**Информация о ходе исполнения бюджета Суксунского**

**муниципального района за 1 полугодие 2013 года**

Настоящая информация подготовлена на основании пункта 1 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и подпункта 1 пункта 1 части 8 Положения о Ревизионной комиссии Суксунского муниципального района, утвержденного Решением Земского собрания Суксунского муниципального района от 28.11.2011 № 197 «Об утверждении Положения о Ревизионной комиссии Суксунского муниципального района».

Первоначально бюджет муниципального района на 2013 год утвержден Решением Земского собрания Суксунского муниципального района от 20.12.2012 № 73 «О бюджете Суксунского муниципального района на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (далее – Решение о бюджете) по расходам в сумме 459 060,90 тыс. рублей, по доходам в сумме 456 796,90 тыс. рублей, с дефицитом бюджета в сумме 2 264,00 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2013 года в Решение о бюджете внесены уточнения Решениями Земского собрания Суксунского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в Решение Земского собрания Суксунского муниципального района от 20.12.2012 № 73 «О бюджете Суксунского муниципального района на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» от 28.03.2013 № 99, 18.04.2013 № 107 и от 30.05.2013 № 112.

С учетом внесенных изменений основные характеристики бюджета муниципального района утверждены в следующих объемах:

- по расходам в сумме 501 730,77 тыс. рублей, с увеличением на 42 669,87 тыс. рублей, или на 9,295%;

- по доходам в сумме 468 654,81 тыс. рублей с увеличением на 11 857,91 тыс. рублей, или на 2,60%;

- дефицит бюджета в сумме 33 075,96 тыс. рублей с увеличением на 30 811,96 тыс. рублей, или в 13,61 раза.

В общей сумме доходов, предусмотренных Решением о бюджете на 2013 год (в редакции Решения Земского собрания Суксунского муниципального района от 30.05.2013 № 112 «О внесении изменений и дополнений в Решение Земского собрания Суксунского муниципального района от 20.12.2012 № 73 «О бюджете Суксунского муниципального района на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов»), налоговые и неналоговые доходы занимают 9,51% (44 586,40 тыс. рублей), безвозмездные поступления составляют 90,49% (424 068,41 тыс. рублей). При этом объем безвозмездных поступлений откорректирован в сторону увеличения на 11 857,91 тыс. рублей в связи с уточнением размера субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, поступающих из краевого бюджета.

По состоянию на 1 июля 2013 года в бюджет муниципального района поступило всего доходов в сумме 252 537,54 тыс. рублей, или 96,81% от утвержденных бюджетных назначений.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года получено доходов больше на 41 062,54 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения поступления налоговых, неналоговых доходов на 8 759,02 тыс. рублей и безвозмездных поступлений на 32 303,52 тыс. рублей.

Исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 24 450,32 тыс. рублей, или 103,14% от утвержденных бюджетных назначений. Собственные доходы в общем объеме доходов бюджета района составляют 9,68%.

Общий объем поступлений налоговых доходов в бюджет муниципального района за 1 полугодие 2013 года составил 21 942,95 тыс. рублей, что составляет 89,75% от собственных доходов бюджета района. За 1 полугодие 2012 года налоговые доходы составляли 13 495,80 тыс. рублей, что на 8 447,15 тыс. рублей меньше, чем в текущем году.

Анализ структуры налоговых доходов бюджета муниципального района по основным видам и группам налогов показал, что основная доля поступивших налоговых доходов – 86,02%, также как и за 1 полугодие 2012 года (76,33%), приходится на отчисления от налога на доходы физических лиц. По данному виду налога исполнение за 1 полугодие 2013 года составило 101,10% от полугодовых плановых назначений, или 18 875,26 тыс. рублей (в 1 полугодии 2012 года поступления составляли 10 301,20 тыс. рублей, или 111,21% от плановых назначений).

