

**Информация
о ходе исполнения местного бюджета Бакчарского района по результатам анализа отчета об
исполнении местного бюджета Бакчарского района за 1 квартал 2015 года**

Информация о ходе исполнения местного бюджета Бакчарского района за 1 квартал 2015 года подготовлена Контрольно-счетной палатой Бакчарского района в соответствии со ст. 264.2. Бюджетного Кодекса РФ, п. 5.1 Положения о Контрольно-счетной палате Бакчарского района, Планом работы Контрольно-счетной палаты на 2015 год.

Информация подготовлена на основании данных отчета об исполнении местного бюджета Бакчарского района за 1 квартал 2015 года, утвержденного Постановлением Администрации Бакчарского района от 17.04.2015 г. № 203.

Решением Думы Бакчарского района от 25.12.2014г. №525 «О местном бюджете Бакчарского района на 2015 год» (далее – решение о бюджете) местный бюджет Бакчарского района на 2015 год утвержден **по доходам в сумме 561704,3 тыс.руб., по расходам в сумме 561704,3 тыс.руб.**

В 1 квартале 2015 года Думой Бакчарского района были внесены изменения в решение о бюджете (решение Думы Бакчарского района № 534 от 26.03.2015), согласно которым местный бюджет был уточнен (**увеличен**) по доходам на 31 950,8 тыс. руб., по расходам увеличен на 32135,0 тыс. руб. В отчете об исполнении местного бюджета за 1 квартал 2015 года без утверждения решением о бюджете уменьшен годовой плановый объем безвозмездных перечислений из областного бюджета на 9 790,8 тыс.руб. в связи с корректировкой объемов субсидий и субвенций.

Основные характеристики местного бюджета на 2015 год и их исполнение за 1 квартал 2015 года представлены в следующей таблице:

Таблица 1

Показатели	Утверждено решением Думы №525 от 25.12.2014, тыс.руб.	Уточненный план на год (по отчету), тыс. руб.	Исполнение за 1 квартал тыс. руб.	% исполнения	
				плана на 2015 год	к плану на 1 квартал
Общий объем доходов местного бюджета	561704,3	583 864,3	109 443,2	18,7	100,7
Общий объем расходов местного бюджета	561704,3	584 048,5	100 546,8	17,2	94,2
Дефицит (профицит) местного бюджета	0	- 184,2	8 896,4		

Исполнение бюджета по доходам

Анализ отчета исполнения бюджета за 1 квартал 2015 года показал, что общие доходы бюджета за 1 квартал составили **109 443,2** тыс. руб. или исполнены на **20,1%** к плановым годовым показателям, в том числе налоговые и неналоговые доходы исполнены на **22,8%**. По сравнению с

аналогичным периодом прошлого года общие доходы бюджета выше на **12 435,2** тыс. руб. (**12,8%**), в том числе собственные доходы увеличились на **741,0** тыс. руб. Безвозмездные перечисления составили **103 106,5** тыс. руб., что на **11 694,2** тыс. руб. больше, чем за 1 квартал 2014 года.

Поступление доходов за 1 квартал 2015 г. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года отражено в следующей таблице:

Таблица 2

Наименование показателей	План на 2015 год, (с учетом измен.) тыс.руб.	Исполнение				Отклонение тыс.руб.
		1 квартал 2015г.		1 квартал 2014г.		
		тыс.руб.	к плану 2015г. %	тыс.руб.	к плану 2014 г. %	
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые доходы	20 889,0	4 799,1	23,0	4 123,8	20,6	675,3
Налоги на прибыль, доходы	14 196,0	2 891,4	20,4	2 623,8	19,6	267,6
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	1 411,0	405,4	28,7	335,3	19,7	70,1
Налоги на совокупный доход	4 671,0	1 181,0	25,3	1 086,1	24,1	94,9
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 340,0	407,4	30,4	391,2	29,2	16,2
Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности	3 227,0	764,4	23,7	678,7	22,4	85,7
Единый сельскохозяйственный налог	104,0	9,2	8,8	9,8	7,3	-0,6
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	0	0	0	6,4	0,0	-6,4
Государственная пошлина, сборы	611,0	321,3	52,6	78,6	19,7	242,7
Неналоговые доходы	6 845,0	1537,6	22,5	1 471,9	20,5	65,7
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2 318,0	445,3	19,2	246,5	14,8	198,8
Доходы, полученные в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые находятся в границах поселений	1 725,0	369,5	21,4	114,3	11,4	255,2
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	23,0	0	0	0	0	0
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений	570,0	75,8	13,3	132,2	20,1	-56,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	170,0	47,2	27,8	28,3	16,6	18,9
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	3 200,0	902,2	28,2	936,7	28,4	-34,5

