

|  |  |
| --- | --- |
| **РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ** **НОВОХОПЕРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** **ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ**397400, г.Новохоперск, ул. Советская, 26, тел:(47353) 3-19-03

|  |
| --- |
|  |

 |

**ИНФОРМАЦИЯ**

**об исполнении районного бюджета**

**за 1 полугодие 2019 года.**

г.Новохоперск 09сентября 2019 г.

1. ***Общие итоги исполнения районного бюджета***

***за 1 полугодие 2019 года***

Доходы районного бюджета за 1 полугодие 2019 года составили **372953,0 тыс. рублей** (46,8% прогнозируемого объема на год), расходы произведены в сумме **348458,8 тыс. рублей** (43,5% годового плана). Как и в первом полугодии 2018 года, по итогам исполнения бюджета за 1 полугодие текущего года сложился профицит в сумме **24494,2тыс. рублей** (2018год –11 978,5тыс. рублей).

Характеристика основных итогов исполнения бюджета за 1 полугодие 2019 года представлена в таблице 1. Таблица 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Наименование*** | ***Годовой уточненный план (тыс. рублей)*** | ***Исполнено за 1 полугодие 2019 года.*** ***(тыс. рублей)*** | ***Исполнение годового плана ( %)*** | ***Изменение к исполнению*** ***1 полугодия 2018 года***  |
| ***(тыс. рублей)*** | ***(%)*** |
| ***Доходы*** | ***797536,3*** | ***372953,0*** | ***46,8*** | ***+98605,2*** | ***+14,1*** |
| ***Расходы*** | ***800390,8*** | ***348458,8*** | ***43,5*** | ***+51915,8*** | ***+17,5*** |
| ***Дефицит(- ),******Профицит(+)*** | ***-*** | ***+24494,2*** |  |  |  |

Доходы на одного жителя муниципального районаувеличились к соответствующему периоду прошлого года на 1 845 руб. и составили 9974 руб., расходы увеличились на 1 505 руб. и составили 9318 руб.

Основной причиной исполнения бюджета с профицитом и наличия остатка средств на отчетную дату в сумме 45138,4 тыс. рублей является то, что б***о***льшая часть расходов по срокам производится в начале следующего месяца при выплате заработной платы, другая часть средств будет израсходована по факту приемки выполненных работ (услуг).

***2. Анализ исполнения доходной части районного бюджета***

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы бюджета Новохоперского муниципального района выросли на 64 432,5 тыс. рублей (20,9%), что связанос увеличением объема безвозмездных поступлений на 32 064,0 тыс. рублей, или 13,7%.Кроме того, значительно возрос объем субсидий – на 10 778,2 тыс. рублей, или 39,2%. Объем налоговых и неналоговых доходов,увеличился на32 368,6 тыс. рублей (43,4%), прежде всего, за счет значительного роста доходов от продажи материальных и не материальных активов в сумме 23 058,9 тыс. рублей (увеличение доходов от продажи земельных участков).

Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме поступлений составила28,7%, или ***106 885,3 тыс. рублей*** (52% годового плана), безвозмездных поступлений – 71,3%, или ***266 067,7 тыс. рублей*** (44,9% годового плана).

Характеристика доходной части бюджета приведена в таблице 2.

Таблица 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Вид дохода*** | ***1 полугодие 2019 года*** | ***Изменение к 1 полугодию 2018 года*** |
| ***Сумма (тыс.руб.)*** | ***Доля в общей сумме доходов (%)*** | ***Исполнение годового плана*** ***(%)*** | ***%*** | ***тыс. руб.*** |
| Налоговые доходы | 68757,5 | 18,4 | 50,9 | +13,1 | +7957,2 |
| Неналоговые доходы | 38 127,8 | 10,2 | 54,0 | +178,0 | +24411,3 |
| ***ИТОГО налоговые и неналоговые доходы*** | ***106 885,3*** | ***28,7*** | ***52,0*** | ***+43,4*** | ***+32 368,6*** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов | 266 239,0 | 71,4 | 45,0 | +14,0 | +32 598,4 |
| Прочие безвозмездные поступления | 124,9 | 0,03 | 94,6 | -238,1 | -65,6 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ прошлых лет | -296,3 | -0,08 | 0,0 |  | -296,3 |
| ***ИТОГО безвозмездные поступления*** | ***266 067,7*** | ***71,3*** | ***44,9*** | ***+13,7*** | ***+32 064,0*** |
| **Всего доходов** | ***372 953,0*** | **100,0** | **46,8** | **+20,9** | **+64 432,5** |

В структуре ***налоговых и неналоговых доходов***, как и прежде, основную долю занимают: налог на доходы физических лиц (46,3% - 49 518,2 тыс. рублей), доходы от оказания платных услуг казенными учреждениями (6,0% - 6 377,1 тыс. рублей), а также налоги на совокупный доход (10,6% - 11 291,0 тыс. рублей).

