

Заключение

по результатам анализа текущего исполнения бюджета Ленинского муниципального района Московской области за полугодие 2015 года

Бюджет Ленинского муниципального района за полугодие 2015 года исполнен:

- по доходам в сумме 1 486 489,3 тыс. рублей или на 43,9%;
- по расходам – 1 397 012,9 тыс. рублей или на 31,6%;
- с профицитом – 89 476,4 тыс. рублей.

Поступления налоговых доходов в бюджет Ленинского муниципального района за полугодие 2015 года составили 436 378,4 тыс. рублей или 47,0% к уточненному годовому бюджету.

Поступления неналоговых доходов в бюджет Ленинского муниципального района за полугодие 2015 года составили 200 536,8 тыс. рублей или 47,1% к уточненному годовому бюджету.

Безвозмездные поступления за полугодие 2015 года составили 849 574,1 тыс. рублей или 29,7% к уточненному годовому бюджету.

В составе расходов бюджета в разрезе экономической структуры расходов безвозмездные перечисления организациям (субсидия автономным и бюджетным учреждениям, субсидии некоммерческим организациям) составляют 1 070 240,6 тыс. рублей или 76,6% в общей сумме расходов.

Доля расходов на оплату труда в общей сумме расходов (217 097,9 тыс. рублей) - 15,5%.

Низкий уровень исполнения по разделам бюджетной классификации расходов наблюдается практически во всех, кроме раздела «Общегосударственные вопросы» (50,8 %), в том числе:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнен в размере 16 237,0 тыс. рублей, что составляет только 5,7% в общей сумме раздела, но по сравнению с полугодием 2014 года расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличились на 166,3%;

- «Охрана окружающей среды» исполнены в сумме 195,7 тыс. рублей, что составляет только 6,9 % в общей сумме раздела.

При стабильно низком исполнении расходов по разделу «Охрана окружающей среды» расходы в полугодии 2015 года по разделу значительно возросли 2346,3 %. по сравнению с полугодием 2014 года;

- «Национальная экономика» исполнены в размере 5 148,9 тыс. рублей, что составляет только 8,7 % в общей сумме раздела, кроме того, в полугодии 2015 по сравнению с полугодием 2014 года расходы уменьшились на 22,5 %;

- «Национальная оборона» исполнены в размере 8,7 тыс. рублей, что составляет только 17,4 % в общей сумме раздела, кроме того, в полугодии 2015 года, по сравнению с полугодием 2014 года, расходы по указанному разделу уменьшились на 5,7 %;

- «Культура, кинематография» исполнены в сумме 56 325,6 тыс. рублей, что составило 18,5 % в общей сумме раздела, кроме того в полугодии 2015 года, по сравнению с полугодием 2014 года, расходы по разделу увеличились на 11,7%;

- «Физическая культура и спорт» за полугодие 2015 года исполнены в сумме 62 415,0 тыс. рублей и составили 20,6% в общей сумме раздела, кроме того в полугодии 2015 года, по сравнению с полугодием 2014 года, расходы по разделу увеличились на 22,2%;

- «Социальная политика» за полугодие 2015 года исполнены в сумме 32 764,7 тыс. рублей и составили 32,8% в общей сумме раздела, кроме того в полугодии 2015 года, по сравнению с полугодием 2014 года, расходы по разделу увеличились на 31,0%;

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены в размере 5 525,8 тыс. рублей, что составляет 35,4 % в общей сумме раздела, кроме того, в полугодии 2015 года по сравнению с полугодием 2014 года расходы значительно возросли на 1289,1 %;

- «Образование» исполнены в сумме 996 992,7 тыс. рублей, что составило 40,4 % в общей сумме раздела, кроме того в полугодии 2015 года, по сравнению с полугодием 2014 года, расходы по разделу увеличились на 22,2%;

- «Средства массовой информации» за полугодие 2015 года исполнены в сумме 3 908,2 тыс. рублей и составили 43,1% в общей сумме раздела, кроме того в полугодии 2015 года, по сравнению с полугодием 2014 года, расходы по разделу уменьшились на 38,3%;

- «Здравоохранение» за полугодие 2015 года исполнены в сумме 7 220,4 тыс. рублей и составили 1,7 % в общей сумме раздела, кроме того в полугодии 2015 года, по сравнению с полугодием 2014 года, расходы по разделу «Здравоохранения» уменьшились на 787,2 % (в связи с перераспределением полномочий между Московской областью и муниципальными районами и в соответствии с Законом Московской области от 29.05.2014 № 56/2014-ОЗ «О прекращении осуществления органами местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Московской области отдельных государственных полномочий Московской области по организации оказания медицинской помощи на территории Московской области и о внесении изменений в Закон Московской области «О здравоохранении в Московской области»).

Низкий уровень исполнения расходов наблюдается практически по всем муниципальным программам Ленинского муниципального района, кроме двух программ:

- Муниципальная программа Ленинского муниципального района «Социальная защита населения Ленинского муниципального района на 2015-2019 годы» исполнена на 55,3%;

- Муниципальная программа Ленинского муниципального района «Муниципальное управление Ленинского муниципального района на 2014-2019 годы» исполнена на 52,6%.

Кроме того, в четырех программах процент исполнения ниже 10%:

- «Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства Ленинского муниципального района на 2015-2019 годы» исполнено только 0,3 % от уточненного плана программы;

- «Экология и окружающая среда Ленинского муниципального района на 2015-2019 годы» исполнено 6,9 % от уточненного плана программы;

- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса Ленинского муниципального района на 2015-2019 годы» исполнено 8,2 % от уточненного плана программы;

- «Спорт Ленинского муниципального района на 2014-2018 годы» исполнено 9,1% от уточненного плана программы.

В соответствии с п.4 ст.81 БК РФ средства Резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

В соответствии с Порядком расходования средств Резервного фонда администрации Ленинского муниципального района в полугодии 2015 года из резервного фонда оплачивались мероприятия, расходы на проведение которых частично были запланированы в бюджете Ленинского муниципального района, в том числе:

- на подготовку мероприятий к празднованию Дня Победы в сумме 2 882,1 тыс. рублей;

- Управлению по делам молодежи, культуре и спорту на проведение праздничных мероприятий ко дню Победы в сумме 3 000,0 тыс. рублей;

- на расчистку от снега и мусора земельного участка, выделенного под строительство объекта «Детская школа искусств пос. Развилка» в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

По результатам проведенного анализа текущего исполнения бюджета Ленинского муниципального района по итогам полугодия 2015 года Ревизионная комиссия рекомендует:

1. Провести оценку поступления доходов по итогам отчетного периода на предмет возможности внесения уточнения в бюджет муниципального района по отдельным доходным источникам.
2. Принять меры по достижению плановых показателей, по которым сложились неисполнение плана. Не допускать низкого показателя расходов по отдельным разделам бюджетной классификации, муниципальным программам.
3. Вносить изменения в плановые показатели бюджета в течение текущего отчетного периода на основании уведомлений об изменении бюджетных ассигнований.