22.07.2015 г. г. Новозыбков

**Заключение №6**

Контрольно-счетной палаты Новозыбковского района

на отчет об исполнении районного бюджета

за 1 полугодие 2015 года.

Отчет об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2015 года утверждён Постановлением администрации Новозыбковского района «Об утверждении отчёта об исполнении районного бюджета за 1 полугодие 2015 года» от 08.07.2015 № 224 в соответствии с требованиями п.5. ст.264.2. Бюджетного кодекса. Отчет представлен в контрольно – счетную палату Новозыбковского района 14.07.2015 г.

Решением районного Совета народных депутатов «О районном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» от 04.12.2014 года №4/2 утверждены основные характеристики бюджета района на 2015 год:

прогнозируемый общий объем доходов в сумме 208845,1 тыс. рублей;

общий объем расходов в сумме 208981,7 тыс. рублей;

дефицит бюджета составляет 136,6 тыс. рублей.

В течение шести месяцев 2015 года в бюджет района 1 раз вносились изменения: Решение Новозыбковского Совета народных депутатов от 29.04.2015 года № 9/1.

 С учетом внесенных изменений основные характеристики бюджета района на 2015 год утверждены в следующих объемах:

прогнозируемый общий объем доходов в сумме 215127,6 тыс. рублей, то есть, увеличен на 6 282,5 тыс. рублей или на 3,0 процента к предыдущему объему;

общий объем расходов в сумме 216248,6 тыс. рублей, то есть, увеличен на 7266,9 тыс. рублей или на 3,5 % к предыдущему объему;

прогнозируемый дефицит районного бюджета в сумме 1121,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджета района за шесть месяцев 2015 года, согласно представленному финансовым отделом администрации района отчету об исполнении бюджета района за 1 полугодие 2015 года, характеризуется следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Исполненоза соотв.период2014 года | Утвержден. План на2015год | Исполнено за отчетный период |
| сумма | % исполнения |
| к исполнению за соответствующий период2014 года | к утвержденному плану на год  |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 |
| **Доходы бюджета** | **112857,7** | **218437,0** | **129746,7** | **115,0** | 59,4 |
|  в том числе: |  |  |  |  |  |
| -налоговые и неналоговые доходы | 9404,3 | 29267,4 | 12354,5 | 131,4 | 42,2 |
| -безвозмездные поступления | 103453,4 | 189169,6 | 117392,2 | 113,5 | 62,1 |
| Расходы бюджета | **117093,2** | **219558,0** | **129326,9** | **110,4** | 58,9 |
| **Дефицит (-), профицит (+)** | **-4235,5** | **-1121,0** | **419,8** |  |  |
| **Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета** | 4235,5 | **1121,0** | **-419,8** |  |  |

##  Бюджет района за 1 полугодие 2015 года исполнен:

по доходам в сумме 129746,7 тыс. рублей, или 59,4 процента к утвержденным назначениям;

по расходам – 129326,9 тыс. рублей, или 58,9 процента к утвержденным назначениям;

с профицитом 419,8 тыс. рублей.

По сравнению с соответствующим периодом 2014 года:

поступления доходов за шесть месяцев 2015 года увеличилось на 16889,0 тыс. рублей или на 15,0 процента (шесть месяцев 2014 года –112857,7 тыс. рублей), за счет увеличения поступления налоговых, неналоговых и безвозмездных поступлений в бюджет района;

исполнение расходной части бюджета увеличились на 12233,7 тыс. рублей, или на 10,4 процента (шесть месяцев 2014 года – 117093,2 тыс. рублей).

Исполнение по налоговым и неналоговым доходам за первое полугодие 2015 года составило 12354,5 тыс. рублей, или 42,2 процента к уточненному годовому плану (годовой план – 29267,4 тыс. рублей), в том числе:

 по налоговым доходам –11468,3 тыс. рублей, или 44,4 процента к уточненному годовому плану (25824,4 тыс. рублей);

 по неналоговым доходам – 886,2 тыс. рублей, или 25,7 процента к уточненному годовому плану (3443,0 тыс. рублей).

По сравнению с 2014 годом поступления налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 2950,2 тыс. рублей или на 31,2 процента.

 Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района занимают поступления налога на доходы физических лиц – 80,0 процента.

За отчетный период план на 2015 год по налогу на доходы физических лиц исполнен на 44,1 процента (уточненный годовой план – 22425,0 тыс. рублей, поступило – 9882,5 тыс. рублей). За аналогичный период прошлого года исполнение по налогу на доходы физических лиц составило 38,0 процента (уточненный годовой план – 22258,6 тыс. рублей, поступило – 8466,6 тыс. рублей).

За первое полугодие 2015 года исполнение по безвозмездным поступлениям составило 117392,2 тыс. рублей, или 62,1 процента к уточненному годовому плану (189169,6 тыс. рублей).

В сравнении с аналогичным периодом 2014 года безвозмездные поступления за первое полугодие 2015 года увеличились на 13938,8 тыс. рублей, или на 13,5 процента.

Программные расходы от общего объема расходов за первое полугодие 2015 года составили 128079,0 тыс. рублей или 99,0 % от общего объема расходов.

 Уточненный годовой план по расходам за 1 полугодие 2015 года исполнен на 58,9 процента.

 Ниже 50,0 процента исполнены расходы по следующим разделам:

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 315,7 тыс. рублей, или 31,4 процента от уточненного годового плана (годовой план – 1005,6 тыс. рублей);

«Жилицно-коммунальное хозяйство» - 661,8 тыс. рублей, или 35,9 процента от уточненного годового плана (годовой план – 1841,4 тыс. рублей);

«Культура, кинематография» - 10035,9 тыс. рублей, или 46,5 процента от уточненного годового плана (годовой план – 21581,3 тыс. рублей);

С опережением исполнены расходы по разделам:

«Общегосударственные вопросы» - 7737,72 тыс. рублей, или 56,1 процента уточненного годового плана (годовой план – 13782,5 тыс. рублей);

«Национальная оборона» - 246,5 тыс. рублей или 50,0 процентов от уточненного годового плана (годовой план – 493,0 тыс. рублей).

«Национальная экономика» - 6469,1 тыс. рублей, или 55,1 процента от уточненного годового плана (годовой план – 11737,6 тыс. рублей);

«Образование» - 88038,4 тыс. рублей, или 62,6 процента от уточненного годового плана (годовой план – 140624,7 тыс. рублей);

«Социальная политика» - 6235,5 тыс. рублей, или 50,7 процента от уточненного годового плана (годовой план – 12307,0 тыс. рублей);

«Физическая культура и спорт» - 75,4 тыс. рублей, или 52,1 процента от уточненного годового плана (годовой план – 144,7 тыс. рублей);

 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» - 9510,9 тыс. рублей, или 59,3 процента от уточненного годового плана (годовой план – 16040,2 тыс. рублей).

При планируемом дефиците бюджета района на 2015 год в сумме 1121,0 тыс. рублей, бюджет района по состоянию на 01.07.2015 года исполнен с профицитом в сумме 419,8 тыс. рублей.