Сравнение поступлений налоговых и неналоговых доходов в 1 полугодии 2018 года с аналогичным периодом прошлого года приведено на диаграмме 1.

Диаграмма 1

**Поступление налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет в 2018-2019 годах (тыс. рублей)**

Кроме того, в текущем году по сравнению с 1 полугодием 2018 года заметно увеличились объемы поступления единого сельскохозяйственного налога (на 3 113,1 тыс. рублей, или 99%), который зачислен в сумме 6 258,0 тыс. рублей.

**Анализируя исполнение плановых** назначений, необходимо отметить, что общий объем поступления налоговых и неналоговых доходов за первое полугодие 2019 года составил более 50% годового плана, а именно – 52%. Выше 50% годовых назначений составили поступления государственная пошлина (56,8% годового плана), платежи при пользовании природными ресурсами (70,2%), доходы от продажи земельных участков (74,5%), и ряда других видов доходов.

***Безвозмездные поступления*** из других бюджетов к соответствующему периоду прошлого года выросли на 32 598,4 тыс. рублей (на 13,9%) и получены в сумме ***266 239,0 тыс. рублей*** (45% годовых плановых назначений).

В структуре межбюджетных трансфертов наибольшую долю занимают субвенции от других бюджетов – 62,4%, или 166 101,3 тыс. рублей. Дотации от других бюджетов поступили в сумме 56 530,0 тыс. рублей (21,2% объема межбюджетных трансфертов), субсидии от других бюджетов – 38 293,6 тыс. рублей (14,4%), иные межбюджетные трансферты - 5 313,9 тыс. рублей (2%).

***Прочие безвозмездные поступления*** зачислены в сумме ***124,9 тыс. рублей***.

***3. Состояние муниципального долга Новохоперского муниципального района***

Объем муниципального долга Новохоперского муниципального района за 1 полугодие 2019 года снизился на 3 411,4 тыс. руб.,в том числе :

 - произведено погашение задолженности по кредиту, полученному на частичное покрытие дефицита бюджета по соглашению № 21-18 от 14.12.2018 в сумме 3400,0 тыс.руб.;

- произведено погашение задолженности по кредиту, полученному на строительство автомобильной дороги Коленовского с/п по соглашению № 62-17 от 27.12.2017 в сумме 11,4 тыс.руб.

По состоянию на 1 июля 2019 года остаток основного долга составил **65 246,0 тыс. рублей**.

Муниципальные гарантии в течение анализируемого периода не предоставлялись.

На обслуживание долговых обязательств по кредитам на 2019 год направлены средства в сумме 1,31 руб. По состоянию на 1 июля 2019 года задолженность по процентам, начисленным за пользование бюджетными кредитами, отсутствует.

***4. Анализ освоения годовых бюджетных ассигнований***

***за 1 полугодие 2019 года***

За 1 полугодие 2019 года годовые бюджетные ассигнования освоены на 43,6%, что на 1,1 процентный пункт выше, чем за аналогичный период прошлого года (диаграмма 2).

Диаграмма 2

Согласно отчету бюджетные назначения на 1 июля 2019 года по расходам исполнены в сумме **348 458,8 тыс. рублей**.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы бюджета Новохоперского муниципального района увеличились на ***51 916,8 тыс. рублей*** (17,5%).

