

27.10.2014 г.

## Заключение на отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Евпраксинский сельсовет» за 9 месяцев 2014 года

### Содержание

1. Вводная часть
2. Анализ исполнения доходной части бюджета муниципального образования «Евпраксинский сельсовет» за 9 месяцев 2014 года
3. Анализ исполнения расходной части бюджета муниципального образования «Евпраксинский сельсовет» за 9 месяцев 2014 года
4. Анализ образования неиспользуемых объемов бюджетных ассигнований за 9 месяцев 2014 года
5. Анализ исполнения муниципальных целевых программ муниципального образования «Евпраксинский сельсовет» за 9 месяцев 2014 года
6. Предложения

#### 1. Вводная часть

Заключение на отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Евпраксинский сельсовет» за 9 месяцев 2014 года подготовлено с учетом требований статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в соответствии с пунктом 1.3 части 1 Соглашения о передаче полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля.

Уточненные плановые годовые бюджетные назначения за полугодие 2014 года по доходам сложились в сумме 8324,4 тыс. руб., уточненные плановые бюджетные ассигнования по расходам в сумме 8587,1 тыс. руб., с превышением расходов над доходами на 262,6 тыс. руб.

#### 2. Анализ исполнения доходной части бюджета муниципального образования «Евпраксинский сельсовет» за 9 месяцев 2014 года

Уточненные плановые годовые бюджетные назначения по доходам бюджета МО «Евпраксинский сельсовет» за 9 месяцев 2014 года сложились в сумме 8324,4 тыс. руб., фактическое исполнение сложилось в сумме 6139,1 тыс. руб., что составляет 73,7 % к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям. В сравнении с аналогичным периодом 2013 года объем поступлений доходов бюджета МО «Евпраксинский сельсовет» увеличился на 1757,1 тыс. руб. или на 40,1 %.

Уточненные плановые годовые бюджетные назначения по налоговым и неналоговым доходам бюджета МО «Евпраксинский сельсовет» за 9 месяцев 2014 года составили в сумме 2626,4 тыс. руб., фактическое исполнение

составило в сумме 1513,2 тыс. руб., что составляет 57,6 % к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям.

В сравнении с аналогичным периодом 2013 года увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет составило 0,8 % или в суммарном выражении на 200,0 тыс. руб.

Налоговые и неналоговые доходы составляют 31,6 % от общего объема поступлений за 9 месяцев 2014 года.

Поступление налоговых доходов за отчетный период составило в сумме 820,5 тыс. руб., что составляет 9,9 % к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям.

Поступление неналоговых доходов за отчетный период составило в сумме 692,7 тыс. руб., что составляет 8,3 % к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям.

Уточненные плановые годовые бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям за 9 месяцев 2014 года составили в сумме 5698,0 тыс. руб., фактическое исполнение сложилось в сумме 4625,9 тыс. руб., что составляет 55,6 % к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям.

Доля безвозмездных поступлений составила 75,4 % от общего объема поступлений.

В сравнении с аналогичным периодом 2013 года увеличение безвозмездных поступлений составило 5,4 % или в суммарном выражении на 1559,7 тыс. руб.

Уточненные плановые годовые бюджетные назначения по дотациям составили в сумме 3840,1 тыс. руб., фактическое исполнение сложилось в сумме 2781,5 тыс. руб., что составляет 33,4 % к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям.

Доля дотаций составляет 60,1 % от общей суммы безвозмездных поступлений.

Уточненные плановые годовые бюджетные назначения по субвенциям составили в сумме 807,6 тыс. руб., фактическое исполнение сложилось в сумме 807,6 тыс. руб. или 9,7 % к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям.

Доля субвенций от общей суммы безвозмездных поступлений составляет 17,5 %.

Уточненные плановые годовые бюджетные назначения по межбюджетным трансфертам составили в сумме 1050,2 тыс. руб., фактическое исполнение сложилось в сумме 1036,7 тыс. руб. или 12,5% к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям.

### 3. Анализ исполнения расходной части бюджета муниципального образования «Евпраксинский сельсовет» за 9 месяцев 2014 года

В ходе исполнения расходной части бюджета за 9 месяцев 2014 года уточненные плановые годовые бюджетные ассигнования сложились в сумме 8587,1 тыс. руб., фактическое исполнение по расходам МО «Евпраксинский сельсовет» за 9 месяцев 2014 года сложилось в сумме 5716,5 тыс. руб., что составляет 66,6 % к уточненным плановым годовым бюджетным

ассигнованиям. В сравнении с аналогичным периодом 2013 года повышение расходов составило 1,2 % или в суммарном выражении на 1141,4 тыс. руб.

Уточненные плановые годовые бюджетные ассигнования по расходам на общегосударственные вопросы составили в сумме 2534,8 тыс. руб., фактическое исполнение сложилось в сумме 1835,4 тыс. руб., что составляет 72,4 % к уточненным плановым годовым бюджетным ассигнованиям. В сравнении с аналогичным периодом 2013 года увеличение расходов на общегосударственные вопросы составило 1,9 % или в суммарном выражении на 328,8 тыс. руб.

