

«Анализ исполнения бюджета Бессоновского района за 1 квартал 2018 г.»

В 1 квартале 2018 года бюджет Бессоновского района по налоговым и неналоговым доходам исполнен на 100,4 % к плану (назначено 33873 тыс.руб., исполнено 34002 тыс.руб.). К уровню прошлого года поступления налоговых и неналоговых составили 96,6 %. План по доходам выполнен в результате выполнения бюджетных назначений по налоговым доходам на 100,3 % и неналоговым доходам на 101 %, а к уровню прошлого года снижение составило 98,6 и 86,1 процент соответственно.

Основную долю налоговых поступлений в доходной части бюджета района составляет **налог на доходы физических лиц** (70,8 %), выполнение назначений по данному показателю составило 100,1 %. В 1 квартале 2018 года налога поступило на 4,7 процента больше, чем в 1 квартале 2017.

Акцизы поступили в размере 100,3 % к плану на 1 квартал текущего года и 101,9 % к факту аналогичного периода прошлого года.

По налогам на совокупный доход план выполнен на 100,8 процентов, и к уровню прошлого года поступления снижены на 25 процентов.

Поступления по налогу на имущество физических лиц составила недоимка за прошлый год, выполнение плана составило по земельному налогу – 101,9 %. По сравнению с 1 кв. 2017 года налог на имущество физ. лиц поступил вдвое больше, а земельный налог втрое меньше (снижение составило 1,2 млн. руб.).

Плановые назначения **по госпошлине** исполнены на 101,3 %, и к прошлому году – 112 процентов.

По платежам от сдачи в аренду имущества и земли, находящегося в муниципальной собственности, выполнение плана составило 100 %. Темп роста арендных платежей к уровню прошлого года составил 101,7 %.

Платежи за негативное воздействие на окружающую среду поступили в пределах плана, а к уровню прошлого года поступления снижены на 35 %.

По доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства план выполнен на 102,7 % (поступления компенсации затрат бюджета за прошлые годы). К 1 кварталу 2017 года темп роста поступлений составил 143,5 %.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в соответствии с плановыми назначениями и составили 100 %. На 30 % снизились объемы продажи имущества и земли к прошлому году.

Плановые назначения **по штрафным санкциям**, выполнены и составили 125 %, к уровню прошлого года их рост составил также 125 %.

Прочие неналоговые доходы. Поступления в основном, составили плата за размещение нестационарных торговых объектов.

Консолидированный бюджет Бессоновского района по расходам за 1 квартал 2018 года исполнен на **24,7 % к годовому плану**, назначено **929 580,7 тыс. рублей**, исполнено **229 355,4 тыс. рублей**.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнен на 22,2 %. Годовой план 104 076,5 тыс. руб., исполнено – 23097,3 тыс. рублей.

Раздел 0200 «Национальная оборона» исполнен на 15,3 %. При плане 1474,0 тыс. рублей исполнение составило 225,6 тыс. рублей в связи с остатком субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнен на 19,7 %. План 9375,8 тыс. рублей, факт 1851,1 тыс. рублей. Отклонение сложилось по подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» за счет невыполнения плана по отдельным статьям расходов.

Раздел 0400 «Национальная экономика» исполнен на 31,7 % от годовых назначений. При плане 33050,5 тыс. рублей исполнение составило 10490,8 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнен на 31,8 % от годового плана, назначено 56998,8 тыс. рублей, исполнено 18129,6 тыс. рублей.

Раздел 0700 «Образование» исполнен на 22,2 % от годовых назначений, при плане 424976,9 тыс. руб. исполнение составило 94173,9 тыс. рублей. Отдельные мероприятия в области образования, такие, как ремонт образовательных учреждений, летние оздоровительные мероприятия запланированы на 2-4 кварталы 2018 г.

Раздел 0800 «Культура, кинематография» исполнен на 21,5 %. При годовом плане 38663,7 тыс. рублей исполнение составило 8324,7 тыс. рублей. Субсидия из бюджета Пензенской области, предусмотренная на повышение заработной платы работников культуры по Указам президента РФ, запланирована на 2-4 кварталы 2018 г.