Характеристика расходной части бюджета Новохоперского муниципального района за 1 полугодие 2019 года в разрезе разделов классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлена в таблице 3, а также на диаграмме3:

Таблица 3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование****раздела** | **1 полугодие 2019 года** | **Изменение к 1 полугодию 2018 года** |
| **Сумма****(тыс. рублей)** | **Доля в общем объеме расходов (%)** | **Исп. уточн. годового плана (%)** | **%** | **тыс. рублей** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Общегосударственные вопросы** | **23 735,3** | **6,8** | **49,1** | **+27,0** | **+5 045,6** |
| **Национальная оборона** | **59,3** | **0,0** | **29,7** |  | **+59,3** |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **1 571,9** | **0,4** | **62,5** | **+93,1** | **+757,9** |
| **Национальная экономика** | **14 601,5** | **4,2** | **14,6** | **+8,7** | **+1 171,3** |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **7038,9** | **2,0** | **29,9** | **0** | **+7 038,9** |
| **Охрана окружающей среды** | **35,0** | **0,0** | **77,8** | **-85,0** | **-198,4** |
| **Образование**  | **232 897,5** | **66,8** | **48,3** | **+11,4** | **+23 843,8** |
| **Культура, кинематография**  | **6 883,8** | **2,0** | **36,2** | **+10,3** | **+642,8** |
| **Социальная политика** | **30 242,6** | **8,7** | **55,6** | **+64,8** | **+11 892,1** |
| **Физическая культура и спорт** | **90,2** | **0** | **1,2** | **+ в 3,5 раза** | **+64,6** |
| **Обслуживание мун. долга** | **0,001** | **0** | **0** | **0** | **+0,001** |
| **Межбюджетные трансферты** | **31 302,7** | **9,0** | **49,4** | **+5,4** | **+1 598,9** |
| **Итого расходы бюджета** | **348 458,8** | **100,0** | **43,5** | **+17,5** | **+51 916,8** |

Из общей суммы расходов финансирование социальной сферы (образования, культуры, социальной политики, физической культуры и спорта) составило 77,5%, или 270 114,1 тыс. рублей, что на 36 443,4 тыс. рублей (15,6%) выше уровня 1 полугодия 2018 года.

При этом доля расходов на отрасли социальной сферы в общем объеме расходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшилась на 1,7 процентных пункта.

В структуре расходов бюджета муниципального района, как и в предыдущие годы, наибольший удельный вес имеют расходы на ***образование***, которые составили ***232 897,5 тыс. рублей*** или 66,8% общего объема расходов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы по разделу увеличились на 23 843,8 тыс. рублей (11,4%).

Расходы по разделу ***«Социальная политика»*** в 1 полугодии 2019 года также увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (на 11 892,1 тыс. рублей, или 64,8%) и составили ***30 242,6 тыс. рублей***, или 8,7% общего объема расходов. В том числе: выплаты на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение приемному родителю составили 10 548,0 тыс. рублей (34,9% расходов по разделу), адресная социальная помощь населению (обеспечение жильем молодых семей, а также улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов, проживающих и работающих на селе) – 1 286,1 тыс. рублей (7,2% расходов по разделу).

Диаграмма 3

**Структура расходов районного бюджета в 1 полугодии 2019 года**

Расходы по разделу ***«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»*** в анализируемом периоде выросли по сравнению с 1 полугодием прошлого года на 5,4% (1 598,9 тыс. рублей) и составили ***31 302,7 тыс. рублей***, или 9% общего объема расходов бюджета, из них 21 265,2 тыс. рублей, или 67,9% общего объема – это дотации бюджетам сельских поселений.

Необходимо отметить, что в среднем за 1 полугодие 2019 года собственные налоговые и неналоговые доходы бюджетов сельских поселений составили всего 20,9% общего объема доходов, безвозмездные поступления от других бюджетов –78,2%.

***5. Предоставление бюджетных кредитов из районного бюджета***

На 01.01.2019 года задолженность поселений перед районным бюджетом отсутствует.

Бюджетные кредиты в 1 полугодии 2018 года бюджетам поселений не предоставлялись.

***6. Выводы***

Бюджет Новохоперского муниципального района в 1 полугодии 2019 года исполнен по доходам на 46,8% и по расходам на 43,5% от годовых плановых назначений. По сравнению с 1 полугодием 2018 года общий объем доходов районного бюджета увеличился на 20,9%, общий объем бюджетных расходов увеличился на 17,5%.

Предложение ревизионной комиссии:

Совету народных депутатов Новохоперского муниципального района принять к сведению отчет об исполнении бюджета Новохоперского муниципального района за 1 полугодие 2019 года.

Председатель ревизионной комиссии

Новохопёрского муниципального района

Воронежской области В.М. Ржевская