**Информация о ходе исполнения бюджета Вожегодского муниципального района за 1 полугодие 2018 года**

В соответствии с подпунктом 10 пункта 8.1 Положения о контрольно-ревизионном управлении Представительного Собрания от 28 июня 2012 года № 47 проведен анализ отчета об исполнении бюджета Вожегодского муниципального района за 1 полугодие 2018 года.

Отчет об исполнении районного бюджета за 1 полугодие 2018 года утвержден постановлением администрации Вожегодского муниципального района от 01 августа 2018 года № 524 «Об утверждении отчета об исполнении местного бюджета Вожегодского муниципального района за 1 полугодие 2018 года».

На основании представленных материалов проведен анализ исполнения районного бюджета за 1 полугодие 2018 год.

Районный бюджет утвержден решением Представительного Собрания Вожегодского муниципального района от 20.12.2017 года № 139 «О местном бюджете Вожегодского муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов». Решениями Представительного Собрания от 25.01.2018 года № 1, от 27.04.2018 года № 42, от 28.06.2018 года № 69 «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Вожегодского муниципального района от 20.12.2017 года № 139 **«**О местном бюджете Вожегодского муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» внесены изменения в бюджет.

Объем доходов районного бюджета на 2018 год запланирован в размере 324 059,4 тыс. руб., в том числе за счет безвозмездных поступлений – 196 555,4 тыс. руб. Расходы районного бюджета запланированы в объеме 331 112,2 тыс. руб.

Основные показатели исполнения бюджета Вожегодского муниципального района за 1 полугодие 2018г.

Таблица 1 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Утверждено на 2018год | Исполнено за 1 полугодие  2018 года | Удельный вес (%) | Процент исполнения бюджетных назначений за 1 полугодие 2018 года | Исполнено за 1 полугодие 2017 года | Удельный вес (%) | Процент исполнения бюджетных назначений за 1 полугодие 2017 года |
| Налоговые и неналоговые доходы | 127504,0 | 61485,3 | 39,3 | 48,2 | 69478,1 | 41,7 | 57,6 |
| Безвозмездные поступления | 196555,4 | 94954,0 | 60,7 | 48,3 | 96976,0 | 58,3 | 55,5 |
| Итого доходов | 324059,4 | 156439,3 | 100 | 48,3 | 166452,1 | 100 | 56,4 |
| Итого расходов | 331112,2 | 162537,7 | х | 49,1 | 166645,0 | х | 55,7 |
| Дефицит | 7052,8 | 6098,4 | х | - | 192,9 | х | х |
| Профицит | - | - | х | - | - | х | х |

*Объем поступлений в районный бюджет за 1 полугодие 2018г.* составляет – 156439,3тыс. руб., или 48,3 % от утвержденного бюджета на 2018 год.

Уменьшение объемов поступлений доходов в сравнении с аналогичным периодом 2017 года составило 10012,8 тыс. руб., процент исполнения годовых назначений уменьшился с 56,4 % за 1 полугодие 2017 года до 48,3 % за отчетный период 2018 года. (- 8,1 %)

***По налоговым и неналоговым доходам*** районный бюджет исполненв сумме 61485,3 тыс. рублей (48,2 % от утвержденных бюджетных назначений), их удельный вес в доходах районного бюджета составил 39,3 %, уменьшился в сравнении с отчетным периодом 2017 года на 2,4 процентных пункта. Поступление налоговых и неналоговыхдоходов в сравнении с аналогичным периодом предыдущего года уменьшилось на 7992,8 тыс. руб.

