

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

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

Информация подготовлена на основании данных отчета об исполнении местного бюджета Бакcharского района за 1 полугодие 2015 года (далее-отчет), утвержденного Постановлением Администрации Бакcharского района от 14.07.2015 г. № 380.

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

В 1 полугодии 2015 года Думой Бакcharского района были внесены изменения в решение о бюджете (решение Думы Бакcharского района № 550 от 28.05.2015г., решение Думы Бакcharского района №555 от 22.06.2015г.), согласно которым местный бюджет был уточнен (**увеличен**) по доходам на 86 258,40 тыс. руб., по расходам увеличен на 86 442,60 тыс. руб.

В отчете об исполнении местного бюджета за 1 полугодие 2015 года без утверждения решением о бюджете увеличен годовой плановый объем безвозмездных перечислений на 5 892,9 тыс.руб. в связи с корректировкой объемов субсидий и субвенций.

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

Таблица 1

Показатели	Утверждено решением Думы №525 от 25.12.2014г. тыс.руб.	Уточненный план на год (по отчету за 1 полугодие) тыс. руб.	Исполнение за 1 полугодие тыс. руб.	% исполнения плана на 2015 год
Общий объем доходов местного бюджета	561704,30	653 855,60	250 387,93	38,3
Общий объем расходов местного бюджета	561704,30	654039,50	242 699,07	37,1
Дефицит (профицит) местного бюджета	0	- 184,20	7 688,86	

Исполнение бюджета по доходам

Анализ отчета исполнения бюджета за 1 полугодие 2015 года показал, что общие доходы бюджета за 1 полугодие составили **250 387,93** тыс. руб. или исполнены на 38,3 % к плановым годовым показателям, в том числе налоговые и неналоговые доходы исполнены на 46,7 %. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года общие доходы бюджета ниже на **1237,67** тыс.руб.(0,5%), в том числе собственные доходы увеличились на **1 845,30** тыс.руб. Безвозмездные перечисления составили 236323,71 тыс. руб., что на **3082,99** тыс.руб. меньше, чем за 1 полугодие 2014 года.

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

Таблица 2

Наименование показателей	План на 2015 год, (по отчету за 1 полугодие) тыс.руб.	Исполнение				Отклонение тыс. руб.
		1 полугодие 2015г.		1 полугодие 2014г.		
		тыс. руб.	к плану 2015 г. %	тыс. руб.	к плану 2014г. %	
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые доходы	20 889,0	10 148,9	48,6	9 213,8	46,0	932,1
Налоги на прибыль, доходы	14 196,0	6 326,4	44,6	5 898,7	44,0	427,7
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	1 411,0	707,5	50,2	547,7	32,1	159,8
Налоги на совокупный доход	4 671,0	2 628,6	56,3	2 490,5	55,3	138,1
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 340,0	1 038,0	77,5	980,1	73,1	57,9
Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности	3 227,0	1 531,8	47,5	1 405,5	46,5	126,3
Единый сельскохозяйственный налог	104,0	58,3	56,1	98,6	73,0	-40,3
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	0,00	0,00	0,0	6,3	98,4	-6,3
Государственная пошлина, сборы	611,0	486,4	79,6	276,9	69,2	209,5
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	
Неналоговые доходы	9 222,0	3 915,3	42,5	3 005,1	41,8	910,2
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2 318,0	784,0	33,8	620,0	37,2	164,0
Доходы, полученные в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые находятся в границах поселений	1 725,0	579,1	33,6	322,0	32,0	257,1

<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений)</i>	570,0	204,9	35,9	298,0	45,3	-93,1
<i>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)</i>	23,0	0,00		0,0	0	-
Платежи при использовании природных ресурсами	170,0	89,9	52,9	73,6	43,3	16,3
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов	5 577,0	2 595,5	46,5	1 593,5	48,4	1 002,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	82,0	15,0	18,3	3,5	0,2	11,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 075,0	430,7	40,1	714,5	140,1	-283,8
Итого налоговые и неналоговые доходы	30 111,0	14 064,2	46,7	12 218,9	44,9	1 845,3
Безвозмездные перечисления	623 744,6	236 323,7	37,9	239 406,7	49,7	3 083,0
Всего доходы	653 855,6	250 387,9	38,3	251 625,6	49,5	-1 237,7

В абсолютном выражении исполнение плана по доходам за 1 полугодие к плану на 2015 год снизилось по сравнению с аналогичным периодом 2014 года. Следует обратить внимание на низкий процент исполнения плана и риск невыполнения плановых назначений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (18,3 %).

