 КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

ТАЙМЫРСКОГО ДОЛГАНО-НЕНЕЦКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

Информация

о ходе исполнения районного бюджета Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района за I квартал 2015 года

Информация о ходе исполнения районного бюджета за I квартал 2015 года подготовлена в соответствии со статьями 4, 5 Положения о Контрольно-Счетной палате Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района (далее – Контрольно-Счетная палата) и пунктом 1.8. Плана работы Контрольно-Счетной палаты на 2015 год. При подготовке информации использованы данные ф. 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» на 01 апреля 2015 года и Отчет о расходовании средств резервного фонда Администрации Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района за I квартал 2015 года, которые были направлены Администрацией Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района (далее – Администрация муниципального района) в Контрольно-Счетную палату письмом от 22.04.2015 № 1350.

1. Исполнение основных параметров районного бюджета в I квартале 2015 года характеризуется данными, приведенными в таблице № 1.

Таблица № 1

**Общие итоги исполнения районного бюджета за I квартал 2015 года**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Справочно:****исполнение за I квартал** | **2015 год** | **Исполнено,** **%** |
| **2013 год** | **2014 год** | **2015 год** | **Кассовый** **план** **( I кв.)** | **Уточненные бюджетные назначения** **на год** | **к кассов. плану** **(I кв.)** | **к уточ. бюдж.****назнач. на год** |
| Доходы (тыс. руб.)  | 1 291 671,15 | 1 026 508,01 |  472 879,67  | 519 575,29 | 6 727 059,08 | 91,01  | 7,03 |
| Расходы(тыс. руб.) |  872 546,83 |  967 292,49 |  875 473,28  | 974 836,29 |  6 821 011,77 | 89,81  | 12,83 |
| Дефицит (-)/ Профицит (+)(тыс. руб.) |  419 126,32 |  59 215,22 | - 402 593,61  | - 455 261,00 | -93 952,69 | х | х |

Доходы районного бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 472 879,67 тыс. руб., или 7,03 % к уточненному годовому плану, расходы исполнены в сумме 875 473,28 тыс. руб., или 12,83 % к уточненному годовому плану, дефицит бюджета составил 402 593,61 тыс. руб.

Уровень исполнения доходов районного бюджета в I квартал 2015 года в сравнении с аналогичным периодом 2014 и 2013 года значительно снизился (на 21,53 процентных пункта и 12,61 процентных пункта соответственно).
 Уровень исполнения расходов районного бюджета в I квартале 2015 года в сравнении с аналогичным периодом 2014 года снизился на 0,96 процентных пункта, в сравнении с аналогичным периодом 2013 года на 0,38 процентных пункта.

Анализ квартального исполнения районного бюджета в трехлетней динамике позволяет сделать вывод о нестабильности исполнения районного бюджета в
I квартале 2015 года. Впервые с 2013 года исполнение районного бюджета в
I квартале сложилось с дефицитом в сумме 402 593,61 тыс. руб. в связи со значительным уменьшением поступлений налоговых доходов в районный бюджет в рассматриваемый период текущего финансового года. Исполнение доходов районного бюджета, в частности налоговых доходов, осуществлялось с учетом изменений, внесенных в законодательство Красноярского края, а именно в Закон Красноярского края «О краевом бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов», которым были отменены дополнительные нормативы отчислений в размере 70 % от налога на доходы физических лиц взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района. При этом следует отметить, что дотации в I квартале 2015 года не поступали, в связи с наличием значительных остатков средств на счете районного бюджета, сложившихся по состоянию на 1 января 2015 года (459 млн. руб.).

1. Поступление доходов районного бюджета по итогам I квартала 2015 года составило 472 879,67 тыс. руб. или 7,03 % к утвержденным годовым бюджетным назначениям.

