**Информация о ходе исполнения бюджета Суксунского**

**муниципального района за 1 полугодие 2015 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 09.10.2014 № 187 «Об утверждении Положения о Ревизионной комиссии Суксунского муниципального района».

Первоначально бюджет муниципального района на 2015 год утвержден Решением Земского собрания Суксунского муниципального района от 18.12.2014 № 208 «О бюджете Суксунского муниципального района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее – Решение о бюджете) по расходам в сумме 470 098,50 тыс. рублей, по доходам в сумме 467 949,90 тыс. рублей, с дефицитом бюджета в сумме 2 148,60 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2015 года в Решение о бюджете внесены 3 изменения Решениями Земского собрания Суксунского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в Решение Земского собрания Суксунского муниципального района от 18.12.2014 № 208 «О бюджете Суксунского муниципального района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» от 22.04.2015 № 225, от 26.05.2015 № 229 и от 25.06.2015 № 236.

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

- по расходам в сумме 496 790,66 тыс. рублей, с увеличением на 26 692,16 тыс. рублей, или на 5,68%;

- по доходам в сумме 482 471,16 тыс. рублей, с увеличением на 14 521,26 тыс. рублей, или на 3,10%;

- дефицит бюджета в сумме 14 319,50 тыс. рублей с увеличением на 12 170,90 тыс. рублей, или в 6,66 раза.

В общей сумме доходов, предусмотренных Решением о бюджете на 2015 год (в редакции Решения Земского собрания Суксунского муниципального района от 25.06.2015 № 236 «О внесении изменений и дополнений в Решение Земского собрания Суксунского муниципального района от 18.12.2014 № 208 «О бюджете Суксунского муниципального района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»), налоговые и неналоговые доходы занимают 9,80% (47 287,00 тыс. рублей), безвозмездные поступления составляют 90,20% (435 184,16 тыс. рублей). При этом объем безвозмездных поступлений откорректирован в сторону увеличения на 13 202,46 тыс. рублей в связи с уточнением размера субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, поступающих из краевого бюджета, а также прочих безвозмездных поступлений.

По состоянию на 1 июля 2015 года в бюджет муниципального района поступило всего доходов в сумме 231 462,30 тыс. рублей, или 99,80% от утвержденных бюджетных назначений.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года получено доходов меньше на 25 852,20 тыс. рублей, в том числе за счет уменьшения безвозмездных поступлений на 24 552,50 тыс. рублей и уменьшения поступлений налоговых и неналоговых доходов на 1 299,70 тыс. рублей.

Исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 21 680,90 тыс. рублей, или 99,95% от утвержденных бюджетных назначений. Собственные доходы в общем объеме доходов бюджета района составляют 9,37%.

Общий объем поступлений налоговых доходов в бюджет муниципального района за 1 полугодие 2015 года составил 18 646,30 тыс. рублей, что составляет 86,00% от собственных доходов бюджета района. За 1 полугодие 2014 года налоговые доходы составляли 17 761,30 тыс. рублей (77,29% от собственных доходов), что на 885,00 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 – 67,48%, также как и за 1 полугодие 2014 года (69,92%), приходится на отчисления от налога на доходы физических лиц. По данному виду налога исполнение за 1 полугодие 2015 года составило 100,03% от полугодовых плановых назначений, или 12 583,10 тыс. рублей. В 1 полугодии 2014 года поступления составляли 12 417,90 тыс. рублей, или 101,71% от плановых назначений.

Сумма поступлений доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, на автомобильный бензин и на прямогонный бензин составляет 2 285,00 тыс. рублей, или 12,25% от общей суммы налоговых доходов, исполнение составило 100,43% от полугодовых плановых назначений. В 1 полугодии прошлого года сумма поступлений составляла 2 136,10 тыс. рублей, или 12,06% от общей суммы налоговых доходов, исполнение составляло 75,35%.

На поступления от налога на совокупный доход приходится 10,45% от налоговых доходов, что составляет 1 948,30 тыс. рублей, или 100,01% от плановых назначений. За аналогичный период 2014 года поступления составляли 1 719,60 тыс. рублей (9,68% от налоговых доходов), или 100,19% от плановых назначений.

Сумма поступлений транспортного налога составляет 1 239,10 тыс. рублей, или 6,65% от общей суммы налоговых доходов, исполнение составило 98,65% от полугодовых плановых назначений. В 2014 году - 1 130,00 тыс. рублей (6,36% от налоговых доходов), или 99,68% от плановых назначений.

