**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**665106, Иркутская область, г.Нижнеудинск,ул.Ленина,40, тел. (839557) 7-01-39, е-mail:nizhneudinskrk@mail.ru**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2015 год

23 апреля 2016 года № 01-10/04

Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2015 год проведена Контрольно-счетной палатой Нижнеудинского муниципального образования в соответствии со статьей 264.4. Бюджетного кодекса РФ, статьей 42 Положения о бюджетном процессе в Нижнеудинском муниципальном образовании, утвержденном решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 25 декабря 2012 года № 55 (в редакции от 25.02.2016), статьи 9 Положения о Контрольно-счетной палате Нижнеудинского муниципального образования.

Цель экспертно-аналитического мероприятия: определение полноты годовой бюджетной отчетности и достоверности показателей отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2015 год.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия:

- формы годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (далее ГАБС);

- отчет об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2015 год;

- иные документы и материалы, подлежащие предоставлению в Думу Нижнеудинского муниципального образования одновременно с отчетом об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования.

Заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой с учетом результатов проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета Нижнеудинского муниципального образования, проведенных в соответствии со статьей 264.4. Бюджетного кодекса РФ. Кроме того, в работе над Заключением использованы следующие документы:

- информация ГАБС о сумме начисленных и поступивших в бюджет Нижнеудинского муниципального образования доходов за 2015 год (с указанием суммы задолженности на начало и конец 2015 года);

- муниципальная долговая книга за 2015 год, предоставленная финансовым отделом администрации Нижнеудинского муниципального образования;

- отчеты о реализации муниципальных целевых программ за 2015 год;

- информация об исполнении муниципальных заданий в 2015 году;

- реестр муниципальных контрактов за 2015 год;

- реестр договоров аренды объектов муниципального имущества;

- список имущества, переданного в безвозмездное пользование, с указанием основания его передачи (решения, договора), пользователей имущества;

- отчет об исполнении плана приватизации муниципального имущества за 2015 год;

- отчетные данные по плате за наем жилых помещений, находящихся в собственности Нижнеудинского муниципального образования;

- отчетные данные по прибыли, остающейся в распоряжении МУП, и сумме отчислений, подлежащих уплате в местный бюджет.

- доклады о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования.

Сроки проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 24 марта по 23 апреля 2015 года.

Отчет об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования (далее – отчет об исполнении бюджета) в форме проекта решения Думы с приложениями передан в Контрольно-счетную палату Нижнеудинского муниципального образования для проведения внешней проверки без нарушения сроков предоставления, предусмотренных Бюджетным кодексом РФ, Положением о бюджетном процессе в Нижнеудинском муниципальном образовании.

Макроэкономические условия исполнения бюджета Нижнеудинского

муниципального образования в 2015 году

Анализ отчета о социально-экономической ситуации в Нижнеудинском муниципальном образовании за 2015 год, показал следующее:

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Факт 2015г. | Прогноз 2015г. | Откл. (гр.2-гр.3) | Темп роста, % | Факт 2014г. | Откл. (гр.2-гр.6) | Темп роста, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Выручка от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах) по полному кругу организаций, млн.руб. | 2502,1 | 2155,7 | 346,4 | +16,1 | 2274,4 | 227,7 | +10,0 |
| Прибыль предприятий, млн.руб. | 169,0 | 94,4 | 74,6 | +79,0 | 100,7 | 68,3 | +67,8 |
| Доля прибыльных предприятий, % | 57,6 | - | - | - | 66,0 | - | - |
| План по налогам и сборам в консолидированный местный бюджет (сумма бюджетов муниципального района и городских и сельских поселений), млн.руб. | 134,1 | - | - | - | 119,3 | 14,8 | +12,4 |
| Поступления налогов и сборов в консолидированный местный бюджет (сумма бюджетов муниципального района и городских и сельских поселений), млн.руб. | 135,4 | - | - | - | 120,5 | 14,9 | +12,4 |
| Обеспеченность собственными доходами консолидированного местного бюджета на душу населения, руб. | 3954,0 | - | - | - | 3461,0 | 493,0 | +14,2 |
| Индекс физического объема промышленного производства, % | 106,6 | 100,9 | 5,7 | +5,6 | 108,5 | -1,9 | -1,8 |
| Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников, тыс.руб. | 258202,0 | 79,4 | 258122,6 | - | 314771,0 | -56569,0 | -18,0 |
| Численность населения, всего, тыс.чел. | 34,2 | 34,6 | -0,4 | -1,2 | 34,8 | -0,6 | -1,7 |
| Коэффициент естественного прироста(убыли), населения (разница между числом родившихся человек на 1000 человек населения и числом умерших человек на 1000 человек населения),чел. | -2,22 | - | - | - | -193,0 | - | - |
| Миграция населения (разница между числом прибывших и числом выбывших, приток (+), отток (-) | -144,00 | - | - | - | -427,0 | 283,0 | -66,3 |
| Среднесписочная численность работающих, тыс. чел. | 11,8 | 12,0 | -0,2 | -1,7 | 12,1 | -0,3 | -2,5 |
| Уровень регистрируемой безработицы, % | 1,37 | 1,62 | - | - | 1,5 | - | - |
| Среднедушевой денежный доход, руб. | 15392,0 | - | - | - | 14301,0 | 1091,0 | +7,6 |
| Среднемесячная начисленная заработная плата, руб. | 31156,0 | 31191,0 | -35,0 | -0,1 | 30306,0 | 850,0 | +2,8 |
| Прожиточный минимум (начиная со 2 квартала, рассчитывается среднее значение за период) | 9024,0 | - | - | - | 7632,0 | 1392,0 | +18,2 |
| Численность населения с доходами ниже прожиточного минимума, тыс.чел. | 7,0 | - | - | - | 6,9 | 0,1 | +1,4 |
| Доля населения с доходами ниже прожиточного минимума, % | 20,4 | - | - | - | 20,1 | - | - |

