Исполнение бюджета муниципального образования

Верхошижемский муниципальный район за 6 месяцев 2017 года

Контрольно-счетной комиссией Верхошижемского района подготовлено Заключение на отчет об исполнении бюджета муниципального образования Верхошижемский муниципальный район (далее – бюджет района) за 1 полугодие 2017 года.

В заключении на отчет об исполнении бюджета района за 1 полугодие 2017 года отмечено, что в решение Верхошижемской районной Думы от 09.12.2016 №9/61 «О бюджете Верхошижемского муниципального района на 2017 годи плановый период 2018 и 2019 годов» изменения вносились три раза, в результате которых плановые назначения 2017 года по доходам увеличены на 44,4 млн.рублей или на 21,1% и составили 254,9 млн.рублей, по расходам – на 43,1 млн.рублей или на 20,3% и составили 255,9 млн.рублей, дефицит снизился на 1,3 млн.рублей или на 57,4% и составил 979,2 тыс.рублей.

Фактически доходы бюджета района за 1 полугодие 2017 года составили 114885,5 тыс.рублей, расходы – 114926,5 тыс.рублей, дефицит – 41,0 тыс.рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года в целом отмечается рост как доходов (на 23211,1 тыс.рублей или на 25,3%), так и расходов (на 23915,8 тыс.рублей или на 26,3%) бюджета района.

Налоговые доходы бюджета района по итогам 1 полугодия текущего года зачислены в объеме 16926,4 тыс.рублей, что на 3214,2 тыс.рублей (23,4%) выше поступлений за аналогичный период прошлого года; по отношению к годовому плану налоговые доходы исполнены на 41,5%. Наиболее низкий процент исполнения годового плана отмечен по НДФЛ (37,8%), государственной пошлине (40,4%).

Поступление неналоговых платежей за анализируемый период составило 31,3% годового плана. По сравнению с 1 полугодием 2016 года объем неналоговых доходов сократился на 7,1% (на 528,7 тыс.рублей), при этом снижение поступлений отмечается по большинству доходных источников, в большей степени по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (на 448,9 тыс.рублей, на 8,0%).

Сложившаяся динамика поступлений доходов бюджета района за 6 месяцев 2017 года создает риск неисполнения годового плана по налоговым и неналоговым доходам и требует принятия во 2 полугодии текущего года действенных мер и консолидации усилий органов местного самоуправления, бизнеса, направленных на обеспечение роста доходов бюджета района.

Недоимка по налоговым доходам за 6 месяцев текущего года увеличилась на 289,0 тыс.рублей, объем которой по состоянию на 01.07.2017 составил 908,7 тыс.рублей, что требует усиления работы органов исполнительной власти и местного самоуправления по взысканию налоговой задолженности.

Исполнение расходной части бюджета района за 6 месяцев 2017 года составило 44,9% к годовому плану. Наиболее низкое исполнение расходов отмечается по разделам: «Национальная экономика» - 18,8% годового плана, «Охрана окружающей среды» - 38,8%, «Физическая культура и спорт» - 40,2%. При этом более половины годового плана освоено по разделам «Общегосударственные вопросы» (51,2%), «Культура, кинематография» (53,4%), «Социальная политика» (58,5%) и «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ» (81,5%).

Расходы на реализацию 7 муниципальных программ (50% общего количества) исполнены ниже среднего уровня (44,9% показателя сводной бюджетной росписи), на уровне менее 25,0% исполнены расходы по 4 муниципальным программам. Основными причинами низкого освоения средств являются: планирование реализации отдельных мероприятий на второе полугодие текущего года, окончание выполнения работ по заключенным контрактам и их оплата в 3-4 кварталах 2017 года, сезонность работ, утверждение ассигнований бюджета района по отдельным расходам в ходе внесения изменений в бюджет района в текущем году.

По состоянию на 1 июля 2017 года бюджет района исполнен с дефицитом в сумме 41,0 тыс.рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 01.07.2017 года составил 1600,0 тыс.рублей и снизился на 400,0 тыс.рублей по сравнению с размером муниципального долга на начало года. Расходы на обслуживание муниципального долга за 6 месяцев 2017 года составили 113,3 тыс.рублей или 45,4% годового плана.