3,17% приходится на государственную пошлину, исполнение по которой составило 590,80 тыс. рублей, или 101,51% от плановых назначений. В 1 полугодии 2014 года поступления сложились в сумме 357,70 тыс. рублей (2,01% от налоговых доходов), или 95,85% от плановых назначений.

Общий объем поступлений неналоговых доходов в бюджет муниципального района за 1 полугодие 2015 года составил 3 034,60 тыс. рублей, что составляет 14,00% от собственных доходов бюджета района. За 1 полугодие 2014 года неналоговые доходы составляли 5 219,20 тыс. рублей (22,71% от собственных доходов), что на 2 184,60 тыс. рублей больше, чем в текущем году.

Основная часть неналоговых доходов – 51,37%, или 1 558,90 тыс. рублей, приходится на доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности. Внутри данной подгруппы формирование поступлений происходит за счет доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципального района и созданных им учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) (571,10 тыс. рублей); доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских и городского поселений, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (692,50 тыс. рублей) и доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальным районом (295,30 тыс. рублей). Плановые назначения по данным доходам исполнены на 99,10%. За аналогичный период 2014 года по названным доходам поступило 891,10 тыс. рублей, что составляло 17,07% от общего объема неналоговых доходов.

Доходы, полученные в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба, составили 578,8 тыс. рублей, или 19,07% в общем объеме неналоговых доходов. Плановые назначения исполнены на 109,62%. За 1 полугодие 2014 года по названным доходам поступило 427,50 тыс. рублей, что составляло 8,19% от общего объема неналоговых доходов.

Третьими по величине доли в общем объеме неналоговых доходов - 13,43%, или 407,50 тыс. рублей, в 1 полугодии текущего года сложились поступления по доходам от продажи материальных и нематериальных активов. Внутри данной подгруппы формирование поступлений происходит 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 (139,70 тыс. рублей) и доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских и городского поселений (267,80 тыс. рублей). Плановые назначения по данным доходам исполнены на 86,63%. В 2014 году – 3 365,70 тыс. рублей, или 64,49% от общего объема неналоговых доходов.

Платежи при пользовании природными ресурсами, состоящие из платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными и передвижными объектами (6,20 тыс. рублей) и платы за размещение отходов производства и потребления (302,70 тыс. рублей) увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 188,20 тыс. рублей и составили за 1 полугодие 2015 года 308,80 тыс. рублей, или 102,25% от полугодовых плановых назначений, или 10,18% от общего объема неналоговых доходов. За аналогичный период 2014 года по названным платежам поступило 120,60 тыс. рублей, что составляло 2,31% от общего объема неналоговых доходов.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат бюджета муниципального района составили 179,50 тыс. рублей, или 5,91% от неналоговых доходов. Исполнение плановых назначений составило 101,41%. В 1 полугодии прошлого года данные доходы составляли 414,30 тыс. рублей, или 7,94% от неналоговых доходов.

На долю безвозмездных поступлений за 1 полугодие 2015 года приходится 90,63% (209 781,40 тыс. рублей, в том числе 450,20 тыс. рублей – возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов) общего объема доходов, поступивших в бюджет муниципального района по состоянию на 1 июля текущего года. В 2014 году по состоянию на 1 июля доля безвозмездных поступлений составляла 91,07% (234 333,80 тыс. рублей) от общего объема доходов. В 1 полугодии 2015 года безвозмездные поступления составили 209 781,40 тыс. рублей, или 99,79% от утвержденных бюджетных назначений.

Анализ структуры безвозмездных поступлений показал, что основная доля – 63,67%, также как и за 1 полугодие 2014 года (56,71%, или 135 319,40 тыс. рублей), приходится на субвенции. По данному виду безвозмездных поступлений исполнение за 1 полугодие 2015 года составило 100,00% от полугодовых плановых назначений, или 133 860,50 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2015 года дотации составили 70 840,50 тыс. рублей, или 33,70% в общем объеме безвозмездных поступлений. Утвержденные бюджетные назначения исполнены на 100,00%. За аналогичный период прошлого года доля дотаций в общем объеме безвозмездных поступлений составляла 40,74% (97 209,80 тыс. рублей).

Субсидии составили 4 451,00 тыс. рублей, или 2,12% в общем объеме безвозмездных поступлений. Утвержденные бюджетные назначения исполнены на 100,00%. В 1 полугодии 2014 года субсидии составляли 416,90 тыс. рублей, или 0,17% в общем объеме безвозмездных поступлений.

Прочие безвозмездные поступления составили 1 000,00 тыс. рублей, или 0,47% в общем объеме безвозмездных поступлений. Утвержденные бюджетные назначения исполнены в 1 полугодии 2015 года на 100,00%. В 1 полугодии прошлого года данный вид доходов в бюджет района не поступал.