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	82,0	8,4	10,2	2,2	0,1	6,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1075,0	134,5	12,5	258,2	50,6	-123,7
Итого налоговые и неналоговые доходы	27 734,0	6 336,7	22,8	5 595,7	20,6	741,0
Безвозмездные перечисления	556 130,3	103 106,5	18,5	91 412,3	20,3	11 694,2
Всего доходы	583 864,3	109 443,2	18,7	97 008,0	20,1	12 435,2

В абсолютном выражении исполнение плана по доходам за 1 квартал к плану на 2015 год лучше, чем в 2014 году, хотя процент исполнения ниже. Следует обратить внимание на низкий процент исполнения плана и риск невыполнения плановых назначений по доходам от сдачи в аренду муниципального имущества (13,3%), доходов от уплаты Единого сельскохозяйственного налога (8,8%), доходов от продажи материальных и нематериальных активов (10,2%), доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба (12,5%).

Исполнение бюджета по расходам

Согласно данным отчета об исполнении местного бюджета Бакчарского района за 1 квартал 2015 года **расходы** бюджета исполнены в сумме **100 546,8тыс. руб.**, что составило **17,2%** к плановым годовым показателям.

Расходы бюджета за 1 квартал 2015 года больше по сравнению с аналогичным периодом 2014 года на **11 126,3тыс. руб.**

Исполнение расходов по разделам функциональной классификации отражено в следующей таблице:

Таблица 3

Наименование раздела, подраздела	План на 2015 год, тыс. руб.	План на 1 квартал, тыс.руб.	Исполнен. за 1 квартал, тыс. руб.	Неисполнение, тыс.руб.	Причина неисполнения
Общегосударственные вопросы	49 499,5	8 133,2	8 061,5	71,7	Не использованы в полном объеме средства субвенций на осуществление переданных полномочий
Национальная оборона	616,1	308,0	154,0	154,0	План на квартал составляет полугодовую потребность.
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	616,1	308,0	154,0	154,0	
Национальная экономика	10 107,3	929,5	717,5	212,0	
Сельское хозяйство и рыболовство	6 012,4	826,8	614,8	212,0	Не использованы субвенции на господдержку сельского хозяйства
Дорожное хозяйство(дорожные фонды)	3 740,9	99,0	99,0	0	

Другие вопросы в области национальной экономики	354,0	3,7	3,7	0	
Жилищно-коммунальное хозяйство	113 599,8	11 953,8	11 953,8	0	
Жилищное хозяйство	10,0	0,0	0,0	0	
Коммунальное хозяйство	113 189,8	11 953,8	11 953,8	0	
Благоустройство	400,0	0,0	0,0	0	
Образование	287 227,1	62 644,2	57 299,8	5 344,4	Неиспользование в полном объеме средств на переданные полномочия в связи с корректировкой объемов субвенции на общее образование, не заключены контракты на закупки товаров, работ, услуг по 44 -ФЗ
Дошкольное образование	21 652,3	4 727,5	4 727,5		
Общее образование	249 802,5	54 914,8	49 664,6	5 250,2	
Молодежная политика и оздоровление детей	1 973,0	7,5	0,0	7,5	
Другие вопросы в области образования	13 799,3	2 994,4	2 907,7	86,7	
Культура, кинематография	16 277,9	2 188,3	2 172,9	15,4	
Культура	16 277,9	2 188,3	2 172,9	15,4	
Социальная политика	74 269,4	11 774,9	11 332,6	442,3	
Социальное обеспечение населения	450,0	0,0	0,0	0	Неиспользование субвенции на выплаты пособия опекунам
Охрана семьи и детства	73 819,4	11 774,9	11 332,6	442,3	
Физическая культура и спорт	1 450,9	360,9	360,9	0	
Физическая культура	1 032,9	214,2	214,2	0	
Массовый спорт	418,0	146,7	146,7	0	
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	31 000,5	8 493,8	8 493,8	0	
Итого расходов	584 048,5	106 786,6	100 546,8	6 239,8	

Таким образом, по большинству разделов финансирование осуществлялось в соответствии с планом. Общая сумма неиспользованных средств составляет 6 239,8 тыс.руб.