На поступления от налога на совокупный доход приходится 8,07% от налоговых доходов, что составляет 1 771,18 тыс. рублей, или 99,17% от плановых назначений (в 1 полугодии 2012 года поступления составляли 1 651,10 тыс. рублей, или 103,84% от плановых назначений).

Сумма поступлений транспортного налога составляет 883,73 тыс. рублей, или 4,03% от общей суммы налоговых доходов, исполнение составило 100,08% от полугодовых плановых назначений (в 1 полугодии 2012 года поступления составляли 1 130,10 тыс. рублей, или 107,63% от плановых назначений).

1,88% приходится на государственную пошлину, исполнение по которой составило 412,78 тыс. рублей, или 100,19% от плановых назначений (в 1 полугодии 2012 года поступления сложились в сумме 413,40 тыс. рублей, или 201,66% от плановых назначений).

Общий объем поступлений неналоговых доходов в бюджет муниципального района за 1 полугодие 2013 года составил 2 507,38 тыс. рублей, что составляет 10,25% от собственных доходов бюджета района. За 1 полугодие 2012 года неналоговые доходы составляли 2 195,50 тыс. рублей (13,99% от собственных доходов), что на 311,88 тыс. рублей меньше, чем в текущем году.

Основная часть неналоговых доходов – 35,65%, или 893,94 тыс. рублей, приходится на доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности. Внутри данной подгруппы формирование поступлений происходит на 1/3 (331,81 тыс. рублей) за счет доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, и на 2/3 (562,12 тыс. рублей) за счет доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципального района и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений). Плановые назначения по данным доходам исполнены на 100,90%. За аналогичный период 2012 года по названным доходам поступило 779,60 тыс. рублей, что составляло 35,51% от общего объема неналоговых доходов.

Доходы, полученные в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба, составили 553,50 тыс. рублей, или 136,00% от плана, или 22,07% в общем объеме неналоговых доходов. В 2012 году – 868,70 тыс. рублей, или 39,57% от общего объема неналоговых доходов.

Третьими по величине доли в общем объеме неналоговых доходов - 19,03%, или 477,08 тыс. рублей, как и в 2012 году (24,94%, или 547,60 тыс. рублей), сложились поступления по доходам от продажи материальных и нематериальных активов. Внутри данной подгруппы формирование поступлений происходит в основном за счет доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципального района (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу (421,09 тыс. рублей и 425,20 тыс. рублей соответственно). Плановые назначения по данным доходам исполнены на 99,68%.

Платежи при пользовании природными ресурсами, состоящие из платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух, платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты и платы за размещение отходов производства и потребления, увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 161,55 тыс. рублей и составили за 1 полугодие 2013 года 184,85 тыс. рублей, или 100,46% от полугодовых плановых назначений, или 7,37% от общего объема неналоговых доходов.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 5,20 тыс. рублей, или 0,21% от неналоговых доходов. В 1 полугодии 2012 года данные виды доходов в бюджет района не поступали.

На долю безвозмездных поступлений за 1 полугодие 2013 года приходится 90,32% (228 087,22 тыс. рублей, в том числе 8 184,88 тыс. рублей – возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет) общего объема доходов, поступивших в бюджет муниципального района по состоянию на 1 июля текущего года. В 2012 году по состоянию на 1 июля доля безвозмездных поступлений составляла 92,58% (195 783,70 тыс. рублей) от общего объема доходов. В 1 полугодии 2013 года безвозмездные поступления составили 228 087,22 тыс. рублей, или 96,18% от утвержденных бюджетных назначений.

Анализ структуры безвозмездных поступлений показал, что основная доля – 48,85%, также как и за 1 полугодие 2012 года (50,74%), приходится на дотации. По данному виду безвозмездных поступлений исполнение за 1 полугодие 2013 года составило 100,00% от полугодовых плановых назначений, или 115 413,98 тыс. рублей.

Субвенции составили 111 261,50 тыс. рублей, или 47,09% в общем объеме безвозмездных поступлений. Утвержденные бюджетные назначения исполнены в 1 полугодии 2013 года на 100,00%.