По итогам 2015 года положительная динамика сохранилась по следующим показателям:

- выручка от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах) составила 2502,1 млн.руб., темп роста к итогам 2014 года +10,0%;

- прибыль предприятий сложилась в сумме 169,0 млн.руб., темп роста к 2014 году +67,8%; доля прибыльных предприятий на территории муниципального образования по итогам отчетного года 57,6%;

- поступления налогов и сборов в местный бюджет составили 135,4 млн.руб., темп роста к 2014 году +12,4%;

- обеспеченность собственными доходами местного бюджета на душу населения – 3954 руб., темп роста к 2014 году +14,2%;

- индекс физического объема промышленного производства составил 106,6%;

- среднедушевой денежный доход – 15392,00руб, темп роста к 2014г. +7,6%;

- среднемесячная начисленная заработная плата – 31156,00руб., темп роста к 2014г. +2,8%;

Снизился уровень регистрируемой безработицы с 1,5% в 2014 году до 1,37%.

По итогам 2015 года по сравнению с 2014 годом наблюдается снижение объема инвестиций в основной капитал за счет всех источников на 18,0%; численности населения на 1,7%; среднесписочной численности работающих на 2,5%.

Численность населения с доходами ниже прожиточного минимума ежегодно увеличивается, темп роста показателя в 2015 году к 2014 году составил +1,4%, доля населения с доходами ниже прожиточного минимума на территории муниципального образования по итогам 2015 года составила 20,4%.

Общая характеристика исполнения бюджета

Нижнеудинского муниципального образования за 2015 год

Согласно статьи 215.1 Бюджетного кодекса РФ, статьи 29 Положения о бюджетном процессе в Нижнеудинском муниципальном образовании исполнение местного бюджета обеспечивается администрацией Нижнеудинского муниципального образования, организация исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана возлагалась на финансовый отдел администрации Нижнеудинского муниципального образования.

В соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ, статьи 41 Положения о бюджетном процессе в Нижнеудинском муниципальном образовании отчет об исполнении бюджета за отчетный финансовый год подготовлен финансовым отделом администрации Нижнеудинского муниципального образования на основании сводной бюджетной отчетности соответствующих главных администраторов бюджетных средств.

В соответствии со статьями 217, 219.1 Бюджетного кодекса РФ постановлением администрации от 28 декабря 2012 года №1566 утвержденПорядок составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Нижнеудинского муниципального образования и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Нижнеудинского муниципального образования.

В соответствии с требованиями статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, ч.3 раздела 1 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Нижнеудинского муниципального образования и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Нижнеудинского муниципального образования 22 декабря 2014 года главой Нижнеудинского муниципального образования утверждена сводная бюджетная роспись на 2015 год.

