+) бюджета</i>	0	-60 079	45 973		

Председатель ФБ и ЗИП:

Л.И. Кондратьева