Исполнение за 1 квартал 2015 года муниципальных программ отражено в таблице 4.

Таблица 4

№ п/п	Название программы	План по бюджету на 2015 год, тыс.руб.	Исполнено за 1 квартал, тыс.руб.	% исполнения от годового плана
1	Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Бакчарский район» на 2015-2017 годы»	199,0	3,7	1,9
2	Муниципальная программа «Патриотическое воспитание граждан Бакчарского района на 2011-2015 годы»	346,7	35,0	10,1

3	Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и наркомании в МО «Бакcharский район» на 2013-2015 годы»	271,0	0	0
4	Муниципальная программа «Профилактика террористической и экстремистской деятельности в МО «Бакcharский район» на 2013-2015 годы»	120,0	0	0
5	Муниципальная программа «Устойчивое развитие муниципального образования «Бакcharский район» Томской области на 2015-2017 годы и на период до 2020 года»	300,0	0	0
6	Муниципальная программа «Развитие малых форм хозяйствования в Бакcharском районе на 2015 – 2015 годы»	50,0	0	0
7	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Бакcharского района Томской области на 2013-2015 годы с перспективой до 2010 года»	0	0	0
8	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального образования Бакcharский район на 2013-2015 годы»	418,0	146,7	35,1
9	Муниципальная программа «Газификация Бакcharского района на 2013-2015 годы»	442,0	0	0
10	Муниципальная программа «Развитие культуры Бакcharского района на 2015 – 2017 годы»	206,0	0	0
11	Муниципальная программа «Развитие внутреннего и въездного туризма в МО «Бакcharский район» на 2015 - 2017 годы»	155,0	0	0
	Итого:	2 507,7	192,8	7,7

Таким образом, финансирование расходных обязательств по муниципальным программам по итогам 1 квартала 2015 года составило 7,7%. Финансирование производилось только по трем муниципальным программам.

Муниципального долга Бакcharского района по состоянию на 01.04.2015 года нет. Муниципальные заимствования в 1 квартале 2015 года и расходы по обслуживанию муниципального долга не производились.

На 2015 год в составе расходов бюджета запланирован резервный фонд Администрации Бакcharского района для финансирования непредвиденных расходов в сумме 200 тыс. рублей и резервный фонд по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций Администрации Бакcharского района в сумме 100 тыс.руб. В 1 квартале 2015 года расходы из фондов не производились.

Выводы:

1. Бюджет Бакcharского района за 1 квартал 2015 года исполнялся в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства.

2. Общие доходы бюджета Бакчарского района за 1 квартал 2015 года составили 109 443,2 тыс. руб. или исполнены на 18,7% к плановым годовым показателям, в том числе налоговые и неналоговые доходы исполнены на 22,8%. Расходы бюджета исполнены в сумме 100 546,8 тыс. руб., что составило 17,2% к плановым годовым показателям. Профицит местного бюджета на 01.04.2015 г. составил 8896,4тыс.руб.

3. В абсолютном выражении исполнение плана по доходам за 1 квартал к плану на 2015 год лучше, чем в 2014 году, хотя процент исполнения ниже. Следует обратить внимание на низкий процент исполнения плана и риск невыполнения плановых назначений по доходам от сдачи в аренду муниципального имущества (13,3%), доходов от уплаты Единого сельскохозяйственного налога (8,8%), доходов от продажи материальных и нематериальных активов (10,2%), доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба (12,5%).

4. По большинству разделов финансирование осуществлялось в соответствии с планом. Общая сумма неиспользованных средств составляет 6 239,8 тыс.руб.

5. Финансирование расходных обязательств по муниципальным программам по итогам 1 квартала 2015 года составило 7,7%. Финансирование производилось только по трем муниципальным программам.

Председатель

Д.В. Муравейник