Первоначально бюджет Нижнеудинского муниципального образования на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов утвержден решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 18 декабря 2014 года №54 по доходам в сумме 126014,2тыс.руб., в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 321,7 тыс.руб., по расходам в сумме 137291,0 тыс.руб., был утвержден размер дефицита местного бюджета в сумме 11276,8 тыс. руб. или 9,0% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии с требованиями ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ, решением Думы Нижнеудинского муниципального образования «О бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» от 18.12.2014 №54 были утверждены:

1) перечень главных администраторов доходов бюджета Нижнеудинского муниципального образования (Приложение № 5);

2) перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Нижнеудинского муниципального образования (Приложение № 14);

3) распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (Приложение №6,7);

4)распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов в ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (Приложение № 10,11);

5) общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (Приложение № 19);

6)объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (Приложения №3,4);

7) общий объем условно утверждаемых расходов на первый и второй год планового периода;

8) источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (Приложение №12,13);

9) распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных и ведомственных целевых программ на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (Приложение№15,16);

10) распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности Нижнеудинского муниципального образования на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (Приложение №20);

11) программа муниципальных заимствований Нижнеудинского муниципального образования на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (Приложение №17,18).

12) верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2016 года в сумме 11276,8 тыс.руб., на 1 января 2017 года в сумме 24064,8 тыс.руб., на 1 января 2018 года в сумме 36940,7 тыс.руб.;

13) резервный фонд администрации Нижнеудинского муниципального образования на 2015 год в размере 250,0 тыс.руб. или 0,2% от общего объема расходов, на 2016 год – 250,0 тыс.руб., на 2017 год – 250,0тыс. руб.

В течение 2015 года в бюджет Нижнеудинского муниципального образования восемь раз вносились изменения и дополнения решениями Думы Нижнеудинского муниципального образования от 19.03.2015 №16, от 23.04.2015 №21, от 21.05.2015 №26, от 25.06.2015 №31, от 27.08.2015 №41, от 15.10.2015 №51, от 26.11.2015 №59, от 24.12.2015 №71.

В результате доходы местного бюджета увеличились на 101730,4тыс.руб., расходы - на 103286,7тыс.руб. Бюджет муниципального образования в последней редакции, утвержденной решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 24 декабря 2015 года №71, утвержден по доходам в сумме 227744,6тыс.руб., в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ 93652,2тыс.руб., по расходам в сумме 240577,7тыс. руб. Дефицит местного бюджета составил 12833,1тыс.руб., или 9,6% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Статьей 1 проекта решения Думы Нижнеудинского муниципального образования «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2015 год» предлагается утвердить бюджет по доходам в сумме 220497,2тыс.руб., из них 85131,9тыс.руб. или 38,6% - безвозмездные поступления, что по - прежнему свидетельствует о сохраняющейся зависимости бюджета Нижнеудинского образования от бюджетов других уровней; по расходам в сумме 223479,5тыс.руб., местный бюджет в 2015 году исполнен с превышением расходов над доходами в сумме 2982,3 тыс.руб.

Исполнение местного бюджета за 2015 год в целом и изменение плановых показателей в первоначальной и последней редакциях, представлено в следующей таблице.

Таблица 2

Основные показатели исполнения бюджета Нижнеудинского

муниципального образования

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Первонач. редакция от 18.12.2014г. | Уточнен. редакция от 24.12.2015г. | Фактич. исполн. за 2015г. | Отклон. уточн. редакции от перв. редакции | Отклон. факт. исп. от уточн. редакции | Исполн., % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3-2 | 6=4-3 | 7 |
| Всего доходов | 126014,2 | 227744,6 | 220497,2 | 101730,4 | -7247,4 | 96,8 |
| в т.ч. собств. | 125692,5 | 134092,4 | 135365,3 | 8399,9 | 1272,9 | 100,9 |
| Всего расходов | 137291,0 | 240577,7 | 223479,5 | 103286,7 | -17098,2 | 92,9 |
| Ср-ва на счетах по учету ср-в мест. бюджета | х | х | 9922,4 | х | х | х |
| в т.ч. остатки собств.средств бюджета |  |  | 9004,4 |  |  |  |
| Дефицит бюджета | 11276,8 | 12833,1 | 2982,3 | 1556,3 | -9850,8 | х |

Увеличение уточненных плановых показателей бюджетных назначений по сравнению с первоначально принятым бюджетом 2015 года по доходам составляет 101730,4тыс.руб., в том числе по собственным доходам 8399,9тыс.руб., по расходам – 103286,7тыс.руб.

Исполнение местного бюджета по доходам составляет 220497,2тыс. руб., что ниже плановых назначений 2015 года на 7247,4тыс.руб. или на 3,2%.

Исполнение местного бюджета по расходам составляет 223479,5тыс. руб., что ниже плановых назначений 2015 года на 17098,2 тыс.руб. или на 7,1%.

