**ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНЕНИИ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА РЫБНИЦКОГО РАЙОНА И Г.РЫБНИЦА ЗА I КВАРТАЛ 2020 ГОДА**

Основные параметры местного бюджета Рыбницкого района и г. Рыбница разработаны в соответствии с Законом Приднестровской Молдавской Республики от 30 декабря 2019 года №267-З-VI «О республиканском бюджете на 2020 год»,в текущей редакции, иутверждены Решением №48/3 48 внеочередной сессии 25 созыва Рыбницкого городского и районного Совета народных депутатов от 13 февраля 2020 года «О бюджете Рыбницкого района и г. Рыбница на 2020 год», в текущей редакции.

**I. ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ**

За I квартал 2020 года при плане 45 889 511 руб. фактические поступления денежных средств в местный бюджет составили 48 926 853 руб., что на 3 037 342 руб. или на 7% больше запланированного, в том числе:

1) субсидии из республиканского бюджета на развитие дорожной отрасли при плане 5 644 129 руб., поступили в сумме 5 597 986 руб. и профинансированы на 3 324 485 руб., что на 2 319 64 руб. или на 70% меньше запланированного;

2) доходы местного бюджета при плане при плане 40 245 382 руб. фактические поступления денежных средств в местный бюджет составили 43 328 867 руб., что на 3 083 485 руб. или на 7,7% больше запланированного

В I квартале 2020 года в доход бюджета Рыбницкого района и г. Рыбница поступило средств на сумму 43 328 867 руб., в том числе:

* налоговые платежи – 39 521 603 руб. или 91,2% от общей суммы доходов,
* неналоговые платежи – 572 894 руб. или 1,3%,
* доходы целевых бюджетных фондов (территориальные экологические фонды) – 797 461 руб. или 1,8%,
* доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – 2 436 910 руб. или 5,7%.

**Налоговые доходы** – поступило средств на сумму 39 521 602 руб., что на 3 086 058 руб. или на 8,5% больше запланированного, и что на 3 471 206 руб. (или 10%) больше фактических поступлений 1 квартала 2019 года, в том числе:

- ***налог на доходы организаций*** – поступило средств на сумму 18 147 956 руб., что на 4 007 003 руб. или на 28% больше запланированного, и что на 2 004 059 руб. (12%) больше фактических поступлений 1 квартала 2019 года;

- ***налог с выручки организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения, бухгалтерского учета и отчетности*** – поступило средств на сумму 223 198 руб., что на 22 886 руб. или на 11% больше запланированного, и что на 2 603 руб. (1,1%) больше фактических поступлений 1 квартала 2019 года. Перевыполнение плановых показателей по налогу с выручки организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения, бухгалтерского учета и отчетности по г.Рыбница и Рыбницкому району обусловлено увеличением количества организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения;

- ***подоходный налог с физических лиц*** – поступило средств на сумму 16 370 034 руб., что на 802 137 руб. или на 4,7% меньше запланированного, и что на 1 133 993 руб. (7,4%) больше фактических поступлений 1 квартала 2019 года;

- ***платежи за пользование природными ресурсами*** – поступило средств на сумму 3 070 075 руб., что на 526 502 руб. или на 20,7% больше запланированного, и что на 639 652 руб. (26,3%) больше фактических поступлений 1 квартала 2019 года;

- ***прочие налоги, пошлины и сборы*** – поступило средств на сумму 1 397 887 руб., что на 104 998 руб. или на 8,1% больше запланированного, и что на 425 894 руб. (23,3%) меньше фактических поступлений 1 квартала 2019 года.

**Неналоговые доходы** – поступило средств на сумму 572 894 руб., что на 121 380 руб. меньше или 126,9% от плана, и что на 82 324 руб. (12,6%) меньше фактических поступлений 1 квартала 2019 года.

**Доходы целевых бюджетных фондов** (территориальные экологические фонды) – поступило средств на сумму 797 461 руб., что на 17 498 руб. или на 2,1% меньше запланированного, и что на 120 904 руб. (17,9%) больше фактических поступлений 1 квартала 2019 года.

**Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности** – поступило средств на сумму 2 436 910 руб., что на 106 454 руб. меньше или 95,8% от плана, и что на 434 158 руб. (121,7%) больше фактических поступлений 1 квартала 2019 года.

За отчетный период сумма поступлений **по земельному налогу** в доход местного бюджета Рыбницкого района и г. Рыбница составила 15 639 215 руб., что на 2 397 710 руб. или на 13,3% меньше запланированного показателя (18 036 925 руб.).

Исполнение плана по земельному налогу сельскохозяйственного и несельскохозяйственного назначения характеризуется следующими показателями:

- поступление **земельного налога по землям сельскохозяйственного назначения** составило 296 539 руб., что на 93 463 руб. или на 24% меньше фактических поступлений 1 квартала 2019 года.