Исполнение по налоговым и неналоговым доходам ниже планового расчетного показателя (50%), в том числе по видам:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Утверждено на 2018 год | Исполнено за 1 полугодие  2018 года | Удельный вес (%) | Процент исполнения бюджетных назначений за 1 полугодие 2018 года | Исполнено за 1 полугодие 2017 года | Процент исполнения бюджетных назначений за 1 полугодие 2017 года |
| НДФЛ | 98702,0 | 46483,7 | 75,6 | 47,1 | 51944,3 | 54,7 |
| Акцизы | 10521,0 | 4968,9 | 8,1 | 47,2 | 5511,8 | 59,8 |
| Налоги на совокупный доход | 10682,0 | 6098,6 | 9,9 | 57,1 | 8139,4 | 81,2 |
| Госпошлина | 1100,0 | 713,5 | 1,1 | 64,9 | 581,6 | 60,3 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 4245,0 | 1917,0 | 3,1 | 45,2 | 2072,7 | 56,6 |
| Платежи при использовании природными ресурсами | 118,0 | 57,7 | 0,1 | 48,9 | 93,0 | 46,2 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 60,0 | 10,5 | 0,1 | 17,5 | 21,5 | 18,8 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 396,0 | 187,4 | 0,3 | 47,3 | 196,4 | 80,2 |
| Штрафы, санкции, возмещение | 1680,0 | 1045,5 | 1,7 | 62,2 | 467,7 | 61,9 |
| Прочие неналоговые доходы | 0 | 2,5 | 0 | 0 | 449,7 | 100,0 |
| Итого | 127504,0 | 61485,3 | 100 | 48,2 | 69478,1 | 57,6 |

Основным доходным источником бюджета продолжает оставаться налог на доходы физических лиц, объем поступления которого за отчетный период составил 46483,7 тыс. руб. или 47,1 % от плановых годовых назначений. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета за 1 полугодие 2018 года НДФЛ занимает 75,6 %.

Сумма безвозмездных поступлений за отчетный период составила 94954,0 тыс. руб. (исполнение 48,3 %), за 1 полугодие 2017 года – 96976,0 тыс. руб. (исполнение 55,5 %).

***Расходы районного бюджета*** запланированы в сумме 331 112,2 тыс. руб. За 1 полугодие 2018 года расходы районного бюджета исполнены в объеме 162 537,7тыс. руб., что составляет 49,1 % к утвержденным годовым показателям. За отчетный период 2018 года в сравнении с 2017 годом расходы уменьшились на 4 107,3 тыс. руб. В разрезе разделов классификации расходов наиболее высокий процент исполнения сложился по следующим разделам:

«Образование» - 86351,9 тыс. руб. (53,4 %); 2017 год – 56,6 %;

«Культура, кинематография» - 16030,1 тыс. руб. (52,1 %); 2017 год – 59,8 %;

«Социальная политика» - 5206,2 тыс. руб. (49,5 %); 2017 год – 48,8 %;

«Национальная экономика» - 5862,9 тыс. руб. (47,9 %); 2017 год – 36,3 %

«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» - 22237,6 тыс. руб. (46,7 %); 2017 год – 61,2 %;

«Общегосударственные вопросы» - 22780,2 тыс. руб. (46,4 %); 2017 год – 57,1%;

«Здравоохранение» - 43,3 тыс. руб. (41,7 %); 2017 год – 52,1 %.

Сравнительно низкий процент исполнения за отчетный период сложился по следующим разделам бюджета:

«Физическая культура и спорт» - 3290,6 тыс. руб. (29,2 %); 2017 год – 44,3%;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 717,5 тыс. руб. (10,5 %); 2017 год – 36,0 %;

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 16,0 тыс. руб. (6,1 %); 2017 год – 61,2 %;

«Охрана окружающей среды» - 1,4 тыс. руб. (0,2 %); 2017 год – 8,0 %.

*Муниципальные целевые программы*: Информация по исполнению муниципальных программ Вожегодского муниципального района за 1 полугодие 2018г. представлена отдельным приложением. Наименьший процент исполнения сложился по следующим программам:

-МП «Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Вожегодском муниципальном районе на 2017-2020годы» - 18,0 %;

- МП «Водоснабжение и водоотведение сельских поселений Вожегодского муниципального района на 2017-2019 годы» - 10,8 %;

- МП «Охрана окружающей среды Вожегодского муниципального района на 2015-2020 годы» - 6,2 %.

За 1 полугодие 2018 года отсутствует исполнение по 2 муниципальным программам.

***Дефицит***бюджета района по итогам 1 полугодие 2018года сложился в сумме 6098,4 тыс. руб., при утвержденных годовых назначениях дефицита в размере 7052,8 тыс. руб.

В ходе анализа исполнения бюджета за 1 полугодие 2018 года проведена выборочная сверка показателей отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (форма 0503317).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01 июля 2018 года составила 9 777 720,70 рублей, в том числе, просроченная – 9116,75 рублей.

Кредиторская задолженность – 5 619 835,23 рублей.

Старший инспектор

контрольно-ревизионного управления О.В. Соколова