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

Отчет об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2018 года утвержден постановлением администрации Вожегодского муниципального района от 25 апреля 2018 года № 275 «Об утверждении отчета об исполнении местного бюджета Вожегодского муниципального района за 1 квартал 2018 года».

На основании представленных материалов проведен анализ исполнения районного бюджета за 1 квартал 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». Решением Представительного Собрания от 25.01.2018 года № 1 «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.

Объем доходов районного бюджета на 2018 год запланирован в размере 317 428,2 тыс. руб., в том числе за счет безвозмездных поступлений – 191 079,2 тыс. руб. Расходы районного бюджета запланированы в объеме 319 911,2 тыс. руб.

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

Таблица 1 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Утверждено на 2018год | Исполнено за 1 квартал  2018 года | Удельный вес (%) | Процент исполнения бюджетных назначений за 1 квартал 2018 года | Исполнено за 1 квартал 2017 года | Удельный вес (%) | Процент исполнения бюджетных назначений за 1 квартал 2017 года |
| Налоговые и неналоговые доходы | 126349,0 | 28525,3 | 41,4 | 22,6 | 26172,4 | 42,1 | 21,7 |
| Безвозмездные поступления | 191079,2 | 40411,8 | 58,6 | 21,1 | 36059,2 | 57,9 | 20,4 |
| Итого доходов | 317428,2 | 68937,1 | 100 | 21,7 | 62231,6 | 100 | 20,9 |
| Итого расходов | 319911,2 | 75774,3 | х | 23,6 | 63463,5 | х | 21,1 |
| Дефицит | 2483,0 | 6837,2 | х | - | 1231,9 | х | х |
| Профицит | - | - | х | - | - | х | х |

*Объем поступлений в районный бюджет за 1 квартал 2018г.* составляет – 68937,1тыс. руб., или 21,7 % от утвержденного бюджета на 2018 год.

Увеличение объемов поступлений доходов в сравнении с аналогичным периодом 2017 года составило 6705,5 тыс. руб., процент исполнения годовых назначений увеличился с 20,9 % за 1 квартал 2017 года до 21,7 % за отчетный период 2018 года. (-0,8 %)

***По налоговым и неналоговым доходам*** районный бюджет исполненв сумме 28525,3 тыс. рублей (22,6 % от утвержденных бюджетных назначений), их удельный вес в доходах районного бюджета составил 41,4 %, уменьшился в сравнении с отчетным периодом 2017 года на 0,7 процентных пункта. Поступление налоговых и неналоговыхдоходов в сравнении с аналогичным периодом предыдущего года увеличилось на 2352,9 тыс. руб.

Исполнение по налоговым и неналоговым доходам ниже планового расчетного показателя (25%), в том числе по видам:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Утверждено на 2017год | Исполнено за 1 квартал  2018 года | Удельный вес (%) | Процент исполнения бюджетных назначений за 1 квартал 2018 года | Исполнено за 1 квартал 2017 года | Процент исполнения бюджетных назначений за 1 квартал 2017 года |
| НДФЛ | 98702,0 | 21913,6 | 76,8 | 22,2 | 20109,9 | 21,2 |
| Акцизы | 10521,0 | 2399,8 | 8,4 | 22,8 | 2316,5 | 25,1 |
| Налоги на совокупный доход | 10490,0 | 2518,0 | 8,8 | 24,0 | 2118,2 | 20,2 |
| Госпошлина | 1002,0 | 306,5 | 1,1 | 30,6 | 242,2 | 25,1 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 4245,0 | 983,3 | 3,4 | 23,2 | 600,0 | 16,4 |
| Платежи при использовании природными ресурсами | 118,0 | 52,7 | 0,2 | 44,7 | 73,6 | 36,6 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 60,0 | 7,1 | 0,1 | 11,8 | 6,1 | 5,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 329,0 | 53,1 | 0,2 | 16,1 | 64,4 | 26,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение | 882,0 | 291,2 | 1,0 | 33,0 | 191,8 | 25,4 |
| Прочие неналоговые доходы | 0 | 0 |  |  | 449,7 | 0 |
| Итого | 126349,0 | 28525,3 | 100 | 22,6 | 26172,4 | 21,7 |

Основным доходным источником бюджета продолжает оставаться налог на доходы физических лиц, объем поступления которого за отчетный период составил 21913,6 тыс. руб. или 22,2 % от плановых годовых назначений. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета за 1 квартал 2018 года НДФЛ занимает 76,8 %.

Сумма безвозмездных поступлений за отчетный период составила 40411,8 тыс. руб. (исполнение 21,1 %), за 1 квартал 2017 года – 36059,2 тыс. руб. (исполнение 20,4%).

***Расходы районного бюджета*** запланированы в сумме 319 911,2 тыс. руб. За 1 квартал 2018 года расходы районного бюджета исполнены в объеме 75 774,3тыс. руб., что составляет 23,7 % к утвержденным годовым показателям. За отчетный период 2018 года в сравнении с 2017 годом расходы увеличились на 12 310,8 тыс. руб. В разрезе разделов классификации расходов наиболее высокий процент исполнения сложился по следующим разделам:

«Культура, кинематография» - 7839,1 тыс. руб. (25,5%); 2017 год – 25,3%;

«Общегосударственные вопросы» - 11 677,8 тыс. руб. (24,5%); 2017 год - 24,5 %;

«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» - 12232,6 тыс. руб. (28,1%); 2017 год – 24,0%;

«Физическая культура и спорт» - 2173,2 тыс. руб. (20,7%); 2017 год -22,7%;

«Социальная политика» - 2734,5 тыс. руб. (27,3%); 2016 год - 51,0%;

«Образование» - 36582,3 тыс. руб. (22,7%); 2017 год – 19,9 %;

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

«Национальная экономика» - 2016,7 тыс. руб. (16,8 %); 2017 год – 14,4%

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - 507,1 тыс. руб. (15,7%); 2017 год - 6,6%;

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 11,0 тыс. руб. (3,9 %); 2017 год – 22,6 %;

Отсутствует исполнение расходной части бюджета за 1 квартал 2018 года по следующим разделам: «Здравоохранение», «Охрана окружающей среды» -0%.

*Муниципальные целевые программы*: Информация по исполнению муниципальных программ Вожегодского муниципального района за 1 квартал 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» -8,0%;

- МП «Водоснабжение и водоотведение сельских поселений Вожегодского муниципального района на 2017-2019 годы» -4,3 %.

За 1 квартал 2018 года отсутствует исполнение по 5 муниципальным программам.

***Дефицит***бюджета района по итогам 1 квартала 2018года сложился в сумме 6837,3 тыс. руб., при утвержденных годовых назначениях дефицита в размере 2483,0 тыс. руб.

В ходе анализа исполнения бюджета за 1 квартал 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 апреля 2018 года составила 775 929,08 рублей, в том числе, просроченная – отсутствует.

Кредиторская задолженность – 4 047 433,46 рублей.

Председатель контрольно-

ревизионного управления О.В.Ванюшкина