Таблица № 2

**Исполнение районного бюджета по доходам**

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатели**  | **Справочно:****исполнение за I квартал** | **2015 год** | **Исполнено к годовому плану, %** |
| **2013 год** | **2014 год** | **Исполнено в** **I квартале**  | **План на год** |
| **Всего доходов**  | **1 291 671,15** | **1 026 508,01** |  **472 879,67** | **6 727 059,08** | **7,03\*** |
| в том числе:**Налоговые доходы** | **249 728,50** | **261 955,35** | **75 103,80** | **379 924,92** | **19,77** |
| удельный вес, % | 19,33 | 25,52 | 15,89 | 5,65 |  |
| **Неналоговые доходы** | **28 577,45** | **31 261,51** | **44 896,86** | **147 447,53** | **30,45** |
| удельный вес, % | 2,21 | 3,05 | 9,49 | 2,19 |  |
| **Безвозмездные поступления** | **1 013 365,20** | **733 291,15** | **352 879,01** | **6 199 686,63** | **5,69** |
| удельный вес, % | 78,46 | 71,43 | 74,62 | 92,16 |  |

\* или 91,01 % к плану I квартала 2015 года, утвержденному кассовым планом исполнения районного бюджета на 2015 год от 01.04.2015 г.

В структуре доходов районного бюджета по сравнению с соответствующим периодом 2014 года доля налоговых доходов значительно сократилась, а именно на 9,63 процентных пункта (25,52 % -15,89 %). При этом доля неналоговых доходов увеличилась на 6,44 процентных пункта.

В абсолютных значениях, по сравнению с соответствующим периодом 2014 года, отмечается снижение поступлений как по налоговым доходам на сумму 553 628,34 тыс. руб., так и по безвозмездным поступлениям на сумму 380 412,14 тыс. руб. В то время как по неналоговым доходам отмечается увеличение поступлений на 13 635,35 тыс. руб.

Основным источником налоговых доходов в отчетном периоде текущего финансового года явился налог на доходы физических лиц, поступления по которому за I квартал 2015 года составили 61 814,93 тыс. руб. или 82,31 % к объему налоговых доходов.

Основными источниками неналоговых доходов являлись доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступления по которым за I квартал 2015 года составили
32 681,46 тыс. руб. или 72,79 % к объему неналоговых доходов.

Как видно из таблицы № 2, объем безвозмездных поступлений за I квартал 2015 года составил 352 879,01тыс. руб. Исполнение по субсидиям составило
0,67 %, исполнение по субвенциям – 11,50 % от запланированных годовым планом. Дотации в I квартале 2015 года, как было отмечено выше, не поступали.

3. Расходы районного бюджета в I квартале 2015 года составили 875 473,28 тыс. руб. или 12,83 % к уточненному годовому плану, или 89,81 % к плану
I квартала 2015 года.

В аналогичном периоде 2014 года расходы районного бюджета были профинансированы на сумму 967 292,49 тыс. руб. или 13,79 % к уточненному годовому плану, или 73,87 % к квартальному плану.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года, расходы районного бюджета в I квартале 2015 года в абсолютном значении сократились на 91 819,21 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в расходах районного бюджета составили расходы по разделам: «Образование» - 49,02 %,«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 15,64 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 11,27 %, «Общегосударственные вопросы» - 11,06 % и «Социальная политика» - 7,78 %.

На реализацию программных расходов в I квартале 2015 года направлено 632 253,82 тыс. руб., или 11,65 % к годовому плану программных расходов. На реализацию непрограммных расходов направлено 243 219,46 тыс. руб., или 17,45 % к годовому плану непрограммных расходов.

Удельный вес программных расходов в общем объеме расходов районного бюджета в I квартале 2015 года составил 72,22 %, непрограммных расходов –
27,78 % (таблица № 3).

Таблица № 3

Исполнение программных и непрограммных расходов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование групп расходов | Уточненный план на 2015 год (тыс. руб.) | Исполнено на 01.04.2015 | Удельный вес в структуре исп.расходов |
| сумма (тыс. руб.) | в % к плану на год |
| Программные расходы | 5 427 035,23 | 632 253,82 | 11,65 | 72,22 |
| Непрограммные расходы | 1 393 976,53 | 243 219,46 | 17,45 | 27,78 |
| Всего расходов | 6 821 011,76 | 875 473,28 | 12,83 | 100,00 |

1. В отчетном периоде осуществлялось финансирование 9 муниципальных программ из 11 утвержденных.
2. Аналитическая информация по исполнению районного бюджета в разрезе муниципальных программ представлена в таблице № 4.