При изучении отчета об исполнении местного бюджета за 1 полугодие 2015 года следует, что в целом план 1 полугодия 2015 года по налоговым и неналоговым доходам исполнен.

Исполнение бюджета по расходам

Согласно данным отчета по поступлениям и выбытиям (форма 0503151) полученная от Управления Федерального казначейства по Томской области по запросу от 06 августа 2015 года № 46 за 1 полугодие 2015 года **расходы** местного бюджета Бакчарского района исполнены в сумме **242699,1 тыс. руб.**, что составило **37,1%** к плановым годовым показателям.

Расходы бюджета за 1 полугодие 2015 года меньше по сравнению с аналогичным периодом 2014 года на **15 703,63 тыс. 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 полугодие, тыс.руб.	Исполнение за 1 полугодие, тыс. руб.	Неисполнение плана, тыс.руб.	Причина неисполнения
Общегосударственные вопросы	47 990,30	17 366,8	17287,6	-79,20	Не использованы в полном объеме средства субвенций на осуществление переданных полномочий.
Национальная оборона	559,2	418,2	308,05	-110,15	Субвенции на воинский учет сельским поселением не были перечислены в установленные сроки.
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	559,2	418,2	308,05	-110,15	
Национальная экономика	11 235,5	4 638,8	3 846,72	-792,08	Неиспользование средств областных субвенций на государственную поддержку сельского хозяйства.
Сельское хозяйство и рыболовство	7 182,7	3 476,3	2 684,23	-792,07	
Дорожное хозяйство(дорожные фонды)	3 740,9	1 086,0	1 085,99	-0,01	
Другие вопросы в области национальной экономики	311,9	76,5	76,5	0,0	
Жилищно-коммунальное хозяйство	144 295,7	13 818,5	13 818,5	0,0	
Жилищное хозяйство	54 002,7	10,0	10,0	0,0	
Коммунальное хозяйство	89 893,0	13 689,7	13 689,7	0,0	
Благоустройство	400,0	118,8	118,8	0,0	
Образование	318 393,5	158 868,7	154 344,63	-4 524,07	Не использованы средства субсидии на достижение целевых показателей «дорожной карте». Средства трансфертов на стимулирующие выплаты в общеобразовательных, дошкольных учреждениях, учреждениях доп. образования израсходованы не в полном объеме. Не использованы средства, полученные из резервного фонда непредвиденных расходов Администрации ТО. Не использована субсидия на организацию отдыха детей в каникулярное время.
Дошкольное образование	22 420,9	10 691,0	10 691,0	0,0	
Общее образование	277 925,3	139 541,7	135 129,5	-4 412,2	
Молодежная политика и оздоровление детей	1 973,0	1 759,4	1 682,69	-76,71	
Другие вопросы в области образования	16 074,3	6 876,6	6 841,44	-35,16	
Культура, кинематография	19 199,6	6 818,6	6 609,1	-209,5	Неиспользование средств субсидии на

Культура	19 199,6	6 818,6	6 609,1	-209,5	выплату надбавок за стаж, субсидии на стимулирующие выплаты.
Социальная политика	78 893,6	30 027,6	29 975,8	-51,8	Неиспользование субвенции на выплаты пособия опекунам.
Социальное обеспечение населения	3 246,3	3 246,29	3 246,29	0,0	
Охрана семьи и детства	75 647,3	26 781,3	26 729,51	-51,8	
Физическая культура и спорт	1 818,6	881,73	881,73	0,0	
Физическая культура	1 235,6	487,12	487,12	0,0	
Массовый спорт	578,5	394,61	394,61	0,0	
Спорт высших достижений	4,5	0,0	0,0	0,0	
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	31 653,8	15 626,94	15 626,94	0,0	
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	25 684,4	13 042,9	13 042,9	0,0	
Прочие межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	5 969,4	2 584,04	2 584,04	0,0	
Итого расходов	654 039,8	248 465,9	242 699,07	-5 766,83	

