

|  |  |
| --- | --- |
| **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 2018 года.**

г. Новохоперск 15 октября 2018 г.

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

***за 1 полугодие 2018 года***

Доходы районного бюджета за 1 полугодие 2018 года составили **308520,5 тыс. рублей** (44,1% прогнозируемого объема на год), расходы произведены в сумме **296 542,0 тыс. рублей** (42,4% годового плана). Как и в первом полугодии 2017 года, по итогам исполнения бюджета за 1 полугодие текущего года сложился профицит в сумме ***11978,5* тыс. рублей** (2017 год – 20 459,7 тыс. рублей).

Характеристика основных итогов исполнения бюджета за 1 полугодие 2018 года представлена в таблице 1. Таблица 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  ***Наименование*** | ***Годовой уточненный план (тыс. рублей)*** | ***Исполнено за 1 полугодие 2018 года.*** ***(тыс. рублей)*** | ***Исполнение годового плана ( %)*** | ***Изменение к исполнению*** ***1 полугодия 2017 года***  |
| ***(тыс. рублей)*** | ***(%)*** |
| ***Доходы*** | ***698931,1*** | ***308520,5*** | ***44,1*** | ***+31126,5*** | ***+11,2*** |
| ***Расходы*** | ***698931,1*** | ***296542,0*** | ***42,4*** | ***+39607,7*** | ***+15,4*** |
| ***Дефицит(- ),******Профицит(+)*** | ***-*** | ***+11978,5*** |  |  |  |

Доходы на одного жителя муниципального района увеличились к соответствующему периоду прошлого года на 833 руб. и составили 8129 руб., расходы увеличились на 1 055 руб. и составили 7 813 руб.

Основной причиной исполнения бюджета с профицитом и наличия остатка средств на отчетную дату в сумме 13139,61 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. Исполнение доходной части районного бюджета***

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы бюджета Новохоперского муниципального района выросли на 31 126,5 тыс. рублей (11,2%), что связано с увеличением объема безвозмездных поступлений на 24 513,8 тыс. рублей, или 11,7%. Кроме того, значительно возрос объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности – на 25 790,8 тыс. рублей, или 88,6%. Объем налоговых и неналоговых доходов, увеличился на 6 438,4 тыс. рублей (9,5%), прежде всего, в связи с зачислением с 1 января 2018 года в районный бюджет доходов от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 1 318,2 тыс. рублей., за счет значительного роста по налогу на доходы в сумме 6837,4 тыс. рублей (увеличение фонда оплаты труда).

Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме поступлений составила 24,2%, или ***74 516,8 тыс. рублей*** (44,5% годового плана), безвозмездных поступлений – 75,8%, или ***234 003,7 тыс. рублей*** (44% годового плана).

Характеристика доходной части бюджета приведена в таблице 2.

Таблица 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Вид дохода*** | ***1 полугодие 2018 года*** | ***Изменение к 1 полугодию 2017 года*** |
| ***Сумма (тыс. руб.)*** | ***Доля в общей сумме доходов (%)*** | ***Исполнение годового плана*** ***(%)*** | ***%*** | ***тыс. руб.*** |
| Налоговые доходы | 60 800,3 | 19,7 | 48,6 | +15,2 | +8 021,2 |
| Неналоговые доходы | 13 716,5 | 4,5 | 32,4 | -10,4 | -1 582,9 |
| ***ИТОГО налоговые и неналоговые доходы*** | ***74 516,8*** | ***24,2*** | ***44,5*** | ***+9,5*** | ***+6 438,3*** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов | 233 640,6 | 75,7 | 47,9 | +11,7 | +24 513,8 |
| Прочие безвозмездные поступления | 363,1 | 0,1 | 0,8 | +91,4 | +173,3 |
| ***ИТОГО безвозмездные поступления*** | ***234 003,7*** | ***75,8*** | ***44,0*** | ***+11,8*** | ***+24 688,1*** |
| **Всего доходов** | **308 520,5** | **100,0** | **44,1** | **+11,2** | **+31126,4** |