Иные межбюджетные трансферты составили 79,70 тыс. рублей, или 0,04% в общем объеме безвозмездных поступлений. Утвержденные бюджетные назначения исполнены в 1 полугодии 2015 года на 100,00%. В 1 полугодии 2014 года иные межбюджетные трансферты составляли 5 670,80 тыс. рублей, или 2,38% в общем объеме безвозмездных поступлений.

Решением Земского собрания Суксунского муниципального района от 18.12.2014 № 208 «О бюджете Суксунского муниципального района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (с учетом изменений и дополнений, внесенных Решением Земского собрания Суксунского муниципального района от 25.06.2015 № 236) расходы бюджета района предусмотрены в сумме 496 790,66 тыс. рублей.

За январь - июнь 2015 года финансирование расходов бюджета муниципального района составило 221 854,20 тыс. рублей, или 98,08% от уточненного плана 1 полугодия 2015 года, что на 15 019,00 тыс. рублей меньше расходов 1 полугодия 2014 года (236 783,20 тыс. рублей).

Анализ исполнения расходов в разрезе целевых статей (муниципальных программ (далее – МП) и непрограммных направлений деятельности), групп видов расходов классификации расходов бюджета на 1 июля 2015 года показывает, что наибольший удельный вес в структуре расходов от общих расходов за 1 полугодие 2015 года занимают расходы на реализацию МП «Развитие образования» – 74,69%. Анализ исполнения расходов в разрезе функциональной классификации на 1 июля 2014 года также показывал, что наибольший удельный вес в структуре расходов от общих расходов за 1 полугодие 2014 года занимали расходы на образование – 70,58%. На непрограммные направления деятельности приходится 9,69%, на реализацию МП «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Суксунского муниципального района» – 5,98%, на реализацию МП «Создание комфортной среды проживания на территории Суксунского муниципального района» – 4,59%, на реализацию МП «Экономическое развитие» – 2,02%, на реализацию МП «Молодежная политика Суксунского района» – 1,56%, на реализацию МП «Развитие физической культуры, спорта и формирование здорового образа жизни» – 1,13%, на реализацию МП «Культура Суксунского муниципального района» – 0,34%.

Фактические расходы на реализацию 7-ми муниципальных программ составили 200 347,90 тыс. рублей, или 90,31% от общего объема расходов бюджета за 1 полугодие текущего года, на непрограммные мероприятия – 21 506,30 тыс. рублей, или 9,69% от общего объема расходов бюджета. Полугодовые плановые назначения по муниципальным программам (201 999,50 тыс. рублей) выполнены в среднем на 99,18%.

В 1 полугодии текущего года финансирование расходов бюджета осуществлялось неравномерно. Так, выше среднего уровня исполнения (99,18%) профинансированы расходы на реализацию МП «Развитие образования» (99,58%) и МП «Экономическое развитие» (99,25%).

Низкий процент исполнения сложился по реализации МП «Культура Суксунского муниципального района» (82,66%).

Также ниже среднего уровня исполнения профинансированы расходы на МП «Развитие физической культуры, спорта и формирование здорового образа жизни» (93,95%), МП «Молодежная политика Суксунского района» (94,85%), МП «Создание комфортной среды проживания на территории Суксунского муниципального района» (97,31%).

Практически на уровне среднего уровня исполнения по программной части бюджета профинансированы расходы на МП «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Суксунского муниципального района» (99,01%).

В целом исполнение бюджета муниципального района по расходам за 1 полугодие 2015 года составило 98,08%.

За аналогичный период 2014 года бюджет муниципального района по расходам был исполнен в целом на 96,18%.

Согласно представленному отчету в 1 полугодии 2015 года средства Резервного фонда Администрации муниципального района израсходованы на сумму 86,60 тыс. рублей для оплаты работ по замене насоса в скважине общеобразовательного учреждения МАОУ «Васькинская основная общеобразовательная школа-детский сад» в соответствии с постановлением Администрации Суксунского муниципального района 17.04.2015 № 86 «О выделении ассигнований резервного фонда администрации района».

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 1 июля 2015 года, как и на 1 апреля 2015 года, отсутствует.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 1 июля 2015 года, как и на 1 апреля 2015 года, составляет 4,70 тыс. рублей.

Таким образом, бюджет Суксунского муниципального района за 1 полугодие 2015 года исполнен по доходам на 231 462,30 тыс. рублей, по расходам – на 221 854,20 тыс. рублей, с превышением доходов над расходами на 9 608,10 тыс. рублей.

Председатель Ревизионной комиссии

Суксунского муниципального района О.Г. Туголукова