Фактический объем поступлений **земельного налога по землям несельскохозяйственного назначения** составил 1 741 361 руб., что на 346 825 руб. меньше или 83,4% от плана ( 2 088 186 руб.).

На невыполнение в полном объеме запланированного на отчетный период показателя по земельному налогу на **земли несельскохозяйственного назначения** по г.Рыбница и Рыбницкому району повлияло неисполнение обязательств по своевременной уплате данного налога.

**II. ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА**

**РЫБНИЦКОГО РАЙОНА и Г.РЫБНИЦА**

В отчетном периоде исполнение расходной части местного бюджета Рыбницкого района и г. Рыбница осуществлялось согласно росписи расходов, утвержденной Решением Совета народных депутатов Рыбницкого района и г. Рыбница, из фактически поступивших в доход местных бюджетов городов и районов налоговых и иных поступлений, а также целевых средств, поступивших из республиканского бюджета.

Исполнение в целом расходной части местного бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации за 1 квартал 2020 года характеризуется следующим образом:

| **Раздел** | **Наименование** | **Плановые лимиты** (с учетом перераспределений) | **Профинанси-рованные расходы** | **% испол-нения** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 01 | Государственное управление и местное самоуправление  | 3 679 910 | 3 313 262 | 90,0 |
| 04 | Государственная оборона  | 46 610 | 35 486 | 76,1 |
| 05 | Правоохранительная деятельность и обеспечение безопасности государства | 93 359 | 19 669 | 21,1 |
| 10 | Транспорт, дорожное хозяйство, связь и информатика | 249 375 | 202 027 | 81,0 |
| 12 | Жилищное и коммунальное хозяйство | 2 382 323 | 1 799 791 | 75,6 |
| 13 | Образование  | 37 927 111 | 3 056 171 | 87,1 |
| 14 | Культура, искусство, кинематография | 4 108 567 | 3 188 678 | 77,6 |
| 15 | Средства массовой информации | 117 372 | 104 545 | 89,1 |
| 17 | Социальная политика  | 1 364 376 | 1 047 268 | 76,8 |
| 22 | Капитальные вложения  | 367 026 | 0 | - |
| 30 | Прочие расходы  | 10 514 256 | 6 050 706 | 57,6 |
| 32 | Целевые бюджетные фонды  | 814 959 | 0 | - |
| **ВСЕГО РАСХОДЫ МБ** | **61 665 244** | **48 817 603** | **79,2** |

За отчетный период из республиканского бюджета были получены средства на развитие дорожной отрасли (без учета остатка на 01.01.2020г.) в сумме 5 597 986 руб., из которых профинансированы 3 324 485 руб., следующим образом:

 - финансирование программы развития дорожной отрасли по автомобильным дорогам общего пользования, находящихся в муниципальной собственности 1 200 800 руб.;

 - финансирование программы развития дорожной отрасли по автомобильным дорогам общего пользования, находящихся в государственной собственности 1 584 158 руб.;

 - финансирование на цели благоустройства мест стоянок (парковок) 203 158 руб.;

 - финансирование на приобретение и модернизацию дорожной техники и оборудования 336 369 руб.

Как и в прошлые периоды при исполнении расходной части местного бюджета Рыбницкого района и г. Рыбница сохранялась тенденция высокого уровня финансирования основных социально-защищенных статей. Так, при плане расходов местного бюджета на финансирование социально-защищенных статей (без учета расходов из средств специальных бюджетных счетов) за 1 квартал 2020 года в сумме 44 716 895 руб. финансирование составило 41 910 610 руб. или 93,7 % от плана; удельный вес фактически профинансированных расходов по данным статьям составил 85,8 % в общих расходах местного бюджета 1 квартал 2020 года.

Сводная информация о расходах местного бюджета в разрезе социально-защищенных статей (без учета расходов, осуществленных учреждениями из средств от оказания ими платных услуг (специальных счетов)), за отчетный период представлена следующей таблицей:

| **Направление расходов** | **Плановые лимиты** (с учетом перераспределений) | **Профинанси-рованные расходы** | **% испол-нения** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Итого социально-защищенные расходы МБ** | **44 716 895** | **41 910 610** | **94** |
| в том числе: |  |  |  |
| заработная плата (денежное довольствие с учетом выплаты компенсации взамен продовольственного пайка) с учетом взносов на социальное страхование, без платных услуг - всего: | 39 224 412 | 37 851 712 | 96 |
| в том числе: |  |  |  |
| *110100 оплата труда* | *31 710 548* | *30 604 800* | *96* |
| *110200 взносы на соц. страх* | *7 513 864* | *7 246 912* | *96* |
| *111 055 пайковые* | *0* | *0* | *0* |
| содержание детских домов, домов семейного типа, домов ребенка, домов ветеранов и реабилитационных центров | 253 232 | 3 579 | 1,4 |
| содержание детей, находящихся под опекой (попечительством) | 511 514 | 373 165 | 73 |
| приобретение медико-фармацевтической продукции  | 10 000 | 0 | - |
| продукты питания  | 2 802 712 | 1 982 048 | 71 |
| социальные и компенсационные выплаты населению, включая ритуальные услуги | 51 034 | 37 636 | 74 |
| трансферты на покрытие потерь от предоставления льгот по транспорту | 249 375 | 202 027 | 81 |
| Текущие трансферты на оказание государственной поддержки предприятиям, работающих в заданных государством условиях хозяйствования (заработная плата с учетом отчислений на социальное страхование дотационных учреждений (в пределах утвержденных плановых трансфертов)) | 1 614 616 | 1 460 443 | 91 |