В структуре ***налоговых и неналоговых доходов***, как и прежде, основную долю занимают: налог на доходы физических лиц (61,3% - 45 656,2 тыс. рублей), доходы от оказания платных услуг казенными учреждениями (8,6% - 6 401,8 тыс. рублей), а также налоги на совокупный доход (11,3% - 8 425,0 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 2017-2018 годах (тыс. рублей)**



 В текущем году в связи с изменением типа казенных образовательных учреждений на бюджетные по сравнению с аналогичным периодом прошлого года значительно снизился объем доходов от оказания платных услуг казенными учреждениями - на 1 568,2 тыс. рублей или 19,7%.

Кроме того, в текущем году по сравнению с 1 полугодием 2017 года заметно уменьшились объемы поступления единого сельскохозяйственного налога (на 547,1 тыс. рублей, или 14,8%), который зачислен в сумме 3 144,9 тыс. рублей.

**Анализируя исполнение плановых** назначений, необходимо отметить, что общий объем поступления налоговых и неналоговых доходов за первое полугодие 2018 года значительно меньше 50% годового плана, а именно – 44,5%. Ниже 50% годовых назначений составили поступления налога на доходы физических лиц (47% годового плана), единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (47,4%), арендной платы (19,5%), и ряда других видов доходов.

***Безвозмездные поступления*** из других бюджетов к соответствующему периоду прошлого года выросли на 24 513,8 тыс. рублей (на 11,7%) и получены в сумме ***233 640,6 тыс. рублей*** (47,9% годовых плановых назначений).

В структуре межбюджетных трансфертов наибольшую долю занимают субвенцииот других бюджетов – 62,6%, или 146 243,2 тыс. рублей. Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поступила в сумме 54 910,0 тыс. рублей (23,5% объема межбюджетных трансфертов), субсидии от других бюджетов – 27 515,5 тыс. рублей (11,8%), иные межбюджетные трансферты - 4 972,0 тыс. рублей (2,13%).

***Прочие безвозмездные поступления*** зачислены в сумме ***363,1 тыс. рублей***.

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

Объем муниципального долга Новохоперского муниципального района за 1 полугодие 2018 года не снижался (погашение задолженности по бюджетным ссудам прошлых лет не производилось) .

Произведено погашение задолженности по кредиту, полученному по соглашению №41-14 от 20.08.2014 г. в сумме 120,1 тыс. рублей на ремонт автомобильной дороги Коленовского сельского поселения. Погашение задолженности по бюджетным кредитам на 01.07.2018 году производилось в соответствии с графиками, предусмотренными соглашениями.

Согласно данным муниципальной долговой книги Новохоперского района на 01.07.2018 года из областного бюджета кредиты не получались.

По состоянию на 1 июля 2018 года остаток основного долга составил **80 388,3 тыс. рублей**.

 Муниципальные гарантии в течение анализируемого периода не предоставлялись.

По состоянию на 1 июля 2018 года задолженность по процентам, начисленным за пользование бюджетными кредитами, отсутствует.

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

***за 1 полугодие 2018 года***

За 1 полугодие 2018 года годовые бюджетные ассигнования освоены на 42,4%, что на 0,9 процентных пункта ниже, чем за аналогичный период прошлого года (диаграмма 2).

Диаграмма 2

Согласно отчету бюджетные назначения на 1 июля 2018 года по расходам исполнены в сумме **296 542,0 тыс. рублей**.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы бюджета Новохоперского муниципального района увеличились на ***39 607,7 тыс. рублей*** (15,4%).