 Таблице № 4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальных программ | Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.) | Исполнение в 1 квартале текущего года (тыс. руб.) | Исполненок годовому плану,% | Удельный вес в структуре програм. расходов %  |
| **А** | **1** | **2** | **3** | **4** |
| «Защита населения и территорий Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района Красноярского края от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на 2014-2017 годы | 125 521,38 | 21 119,54 | 16,83 | 3,34 |
| «Культура Таймыра» на 2014-2017 годы | 107 876,29 | 24 868,07 | 23,05 | 3,93 |
|  «Молодежь Таймыра» на 2014-2017 годы | 12 669,76 | 1 836,69 | 14,50 | 0,29 |
|  «Развитие малого и среднего предпринимательства в Таймырском Долгано-Ненецком муниципальном районе» на 2014-2017 годы | 506,00 | 149,50 | 29,55 | 0,02 |
|  «Развитие образования Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района» на 2014-2017 годы | 2 726 539,55 | 418 161,32 | 15,34 | 66,14 |
|  «Развитие сельского хозяйства в Таймырском Долгано-Ненецком муниципальном районе» на 2014-2016 годы | 780,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| «Развитие транспортно-дорожного комплекса Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района» на 2014-2017 годы | 178 248,98 | 20 838,15 | 11,69 | 3,30 |
| «Развитие физической культуры и спорта на территории Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района» на 2014-2017 годы | 54 339,93 | 8 834,29 | 16,26 | 1,40 |
| «Создание условий для безопасного и комфортного функционирования объектов муниципальной собственности и обеспечения населения и учреждений жилищно-коммунальными услугами и топливно-энергетическими ресурсами» на 2014-2017 годы | 2 041 755,74 | 107 349,56 | 5,26 | 16,98 |
| «Создание условий для сохранения традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района и защиты их исконной среды обитания» на 2014-2017 годы | 163 283,30 | 29 096,70 | 17,82 | 4,60 |
|  «Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района» на 2014-2017 годы | 15 514,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ИТОГО:** | **5 427 035,23** | **632 253,82** | **11,65** | **100,00** |

В структуре программных расходов наибольшую долю составляют расходы на муниципальную программу «Развитие образования Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района» – 66,14 % (418 161,32 тыс. руб.). Наименьшую долю составляют расходы на муниципальную программу «Развитие малого и среднего предпринимательства в Таймырском Долгано-Ненецком муниципальном районе» – 0,02 % (29,55 тыс. руб.).

По муниципальным программам «Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района» и «Развитие сельского хозяйства в Таймырском Долгано-Ненецком муниципальном районе», финансирование мероприятий в 1 квартале текущего года не осуществлялось. Причины не финансирования мероприятий данных программ требуют пояснений от Администрации муниципального района.

Исполнение других муниципальных программ варьируется от 5,26 % по муниципальной программе «Создание условий для безопасного и комфортного функционирования объектов муниципальной собственности и обеспечения населения и учреждений жилищно-коммунальными услугами и топливно-энергетическими ресурсами» до 29,55 % по муниципальной программе «Развитие малого и среднего предпринимательства в Таймырском Долгано-Ненецком муниципальном районе».

1. Расходы резервного фонда Администрации муниципального района в
I квартале 2015 года составили 195,76 тыс. руб. или 1,55 % от общего объема Резервного фонда на год.

Данные средства резервного фонда были выделены Управлению образования Администрации Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района на предупреждение чрезвычайной ситуации, вызванной авариями на энергосетях в
г. Дудинке.

По состоянию на 01.04.2015 г. неиспользованный остаток средств резервного фонда Администрации муниципального района составил 12 404,24 тыс. руб.

**Председатель**

**Контрольно-Счетной палаты И.Ф. Ярошук**