Уточненные плановые годовые бюджетные ассигнования по расходам на национальную оборону составили в сумме 154,7 тыс. руб., фактическое исполнение сложилось в сумме 105,5 тыс. руб., что составляет 68,2% к уточненным плановым годовым бюджетным ассигнованиям. В сравнении с аналогичным периодом 2013 года уменьшение расходов на национальную оборону составило 0,5 % или в суммарном выражении на 4,4 тыс. руб.

Уточненные плановые годовые бюджетные ассигнования по расходам на национальную безопасность и правоохранительную деятельность составили в сумме 109,5 тыс. руб., фактическое исполнение сложилось в сумме 23,0 тыс. руб.

Уточненные плановые годовые бюджетные ассигнования по расходам на национальную экономику составили в сумме 1517,9 тыс. руб., фактическое исполнение сложилось в сумме 1281,5 тыс. руб.

Уточненные плановые годовые бюджетные ассигнования по расходам на жилищно-коммунальное хозяйство составили в сумме 2296,3 тыс. руб., фактическое исполнение сложилось в сумме 1104,1 тыс. руб., что составляет 48,1 % к уточненным плановым годовым бюджетным ассигнованиям. В сравнении с аналогичным периодом 2013 года рост расходов на жилищно-коммунальное хозяйство составил 0,3 % или в суммарном выражении на 344,0 тыс. руб.

Уточненные плановые годовые бюджетные ассигнования по расходам на социальное обеспечение населения составили в сумме 86,0 тыс. руб., фактическое исполнение сложилось в сумме 51,0 тыс. руб.

Уточненные плановые годовые бюджетные ассигнования по расходам на культуру, кинематографию, средства массовой информации составили в сумме 1730,0 тыс. руб., фактическое исполнение сложилось в сумме 1217,2 тыс. руб., что составляет 70,4 % к уточненным плановым годовым бюджетным ассигнованиям. В сравнении с аналогичным периодом 2013 года увеличение расходов на культуру, кинематографию, средства массовой информации составило 0,3% или в суммарном выражении на 467,8 тыс.руб.

Уточненные плановые годовые бюджетные ассигнования по расходам на физическую культуру и спорт составили в сумме 120,7 тыс. руб., фактическое исполнение сложилось в сумме 61,5 тыс. руб., что составляет 50,9 % к уточненным плановым годовым бюджетным ассигнованиям. В сравнении с аналогичным периодом 2013 года снижение расходов составило 22,3 % или в суммарном выражении на 23,4 тыс. руб.

#### **4. Анализ образования неиспользуемых объемов бюджетных ассигнований за 9 месяцев 2014 года**

Остаток неисполненных плановых годовых бюджетных ассигнований за 9 месяцев 2014 года бюджета МО «Евпраксинский сельсовет» сложился в сумме 2544,0 тыс. руб., что ниже аналогичного периода 2013 года на 4,9 % или в суммарном выражении на 132,7 тыс. руб. в том числе по разделам:

«Общегосударственные вопросы» в сумме 699,4 тыс. руб. или 27,5 % от общего объема остатков;

«Национальная оборона» в сумме 49,3 тыс. руб. или 1,9 % от общего объема остатков;

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в сумме 76,5 тыс. руб. или 3,0 % от общего объема остатков;

«Национальная экономика» в сумме 236,4 тыс. руб. или 9,3 % от общего объема остатков;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 1192,2 тыс. руб. или 46,9 % от общего объема остатков;

«Культура и кинематография» в сумме 512,8 тыс. руб. или 20,2 % от общего объема остатков;

«Социальное обеспечение населения» в сумме 35,0 тыс. руб. или 1,4 % от общего объема остатков;

«Физическая культура и спорт» в сумме 59,2 тыс. руб. или 2,3 % от общего объема остатков.

#### **5. Анализ исполнения муниципальных целевых программ муниципального образования «Евпраксинский сельсовет» за 9 месяцев 2014 года**

По мероприятиям по исполнению наказов избирателей депутатам Думы АО в 2014 году в муниципальном образовании «Евпраксинский сельсовет» за отчетный период уточненные годовые плановые бюджетные ассигнования составили в сумме 450,0 тыс. руб., фактическое исполнение программных мероприятий за отчетный период сложилось в сумме 149,8 тыс. руб.

#### **6. Предложения:**

В целях соблюдения статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

1. Повысить бюджетную дисциплину в связи с низким исполнением по следующим разделам:

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность;

Национальная экономика;

Социальное обеспечение населения;

Физическая культура и спорт.

2. В целях повышения эффективности и результативности использования бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятий

муниципальных и целевых программ, рекомендуем администрации МО «Евпраксинский сельсовет» рассмотреть вопрос:

о принятии конкретных мер, направленных на улучшение ситуации по реализации целевых программ;

об активизации работы с муниципальными заказчиками целевых программ в целях повышения эффективности использования бюджетных средств;

о введении персональной ответственности муниципальных заказчиков по итогам реализации программных мероприятий.

3. Не допускать необоснованного возникновения значительных остатков бюджетных ассигнований на конец отчетного периода.

4. Стремиться к максимально эффективному использованию доведенных объемов финансирования при расходовании бюджетных средств.

5. Своевременно вносить изменения в Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Евпраксинский сельсовет».

Инспектор ревизионной  
комиссии муниципального  
образования «Евпраксинский сельсовет»

Д.М. Тулиева  
Л.А. Гаджиназарова