В соответствии со статьей 29 Положения о бюджетном процессе в Нижнеудинском муниципальном образовании исполнение бюджета осуществляется на основе единства кассы и подведомственности расходов. Кассовое обслуживание исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования осуществляется территориальным органом Федерального казначейства. Управление средствами на едином счете местного бюджета осуществляется администрацией Нижнеудинского муниципального образования

В соответствии с пунктом 2 статьи 83 Бюджетного кодекса РФ выделение бюджетных ассигнований на принятие новых видов расходных обязательств или увеличение бюджетных ассигнований на исполнение существующих видов расходных обязательств может осуществятся только с начала очередного финансового года при условии включения соответствующих бюджетных ассигнований в закон (решение) о бюджете либо в текущем финансовом году после внесения соответствующих изменений в закон (решение) о бюджете при наличии соответствующих источников дополнительных поступлений в бюджет и (или) при сокращении бюджетных ассигнований по отдельным статьям расхода бюджета. Пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ установлено, что утвержденные показатели сводной бюджетной росписи должны соответствовать закону (решению) о бюджете.

Несоответствия уточненных показателей сводной бюджетной росписи на 2015 год, утвержденной 28 декабря 2015 года главой Нижнеудинского муниципального образования, параметрам местного бюджета не установлено.

Согласно данным отчета ф.0503150 «Баланс по операциям кассового обслуживания исполнения бюджета» по состоянию на 01.01.2016 остаток средств на едином бюджетном счете местного бюджета составил 9922,4тыс.руб., в том числе за счет целевых областных средств – 623,5тыс.руб.; указанная сумма областных целевых средств согласно требованиям статьи 242 Бюджетного кодекса РФ, Приказу Министерства финансов Иркутской области от 4 июля 2013 г. N 38н-мпр «Об утверждении порядка взыскания в доход областного бюджета неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение» возвращена в областной бюджет 12 января 2016 года.

Исполнение бюджета Нижнеудинского муниципального

образования по доходам

Фактическое исполнение местного бюджета по доходам за 2015 год составляет 220497,2тыс. руб. или 96,8% годовых плановых назначений (уточненный план 2015 года – 227744,6 тыс.руб.).

Источниками формирования доходной части местного бюджета являются налоговые и неналоговые доходы, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Исполнение за 2015 год:

- по налоговым доходам составляет 97831,7тыс.руб. или 100,3% годовых плановых назначений;

- по неналоговым доходам - 37533,6тыс.руб. или 102,6% годовых плановых назначений;

- по безвозмездным поступлениям – 85131,9тыс.руб. или 90,9% годовых плановых назначений.

Динамика доходов бюджета Нижнеудинского

муниципального образования

2014– 2015 гг.

По сравнению с 2014 годом в общем объеме доходов 2015 года доля собственных доходов (налоговые и неналоговые доходы) увеличилась на 11,2%, доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов снизилась с 49,8% до 38,6%.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета

