22.04.2015 г. г. Новозыбков

**Заключение № 3**

Контрольно-счетной палаты Новозыбковского района

на отчет об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2015 года.

Информация по отчету об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2015 года подготовлена в целях исследования фактического исполнения районного бюджета по доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета в сравнении с утвержденными годовыми показателями, анализа выявленных отклонений.

Отчет об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2015 года (ф.0503317) утверждён Постановлением администрации Новозыбковского района «Об утверждении отчёта об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2015 года» от 16.04.2015 № 141 в соответствии с требованиями п.5. ст.264.2. Бюджетного кодекса. Отчет представлен в контрольно – счетную палату Новозыбковского района 16.04.2015 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 трех месяцев 2015 года в бюджет района изменения не вносились.

Исполнение бюджета района за 1 квартал 2015 года, согласно представленному финансовым отделом администрации района отчету об исполнении бюджета района за март месяц 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** | **50774,8** | **208845,1** | **57626,3** | **113,5** | 27,6 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| -налоговые и неналоговые доходы | 3888,1 | 28364,0 | 5270,7 | 135,6 | 18,6 |
| -безвозмездные поступления | 46886,7 | 180481,1 | 52355,6 | 111,7 | 29,0 |
| Расходы бюджета | **50547,4** | **208981,7** | **55145,3** | **109,1** | 26,4 |
| **Дефицит (-), профицит (+)** | **227,4** | **-136,6** | **2481,0** | **1091,0** |  |
| **Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета** |  |  |  |  |  |
| в том числе: изменение остатка средств на счетах по учету средств бюджета |  |  |  |  |  |

## Бюджет района за 1 квартал 2015 года исполнен:

по доходам в сумме 57626,3 тыс. рублей, или 27,6 процента к утвержденным назначениям;

по расходам – 55145,3 тыс. рублей, или 26,4 процента к утвержденным назначениям;

с профицитом 2481,0 тыс. рублей.

По сравнению с соответствующим периодом 2014 года:

поступления доходов за 1 квартал 2015 года увеличилось на 6851,5 тыс. рублей или на 13,6 процента (1 квартал 2014 года – 50774,8 тыс. рублей), за счет увеличения поступлений собственных доходов и безвозмездных поступлений из областного бюджета в бюджет района;

исполнение расходной части бюджета увеличилось на 4597,8 тыс. рублей, или на 9,1 процента (1 квартал 2014 года – 50547,4 тыс. рублей).

За 1 квартал 2015 года исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 5270,7 тыс. рублей, или 18,6 процента к годовому плану (годовой план – 28364,0 тыс. рублей), в том числе:

по налоговым доходам –5030,4 тыс. рублей, или 20,2 процента к годовому плану (24921,0 тыс. рублей);

по неналоговым доходам – 240,3 тыс. рублей, или 0,9 процента к годовому плану (3443,0 тыс. рублей).

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района занимают поступления налога на доходы физических лиц – 79,0 процента. За отчетный период план на 2015 год по налогу на доходы физических лиц исполнен на 18,5 процента.

Исполнение районного бюджета по разделам классификации расходов бюджетов за 1 квартал 2015 года составило 26,1 процента.

Программные расходы от общего объема расходов за первый квартал 2015 года составили 54513,5 тыс. рублей или 98,8% от общего объема расходов.

Ниже 25,0 процента исполнены расходы по следующим разделам:

«Национальная экономика» - 43,4 тыс. рублей, или 0,4 процента от годового плана;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 176,2 тыс. рублей или 13,4 процента от годового плана;

«Социальная политика» - 2662,0 тыс. рублей, или 22,4 процента от годового плана.

С опережением исполнены расходы по разделам:

«Общегосударственные вопросы» - 4155,3 тыс. рублей, или 30,1 процента от годового плана;

«Национальная оборона» - 123,3 тыс. рублей или 25,0 процентов от годового плана.

«Образование» - 38259,8 тыс. рублей, или 27,7 процента от годового плана;

«Культура, кинематография» - 5432,6 тыс. рублей, или 27,6 процента от годового плана;

«Физическая культура и спорт» - 37,2 тыс. рублей, или 27,5 процента от годового плана;

«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» - 4255,5 тыс. рублей, или 29,3 процента от годового плана.

При планируемом дефиците бюджета района на 2015 год в сумме 136,6 тыс. рублей, бюджет района по состоянию на 01.04.2015 года исполнен с профицитом в сумме 2481,0 тыс. рублей.