18.10.2015 г. г. Новозыбков

**Заключение №10**

Контрольно-счетной палаты Новозыбковского района

на отчет об исполнении районного бюджета

за 9 месяцев 2015 года.

Отчет об исполнении районного бюджета за 3 квартал 2015 года утверждён Постановлением администрации Новозыбковского района «Об утверждении отчёта об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2015 года» от 08.10.2015 № 346 в соответствии с требованиями п.5. ст.264.2. Бюджетного кодекса. Отчет представлен в контрольно – счетную палату Новозыбковского района 12.10.2015 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 девяти месяцев 2015 года в бюджет района 2 раза вносились изменения: Решение Новозыбковского Совета народных депутатов от 29.04.2015 года № 9/1, от 26.08.2015 года № 12/1.

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

прогнозируемый общий объем доходов в сумме 219245,6 тыс. рублей, то есть, увеличен на 4 118,0 тыс. рублей или на 2,0 процента к предыдущему объему;

общий объем расходов в сумме 220366,6 тыс. рублей, то есть, увеличен на 4118,0 тыс. рублей или на 2,0 процента к предыдущему объему;

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

Исполнение бюджета района за девять месяцев 2015 года, согласно представленному финансовым отделом администрации района отчету об исполнении бюджета района за 9 месяцев 2015 года, характеризуется следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Исполнено за соотв.  период  2014 года | Утвержден. План на  2015год | Исполнено за отчетный период | | |
| сумма | % исполнения | |
| к исполнению за соответствующий период  2014 года | к утвержденному  плану на год |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 |
| **Доходы бюджета** | **151073,3** | **219375,3** | **166489,6** | **111,0** | 75,9 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| -налоговые и неналоговые доходы | 13484,0 | 29267,4 | 15613,1 | 115, | 53,3 |
| -безвозмездные поступления | 137589,3 | 190107,9 | 149281,9 | 108,5 | 78,5 |
| Расходы бюджета | **153508,0** | **220496,3** | **166184,7** | **108,2** | 75,4 |
| **Дефицит (-), профицит (+)** | **-2434,7** | **-1121,0** | **304,9** |  |  |
| **Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета** | 2431,7 | **1121,0** | **-304,9** |  |  |

## Бюджет района за 9 месяцев 2015 года исполнен:

по доходам в сумме 166489,6 тыс. рублей, или 75,9 процента к утвержденным назначениям;

по расходам 166184,7 тыс. рублей, или 75,4 процента к утвержденным назначениям;

с профицитом 304,9 тыс. рублей.

По сравнению с соответствующим периодом 2014 года:

поступления доходов за девять месяцев 2015 года увеличилось на 15416,3 тыс. рублей или на 11,0 процента (девять месяцев 2014 года –151073,3 тыс. рублей), за счет увеличения поступления налоговых, неналоговых и безвозмездных поступлений в бюджет района;

исполнение расходной части бюджета увеличились на 12676,6 тыс. рублей, или на 9,0 процента (девять месяцев 2014 года – 153508,1 тыс. рублей).

Исполнение по налоговым и неналоговым доходам за 3 квартал 2015 года составило 17207,7 тыс. рублей, или 58,8 процента к уточненному годовому плану (годовой план – 29267,4 тыс. рублей), в том числе:

по налоговым доходам – 15613,1 тыс. рублей, или 60,3 процента к уточненному годовому плану (25885,4 тыс. рублей);

по неналоговым доходам – 1594,6 тыс. рублей, или 47,1 процента к уточненному годовому плану (3382,0 тыс. рублей).

По сравнению с 2014 годом поступления налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 3723,7 тыс. рублей или на 27,6 процента.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района занимают поступления налога на доходы физических лиц – 76,2 процента.

За отчетный период план на 2015 год по налогу на доходы физических лиц исполнен на 58,5 процента (уточненный годовой план – 22425,0 тыс. рублей, поступило – 13110,5 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 – 11773,5 тыс. рублей).

За 9 месяцев 2015 года исполнение по безвозмездным поступлениям составило 149281,9 тыс. рублей, или 78,5 процента к уточненному годовому плану (190107,9 тыс. рублей).

В сравнении с аналогичным периодом 2014 года безвозмездные поступления за 9 месяцев 2015 года увеличились на 11692,6 тыс. рублей, или на 8,5 процента.

Программные расходы от общего объема расходов за 9 месяцев 2015 года составили 164477,6 тыс. рублей или 99,0 % от общего объема расходов.

Уточненный годовой план по расходам за 9 месяцев 2015 года исполнен на 75,4 процента.

Ниже 75,0 процента исполнены расходы по следующим разделам:

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 671,8 тыс. рублей, или 62,7 процента от уточненного годового плана (годовой план – 1071,6 тыс. рублей);

«Жилицно-коммунальное хозяйство» - 1060,2 тыс. рублей, или 52,4 процента от уточненного годового плана (годовой план – 2024,1 тыс. рублей);

«Культура, кинематография» - 13476,8 тыс. рублей, или 61,4 процента от уточненного годового плана (годовой план – 21951,2 тыс. рублей);

«Социальная политика» - 8661,4 тыс. рублей, или 69,9 процента от уточненного годового плана (годовой план – 12390,0 тыс. рублей);

С опережением исполнены расходы по разделам:

«Общегосударственные вопросы» - 10990,6 тыс. рублей, или 79,5 процента уточненного годового плана (годовой план – 13826,5 тыс. рублей);

«Национальная оборона» - 369,7 тыс. рублей или 75,0 процентов от уточненного годового плана (годовой план – 493,0 тыс. рублей).

«Национальная экономика» - 3612,3 тыс. рублей, или 80,4 процента от уточненного годового плана (годовой план – 11737,6 тыс. рублей);

«Образование» - 108621,0 тыс. рублей, или 77,1 процента от уточненного годового плана (годовой план – 140817,5 тыс. рублей);

«Физическая культура и спорт» - 115,1 тыс. рублей, или 79,5 процента от уточненного годового плана (годовой план – 144,7 тыс. рублей);

«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» - 12775,6 тыс. рублей, или 79,6 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 01.10.2015 года исполнен с профицитом в сумме 304,9 тыс. рублей.