Исполнение бюджета муниципального образования

Верхошижемский муниципальный район за 6 месяцев 2018 года

Контрольно-счетной комиссией Верхошижемского района подготовлено Заключение на отчет об исполнении бюджета муниципального образования Верхошижемский муниципальный район (далее – бюджет района) за 1 полугодие 2018 года.

В заключении на отчет об исполнении бюджета района за 1 полугодие 2018 года отмечено, что в решение Верхошижемской районной Думы от 08.12.2017 №12/73 «О бюджете Верхошижемского муниципального района на 2018 годи плановый период 2019 и 2020 годов» в течение 1 полугодия 2018 года изменения вносились три раза, в результате которых плановые назначения 2018 года по доходам увеличены на 264,4 млн.рублей или на 230,4% и составили 467,1 млн.рублей, по расходам – на 262,9 млн.рублей или на 228,2% и составили 468,1 млн.рублей, дефицит снизился на 1,5 млн.рублей или на 62,3% и составил 905,5 тыс.рублей.

Фактически доходы бюджета района за 1 полугодие 2018 года составили 122390,3 тыс.рублей, расходы – 122304,8 тыс.рублей, профицит – 85,5 тыс.рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года в целом отмечается рост как доходов (на 7504,8 тыс.рублей или на 6,5%), так и расходов (на 7378,3 тыс.рублей или на 6,4%) бюджета района.

Налоговые доходы бюджета района по итогам 1 полугодия текущего года зачислены в объеме 17910,0 тыс.рублей, что на 983,6 тыс.рублей (5,8%) больше поступлений за аналогичный период прошлого года; по отношению к годовому плану налоговые доходы исполнены на 40,1%. Наиболее низкий процент исполнения годового плана отмечен по налогам на имущество организаций (26,2%), государственной пошлине (30,8%).

Поступление неналоговых платежей за анализируемый период составило 6671,2 тыс.рублей или 34,4% годового плана. По сравнению с 1 полугодием 2017 года объем неналоговых доходов сократился на 3,2% (на 221,9 тыс.рублей), главным образом за счет снижения поступлений доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (на 477,7 тыс.рублей, на 9,3%).

Сложившаяся динамика поступлений доходов бюджета района за 6 месяцев 2018 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 платежам за 6 месяцев текущего года увеличилась на 24,2 тыс.рублей или на 2,4%, объем которой по состоянию на 01.07.2018 составил 1034,7 тыс.рублей, что требует усиления работы органов исполнительной власти и местного самоуправления по взысканию налоговой задолженности.

Безвозмездные поступления в бюджет района в январе-июне 2018 года составили в сумме 97809,1 тыс.рублей, или 24,3% прогноза на год. По сравнению с январем-июнем 2017 года их объем увеличился на 6743,1 тыс.рублей или на 7,4%.

Исполнение расходной части бюджета района за 6 месяцев 2018 года составило 122304,8 тыс.рублей или 26,1% к годовому плану. Наиболее низкое исполнение расходов отмечается по разделам: «Национальная экономика» - 3,4% годового плана, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 30,0%, «Охрана окружающей среды» - 35,9%. При этом более половины годового плана освоено по разделам «Национальная оборона» (50,6%), «Социальная политика» (54,7%) и «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ» (64,4%).

Расходы на реализацию 6 муниципальных программ (37,5% общего количества) исполнены ниже среднего уровня (26,1% показателя сводной бюджетной росписи), по 3 муниципальным программам расходы не проводились (0-1%). 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 2018 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 2018 года бюджет района исполнен с профицитом в сумме 85,5 тыс.рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 01.07.2018 года составил 1800,0 тыс.рублей и снизился на 200,0 тыс.рублей по сравнению с размером муниципального долга на начало года. Расходы на обслуживание муниципального долга за 6 месяцев 2018 года составили 104,5 тыс.рублей или 47,5% годового плана.