За 1 квартал 2020 года выплачена заработная плата работникам бюджетной сферы, в том числе работникам предприятий, работающих в заданных государством условиях хозяйствования в сумме 39 312 156 руб.

По состоянию на 01.04.2020 года остатки денежных средств на счетах бюджета г.Рыбница и Рыбницкого района составили 12 684 092 рубля из них:

а) на счете местного бюджета – 5 364 326 руб., в том числе субсидии – 1 015 456 руб.;

б) на счете Рыбницкого территориального экологического фонда – 1 208 991 руб.;

в) на счете дорожного фонда субсидии – 2 893 212 руб.;

г) на счете содержание объектов жил. фонда и СКС – 1 572 399 руб.;

д) на специальном бюджетном счете (платные услуги) – 1 645 164 руб.;

е) на счетах бюджетных учреждений – 0 руб.

За 1 квартал 2020 года фактические поступления денежных средств в местный бюджет составили 53 505 777 руб., в том числе:

а) субсидии из республиканского бюджета на развитие дорожной отрасли – 5 597 986 руб.;

б) трансферты на заработную плату – 4 578 924 руб.

Согласно Решения 48/3 сессии 25 созыва Совета народных депутатов Рыбницкого района и г. Рыбница от 13 февраля 2020 года для формирования резерва обеспечения своевременных выплат отпускных педагогическим работникам в летний период, в 1 квартале 2020 года зарезервировано 4 370 040 рублей. На выплату заработной платы из резерва отпускных производилось отвлечение денежных средств в сумме 2 072 600 руб. и восстановлено 400 000 руб. Остаток средств резерва на счете местного бюджета по состоянию на 01.04.2020г. составляет 2 697 440 руб.

За 1 квартал 2020 года в территориальные экологические фонды поступило средств на сумму 797 461 руб. Сумма поступлений в территориальный экологический фонд находится в прямой зависимости от объема потребляемых природных ресурсов, а также интенсивности вредного воздействия на окружающую природную среду.

Фактические расходы по финансированию природоохранных мероприятий были осуществлены местным бюджетом в соответствии с Программой, утвержденной Решением Совета народных депутатов Рыбницкого района и г. Рыбница.

Сводная информация о доходах и расходах территориального экологического фонда за 1 квартал 2020 года представлена таблицей:

|   | Сальдо на 1.01.2020 | Доходы | Расходы | сальдона 1.04.2020 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| План | Факт | % исп. | План | Факт | % исп. |
| Рыбница | 411 530 | 814 959 | 0 | - | 814 959 | 0 | - | 797 461 |

На финансирование Программы развития дорожной отрасли Рыбницкого района и г.Рыбница по автомобильным дорогам общего пользования, находящимся в государственной собственности утверждены средства в сумме 2 145 203 руб., финансирование мероприятий Программы составило 2 127 873 руб., или 99 % от утвержденной суммы.

На финансирование Программы развития дорожной отрасли по автомобильным дорогам общего пользования, находящимся в муниципальной собственности Рыбницкого района и г. Рыбница утверждены средства в сумме 1 982 997 руб., финансирование мероприятий Программы составило 1 966 977 руб., или 99% от утвержденной суммы.

На финансирование Программы обустройства мест стоянок, парковок Рыбницкого района и г. Рыбница утверждены средства в сумме 392 171 руб., финансирование мероприятий Программы составило 388 455 руб., или 99% от утвержденной суммы.

На финансирование Программы приобретения и модернизации дорожной спецтехники и оборудования утверждены средства в сумме 481 611 руб., финансирование мероприятий Программы составило 336 369 руб., или 70% от утвержденной суммы.

На финансирование Программы содержания жилищного фонда, объектов социально – культурной сферы и благоустройства территорий Рыбницкого района и г. Рыбница по состоянию на 01.04.2020г. утверждены средства в сумме 1 192 644 руб. Профинансировано в сумме 956 249 руб. или 80% к плану.

В 1 квартале 2020 года Программа капитальных вложений Рыбницкого района и г.Рыбница и Программа капитального ремонта Рыбницкого района и г. Рыбница не финансировались.

Бюджетные кредиты молодым семьям, специалистам и крестьянским-фермерским хозяйствам в 1 квартале 2020 года не предоставлялись.