Характеристика расходной части бюджета Новохоперского муниципального района за 1 полугодие 2018 года в разрезе разделов классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлена в таблице 3, а также на диаграмме 3:

Таблица 3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование****раздела** | **1 полугодие 2018 года** | **Изменение к 1 полугодию 2017 года** |
| **Сумма****(тыс. рублей)** | **Доля в общем объеме расходов (%)** | **Исп. уточн. годового плана (%)** | **%** | **тыс. рублей** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Общегосударственные вопросы** | **18 689,8** | **6,3** | **32,7** | **-3,4** | **-663,1** |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **814,0** | **0,3** | **44,6** | **+21,6** | **+144,6** |
| **Национальная экономика** | **13 430,2** | **4,5** | **17,0** | **+125,4** | **+7 472,5** |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **0** | **0** | **0** | **0** | **-611,2** |
| **Охрана окружающей среды** | **233,5** | **0,1** | **34,6** | **0** | **+233,5** |
| **Образование**  | **209 053,7** | **70,5** | **47,9** | **+13,2** | **+24 360,8** |
| **Культура, кинематография**  | **6 241,0** | **2,1** | **27,4** | **+89,2** | **+2 941,8** |
| **Социальная политика** | **18 350,4** | **6,2** | **50,4** | **+9,9** | **+1 645,8** |
| **Физическая культура и спорт** | **25,6** | **0** | **0,4** | **-32,0** | **-12,0** |
| **Обслуживание мун. долга** | **0** | **0** | **0** | **0** | **-141,2** |
| **Межбюджетные трансферты** | **29 703,8** | **10,0** | **51,4** | **+16,6** | **+4 236,2** |
| **Итого расходы бюджета** | **296 542,0** | **100,0** | **42,4** | **+15,4** | **+39 607,7** |

Из общей суммы расходов финансирование социальной сферы (образования, культуры, социальной политики, физической культуры и спорта) составило 79,2%, или 233 670,7 тыс. рублей, что на 28 936,3 тыс. рублей (14,1%) выше уровня 1 полугодия 2017 года.

При этом доля расходов на отрасли социальной сферы в общем объеме расходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшилась на 0,9 процентных пункта.

В структуре расходов бюджета муниципального района, как и в предыдущие годы, наибольший удельный вес имеют расходы на ***образование***, которые составили ***209 053,7 тыс. рублей*** или 70,5% общего объема расходов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы по разделу увеличились на 24 360,8 тыс. рублей (13,2%).

Диаграмма 3

**Структура расходов районного бюджета в 1 полугодии 2018 года**

****

 Расходы по разделу ***«Социальная политика»*** в 1 полугодии 2018 года также увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (на 1 645,8 тыс. рублей, или 9,9%) и составили ***18 350,4 тыс. рублей***, или 6,2% общего объема расходов. В том числе: выплаты на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение приемному родителю составили 11 858,8 тыс. рублей (64,6% 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) – 2 914,2 тыс. рублей (15,9% расходов по разделу).

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 16,6% (4 236,2 тыс. рублей) и составили ***29 703,8 тыс. рублей***, или 10% общего объема расходов бюджета, из них 23 128,13 тыс. рублей, или 77,8% общего объема – это дотации бюджетам сельских поселений.

Необходимо отметить, что в среднем за 1 полугодие 2018 года собственные налоговые и неналоговые доходы бюджетов сельских поселений составили всего 17,55% общего объема доходов, безвозмездные поступления от других бюджетов – 75,3%.

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

На 01.01.2018 года задолженность поселений перед районным бюджетом составила **240,1 тыс. рублей** – основной долг Коленовского сельского поселения по бюджетному кредиту, выданному в 2014 году на строительство автомобильной дороги, со сроком погашения 03.12.2018 г.

На 01.07.2018 года произведено погашение задолженности по кредиту в сумме 120,1 тыс. рублей.

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

***6. Выводы***

Бюджет Новохоперского муниципального района в 1 полугодии 2018 года исполнен по доходам на 44,1% и по расходам на 42,4% от годовых плановых назначений. По сравнению с 1 полугодием 2017 года общий объем доходов районного бюджета увеличился на 11,2%, общий объем бюджетных расходов увеличился на 15,4%.

Предложение ревизионной комиссии:

Совету народных депутатов Новохоперского муниципального района принять к сведению отчет об исполнении бюджета Новохоперского муниципального района за 1 полугодие 2018 года.

Председатель ревизионной комиссии

Новохоперского муниципального района

Воронежской области В.М. Ржевская