Иные межбюджетные трансферты составили 4 900,86 тыс. рублей, или 2,07% в общем объеме безвозмездных поступлений. Утвержденные бюджетные назначения исполнены в 1 полугодии 2013 года на 96,52%.

Субсидии составили 4 695,75 тыс. рублей, или 1,99% в общем объеме безвозмездных поступлений. Утвержденные бюджетные назначения исполнены в 1 полугодии 2013 года на 87,17%. Сравнительно низкое исполнение сложилось в связи с непоступлением прочих субсидий бюджетам муниципальных районов по приоритетному региональному проекту «Приведение в нормативное состояние объектов социальной сферы» (назначено – 618,10 тыс. рублей, исполнено – 0,00 тыс. рублей).

Решением Земского собрания Суксунского муниципального района от 20.12.2012 № 73 «О бюджете Суксунского муниципального района на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» (с учетом изменений и дополнений, внесенных Решением Земского собрания Суксунского муниципального района от 30.05.2013 № 112) расходы бюджета района предусмотрены в сумме 501 730,77 тыс. рублей.

За январь - июнь 2013 года финансирование расходов бюджета муниципального района составило 235 279,21 тыс. рублей, или 87,65% от уточненного плана 1 полугодия 2013 года, что на 18 014,91 тыс. рублей больше расходов 1 полугодия 2012 года.

Анализ исполнения расходов в разрезе функциональной классификации на 1 июля 2013 года показывает, что наибольший удельный вес в структуре расходов от общих расходов за 1 полугодие 2013 года занимают расходы на образование – 68,91%, на межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера приходится 8,31%, на социальную политику – 8,10%, на общегосударственные вопросы – 4,82%, на здравоохранение – 3,27%, на национальную экономику – 3,08%, на жилищно-коммунальное хозяйство – 2,57%, на физическую культуру и спорт, культуру, кинематографию и охрану окружающей среды – менее 1% на каждый раздел расходов.

За аналогичный период 2012 года наибольший удельный вес также занимали расходы на образование – 57,32%, на социальную политику приходилось 14,98%, на межбюджетные трансферты – 9,03%.

В 1 полугодии текущего года финансирование расходов бюджета осуществлялось неравномерно. Так, выше среднего уровня исполнения бюджета муниципального района (87,65%) профинансированы расходы по разделам «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера» (100,00%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (98,38%), «Здравоохранение» (95,59%), «Национальная экономика» (91,73%) и «Образование» (90,40%).

При этом так и не начато финансирование расходов по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».

Низкий процент исполнения сложился также по следующим разделам:

«Социальная политика» - 61,81%, или 19 062,75 тыс. рублей при полугодовом плане 30 841,75 тыс. рублей;

«Охрана окружающей среды» - 69,55%, или 58,70 тыс. рублей при полугодовом плане 84,40 тыс. рублей;

«Физическая культура и спорт» - 72,73%, или 1 851,76 тыс. рублей при полугодовом плане 2 545,93 тыс. рублей;

«Культура, кинематография» - 78,62%, или 305,30 тыс. рублей при полугодовом плане 388,30 тыс. рублей.

Практически на уровне среднего уровня исполнения бюджета муниципального района профинансированы расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» (84,24%).

За аналогичный период 2012 года бюджет муниципального района по расходам был исполнен в целом на 88,99%.

Согласно представленному отчету в 1 полугодии 2013 года средства Резервного фонда Администрации муниципального района не расходовались.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 1 июля 2013 года, как и на 1 апреля 2013 года, составляет 404,70 тыс. рублей.

Таким образом, бюджет Суксунского муниципального района за 1 полугодие 2013 года исполнен по доходам на 252 537,54 тыс. рублей, по расходам – на 235 279,21 тыс. рублей, с превышением доходов над расходами на 17 258,33 тыс. рублей.

Председатель Ревизионной комиссии

Суксунского муниципального района О.Г. Туголукова