Таким образом, по большинству разделов финансирование осуществлялось в соответствии с планом. Общая сумма неиспользованных средств составляет 5766,83 тыс.руб.

Исполнение за 1 полугодие 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 полугодие, тыс.руб.	% исполнения от годового плана
1	Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Бакcharский район» на 2015-2017 годы»	249,0	76,47	30,7%
2	Муниципальная программа «Патриотическое воспитание граждан Бакcharского района на 2012-2015 годы»	346,7	235,1	67,8 %

3	Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и наркомании в МО «Бакcharский район» на 2012-2015 годы»	271,0	122,55	45,2 %
4	Муниципальная программа «Профилактика террористической и экстремистской деятельности в МО «Бакcharский район» на 2015-2017 годы»	120,0	20,0	16,7 %
5	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального образования Бакcharский район на 2013-2015 годы»	583,0	394,61	67,7 %
6	Муниципальная программа «Газификация Бакcharского района на 2013-2015 годы»	620,41	0,0	0,0 %
7	Муниципальная программа «Развитие культуры Бакcharского района на 2014 – 2017 годы»	176,0	80,56	45,8 %
8	Муниципальная программа «Развитие внутреннего и въездного туризма в МО «Бакcharский район» на 2014 - 2017 годы»	20,0	0,0	0,0 %
9	Муниципальная программа «Развитие малых форм хозяйствования в Бакcharском районе на 2014 – 2015 годы»	20,0	0,0	0,0 %
10	Муниципальная программа «Устойчивое развитие муниципального образования «Бакcharский район» Томской области на 2014-2017 годы и на период до 2020 года»	300,0	300,0	100 %
	Итого:	2 706,11	1 229,29	45,4 %

Таким образом, финансирование расходных обязательств по муниципальным программам по итогам 1 полугодия 2015 года составило 45,4%.

Финансирование в первом полугодии не производилось по муниципальным программам: «Газификация Бакcharского района на 2013-2015 годы», «Развитие внутреннего и въездного туризма в МО «Бакcharский район» на 2014 -2017 годы», «Развитие малых форм хозяйствования в Бакcharском районе на 2014 – 2015 годы».

Муниципального долга Бакcharского района по состоянию на 01.07.2015 года нет. Муниципальные заимствования в 1 полугодии 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 полугодии 2015 года были произведены расходы из резервного фонда по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций в сумме 51,3 тыс. руб. в связи с ликвидацией паводков.

По состоянию на 01.07.2015 года просроченной кредиторской задолженности нет.

Выводы:

1. Бюджет Бакчарского района за 1 полугодие 2015 года исполнялся в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства.
2. Общие доходы бюджета Бакчарского района за 1 полугодие 2015 года составили 250 387,93 тыс. руб. или исполнены на 38,3 % к плановым годовым показателям, в том числе налоговые и неналоговые доходы исполнены на 46,7 %. Расходы бюджета исполнены в сумме 242 699,07 тыс. руб., что составило 37,1 % к плановым годовым показателям. Профицит местного бюджета на 01.07.2015 г. составил 7 698,8 тыс. руб.
3. В абсолютном выражении исполнение плана по доходам за 1 полугодие к плану на 2015 год снизилось по сравнению с аналогичным периодом 2014 года. Следует обратить внимание на низкий процент исполнения плана и риск невыполнения плановых назначений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (18,3 %).
4. Финансирование расходных обязательств по муниципальным программам по итогам 1 полугодия 2015 года составило 45,4 %.

Председатель

Д.В. Муравейник