Раздел 0900 «Здравоохранение» исполнен на 100,0 %. План 1705,0 тыс. рублей исполнено 1705,0 тыс. рублей. В первом квартале 2018 г. приобретен фельдшерско-акушерского пункт в с. Александровка.

Раздел 1000 «Социальная политика» исполнен на 27,8 %. План 251211,7 тыс. руб. исполнено 69784,3 тыс. руб.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт» исполнен на 24,1 %. План 4902,7 тыс. руб. исполнено 1181,4 тыс. руб.

Раздел 1300 « Обслуживание государственного и муниципального долга » исполнен на 32,6 %. При плане 1200,0 тыс. рублей факт составил 391,8 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2018 года составляет по бюджетной деятельности 8418,5 тыс. руб., в том числе по бюджетам поселений – 4262,9 тыс. руб. и по бюджету муниципального района – 4155,6тыс. руб.

По сравнению с началом года она снизилась на 14754,3 тыс. руб., в том числе по бюджетам поселений – на 12191,1 тыс. руб., а по бюджету муниципального района на 2563,2 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в общей сумме кредиторской задолженности занимает задолженность по содержанию имущества – 26,00%, задолженность по перечислению субсидий бюджетным учреждениям – 49,8%, задолженность за коммунальные услуги – 11,9 %.

Кредиторская задолженность поселений складывается из:

- кредиторской задолженности Проказнинского сельсовета в сумме 110,7тыс. руб. в том числе по благоустройству – в сумме 86,0тыс.руб.; коммунальные услуги -19,0 тыс.руб.

- кредиторской задолженности Грабовского сельсовета в сумме 602,5 тыс. руб.: по перечислению субсидий подведомственному учреждению МУ «Информационно-культурному центру-Радуга» в сумме 253,1 тыс. руб.; работы по благоустройству – в сумме 268,3тыс.руб.;

- кредиторской задолженности Чемодановского сельсовета в сумме 349,15 тыс. руб.в том числе за работы по благоустройству – 67,9тыс.руб.; выполнение прочих услуг – 137,7тыс.руб.

- задолженности Бессоновского сельсовета в сумме 1424,5 тыс. руб.: за работы по благоустройству – 1090,5; поставку материальных ценностей -30,8тыс.руб. выполнение прочих услуг – 294,3тыс.руб.

- кредиторской задолженности Сосновского сельсовета в сумме 165,8 тыс. руб. за коммунальные услуги.

- задолженности Вазерского сельсовета в сумме 772,0 тыс. руб.: за поставку материальных ценностей – 63,7 тыс.руб.; работы по благоустройству – в сумме 202,3тыс.руб.; коммунальные услуги -405,4 тыс.руб.

- задолженности Кижеватовского сельсовета в сумме 450,1 тыс. руб., в т.ч. задолженность за коммунальные услуги- 177,5тыс. руб. работы по благоустройству – в сумме 191,1тыс.руб.;

Кредиторская задолженность по району состоит, в основном, из кредиторской задолженности по перечислению субсидий на выполнение муниципального задания подведомственным учреждениям в сумме 3857,4тыс. руб. и задолженности по выполненным работам и услугам в сумме 298,2тыс. руб.

Задолженность образовалась из-за отсутствия денежных средств на расчетном счете.

Из общей суммы кредиторской задолженности. просроченная задолженность составляет 3223,6 тыс.руб.

На 1 апреля 2018года имеется задолженность Финансового управления по кредиту, взятому в Министерстве финансов Пензенской области на частичное покрытие дефицита бюджета в сумме 3591000,0 руб. и задолженность перед ОАО «Сбербанк России» в сумме 2500000,00 руб.

В отчетном периоде погашен кредит в сумме 9000000 руб. и оплачены проценты за пользование кредитом в сумме 391882,18руб. в ПАО «Сбербанк России».

В марте 2018г. был взят кредит в ПАО Банк «Кузнецкий» в сумме 10000000,0руб.

В отчетном периоде сельским советам из районного бюджета были выданы кредиты на покрытие кассового разрыва в сумме 533000,0руб

В отчетном периоде Проказнинским сельским советом был возвращен в районный бюджет бюджетный кредит в сумме 10000,0 руб.