21.04.2014 г. г. Новозыбков

Заключение

Контрольно-счетной палаты Новозыбковского района на отчет об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2014 года.

Отчет представлен в контрольно – счетную палату Новозыбковского района 14.04.2014 г.

Решением районного Совета народных депутатов «О районном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» от 03.12.2013 года №44/3 утверждены основные характеристики бюджета района на 2014 год:

прогнозируемый общий объем доходов в сумме 184759,7 тыс. рублей;

общий объем расходов в сумме 184896,3 тыс. рублей;

дефицит бюджета составляет 136,6 тыс. рублей.

В течение трех месяцев 2014 года в бюджет района один раз вносились изменения: Решение Новозыбковского Совета народных депутатов от 26.02.2014 года № 46/1.

С учетом внесенных изменений основные характеристики бюджета района на 2014 год утверждены в следующих объемах:

прогнозируемый общий объем доходов в сумме 187775,3 тыс. рублей, то есть, увеличен на 3015,6 тыс. рублей или на 1,6 процента к предыдущему объему;

общий объем расходов в сумме 188820,3 тыс. рублей, то есть, увеличен на 3924,0 тыс. рублей или на 2,1 %;

прогнозируемый дефицит районного бюджета в сумме 1045,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджета района за 1 квартал 2014 года, согласно представленному финансовым отделом администрации района отчету об исполнении бюджета района за март месяц 2014 года, характеризуется следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Исполнено за соотв.  период  2013 года | Утвержден. План на  2014год | Утвержденный план с учетом изменений согласно решениям  Совета | Исполнено за отчетный период | | |
| сумма | % исполнения | |
| к исполнению за соответствующий период  2013 года | к утвержденному плану на год с учетом изменений согласно решению Совета |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Доходы бюджета** | **54499,2** | **184759,7** | **187775,3** | **50774,8** | **93,2** | 27,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| -налоговые и неналоговые доходы | 5916,0 | 22170,8 | 24521,2 | 3888,1 | 65,7 | 15,8 |
| -безвозмездные поступления | 48583,2 | 162588,9 | 163254,1 | 46886,7 | 96,5 | 28,7 |
| Расходы бюджета | **51789,2** | **184896,3** | **188820,3** | **50547,4** | **97,6** | 26,8 |
| **Дефицит (-), профицит (+)** | **2710,0** | **136,6** | **1045** | **227,4** | **8,4** | 21,8 |
| **Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета** |  |  | **136,6** |  |  |  |
| в том числе: изменение остатка средств на счетах по учету средств бюджета |  |  | 908,4 |  |  |  |

## Бюджет района за 1 квартал 2014 года исполнен:

по доходам в сумме 50774,8 тыс. рублей, или 27,0 процента к утвержденным назначениям;

по расходам – 50547,4 тыс. рублей, или 26,8 процента к утвержденным назначениям;

с профицитом 227,4 тыс. рублей.

По сравнению с соответствующим периодом 2013 года:

поступления доходов за 1 квартал 2014 года уменьшилось на 3724,4 тыс. рублей или на 6,7 процента (1 квартал 2013 года – 54499,2 тыс. рублей), за счет уменьшения поступлений собственных доходов и безвозмездных поступлений из областного бюджета в бюджет района;

исполнение расходной части бюджета уменьшилась на 1241,8 тыс. рублей, или на 2,4 процента (1 квартал 2013 года – 51789,2 тыс. рублей).

За 1 квартал 2014 года исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 3888,1 тыс. рублей, или 15,8 процента к годовому плану (годовой план – 24521,2 тыс. рублей), в том числе:

по налоговым доходам –3793,9 тыс. рублей, или 16,2 процента к годовому плану (23343,1 тыс. рублей);

по неналоговым доходам – 94,2 тыс. рублей, или 8,0 процента к годовому плану (1178,1 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района занимают поступления налога на доходы физических лиц – 89,1 процента.

За отчетный период план на 2014 год по налогу на доходы физических лиц исполнен на 15,7 процента (годовой план – 22000,5 тыс. рублей, поступило – 3466,4 тыс. рублей).

Исполнение районного бюджета по разделам классификации расходов бюджетов за 1 квартал 2014 года составило 26,8 процента.

Ниже 25,0 процента исполнены расходы по следующим разделам:

«Общегосударственные вопросы» - 2946,6 тыс. рублей, или 22,4 процента от уточненного годового плана (годовой план – 13163,0 тыс. рублей);

«Национальная экономика» - 41,1 тыс. рублей, или 5,1 процента от уточненного годового плана (годовой план – 801,5 тыс. рублей);

«Социальная политика» - 2839,5 тыс. рублей, или 22,0 процента от уточненного годового плана (годовой план –12892,9 тыс. рублей);

«Физическая культура и спорт» - 11,5 тыс. рублей, или 12,8 процента от уточненного годового плана (годовой план – 90,0 тыс. рублей).

С опережением исполнены расходы по разделам:

«Национальная оборона» - 124,7 тыс. рублей или 25,0 процентов от уточненного годового плана (годовой план – 498,8 тыс. рублей).

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 94,4 тыс. рублей, или 31,5 процента от уточненного годового плана (годовой план – 300,0 тыс. рублей);

«Охрана окружающей среды» - 25,5 тыс. рублей, или 100,0 процента от уточненного годового плана (годовой план – 25,5 тыс. рублей);

«Образование» - 34862,2 тыс. рублей, или 27,2 процента от уточненного годового плана (годовой план – 128117,6 тыс. рублей);

«Культура, кинематография» - 4373,3 тыс. рублей, или 26,5 процента от уточненного годового плана (годовой план – 16489,0 тыс. рублей);

«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» - 5228,6 тыс. рублей, или 31,8 процента от уточненного годового плана (годовой план – 16442,0 тыс. рублей).

Из 10 разделов расходной части бюджета района 25,0% и более процентов исполнено по 6 разделам: «Национальная оборона», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Охрана окружающей среды», «Образование», «Культура, кинематография», «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований».

При планируемом дефиците бюджета района на 2014 год в сумме 136,6 тыс. рублей, бюджет района по состоянию на 01.04.2014 года исполнен с профицитом в сумме 1045,0 тыс. рублей.

Председатель

контрольно-счетной палаты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.М.Малашенко