Таблица 3

Анализ исполнение бюджета Нижнеудинского

муниципального образования по налоговым и неналоговым

доходам за 2015 год

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Факт 2013г., тыс.руб. | Факт 2014г., тыс.руб. | Первонач. планов. назнач. 2015г., тыс.руб. | Уточнен. планов.назнач. 2015г., тыс.руб. | Факт 2015г., тыс.руб. | Отклон. | Отклон. | Процент исполн. 2015г. | Факт 2015г. к факту 2014г.,% |
| **1** | **3** | **6** | **4** | **5** | **6** | **7=5-4** | **8=6-5** | **9** | **10** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **101816,0** | **120517,5** | **125692,5** | **134092,4** | **135365,3** | **8399,9** | **1272,9** | **100,9** | **112,3** |
| **Налоговые доходы** | **79167,3** | **92514,2** | **94402,9** | **97517,8** | **97831,7** | **3114,9** | **313,9** | **100,3** | **105,7** |
| Налог на доходы физических лиц | 55599,6 | 57313,8 | 58614,0 | 55867,0 | 56178,7 | -2747,0 | 311,7 | 100,6 | 98,0 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории Российской Федерации | 0,0 | 6391,9 | 9434,9 | 8800,0 | 9148,7 | -634,9 | 348,7 | 104,0 | - |
| Налоги на совокупный налог | 0,1 | 0,5 | 0,0 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,0 | - | 100,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 7720,0 | 9040,9 | 8154,0 | 8500,0 | 8120,5 | 346,0 | -379,5 | 95,5 | 89,8 |
| Земельный налог | 15842,6 | 19766,5 | 18200,0 | 24350,3 | 24383,3 | 6150,3 | 33,0 | 100,1 | 123,4 |
| Задолженности и перерасчеты по отмененным налогам, сборами иным обязательным платежам | 5,0 | 0,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 |
| **Неналоговые доходы** | **22648,7** | **28003,3** | **31289,6** | **36574,6** | **37533,6** | **5285,0** | **959,0** | **102,6** | **134,0** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права от заключения договоров аренды указанных земельных участков | 2918,7 | 4988,8 | 4650,0 | 3995,0 | 4220,0 | -655,0 | 225,0 | 105,6 | 84,6 |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы, а также средства от продажи права на заключения договоров аренды земли , находящиеся в собственности поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 323,1 | 236,1 | 270,0 | 162,4 | 163,0 | -107,6 | 0,6 | 100,4 | 69,0 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП | 286,6 | 209,4 | 165,0 | 280,8 | 279,1 | 115,8 | -1,7 | 99,4 | 133,3 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселений | 12719,1 | 14447,6 | 18000,0 | 15000,0 | 15091,9 | -3000,0 | 91,9 | 100,6 | 104,5 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 0,0 | 112,1 | 87,3 | 162,9 | 150,8 | 75,6 | -12,1 | 92,6 | - |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности поселений, в части реализации основных средств по указанному имуществу | 4001,0 | 4636,2 | 6266,3 | 13400,0 | 13895,6 | 7133,7 | 495,6 | 103,7 | 299,7 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 522,2 | 245,9 | 322,0 | 307,5 | 463,2 | -14,5 | 155,7 | 150,6 | 188,4 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности поселений | - | - | - | 293,8 | 293,8 | - | 0,0 | 100,0 | - |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 160,0 | 1470,4 | 0,0 | 344,4 | 307,2 | 344,4 | -37,2 | 89,2 | 20,9 |
| Прочие неналоговые доходы | 1718,0 | 1656,8 | 1529,0 | 2627,8 | 2669,0 | 1098,8 | 41,2 | 101,6 | 161,1 |

Фактическое исполнение местного бюджета по налоговым и неналоговым доходам за 2015 год составляет 135365,3тыс. руб. или 100,9% к уточненному плану годовых бюджетных назначений, 112,3% к фактическому исполнению 2014 года.

Первоначально сумма доходов по данной группе доходов была запланирована в сумме 125692,5тыс. руб. В результате внесенных в течение 2015 года изменений в решение о бюджете на основании данных администраторов доходов сумма доходов увеличилась на 6,7 % или на 8399,9 тыс. руб.

Доля налоговых и неналоговых доходов (собственные средства) в общем объеме доходов местного бюджета 2015 года составляет 61,4%. (общая сумма доходов местного бюджета 2015 года – 220497,2тыс. руб., сумма налоговых и неналоговых доходов - 135365,3тыс. руб.).

В 2015 году в бюджет Нижнеудинского муниципального образования поступило налоговых доходов в сумме 97831,7тыс.руб. (100,3% к уточненному плану), темп роста к 2014 году составил +5,7%, к 2013 году +23,6%.

Удельный вес налоговых доходов в составе собственных доходов 2015 году по сравнению с 2014 годом снизился на 4,5% и составил 72,3%.

Сумма поступивших неналоговых доходов в бюджет Нижнеудинского муниципального образования составила 37533,6тыс.руб.или 102,6% к уточненному плану 2015 года и 120,0% к первоначальному утвержденному плану.

Удельный вес неналоговых доходов по сравнению с уровнем 2014 года в составе собственных средств увеличился на 4,5% и составил 27,7%.

По итогам 2015 года наибольший удельный вес в структуре собственных доходов (фактическое исполнение) занимают:

- доходы от поступления налога на доходы физических лиц - 41,5%;

- доходы от поступления земельного налога – 18,0%;

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 14,6 %.

1. Доходы от использования и распоряжения муниципальной собственностью

Администратором доходов местного бюджета, получаемых от использования и распоряжения муниципальной собственностью, является Комитет по управлению имуществом администрации Нижнеудинского муниципального образования (далее по тексту Комитет).

Планируемое и фактическое поступление в бюджет Нижнеудинского муниципального образования средств от использования и распоряжения муниципальной собственностью в период с 2013 года по 2015 год представлено в следующей таблице.

Таблица 4

Поступление средств от использования и распоряжения муниципальной собственностью в период 2013-2015гг.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **показателя** | **2013 год** | | **2014 год** | | **2015 год** | | **Откл.** |
| **План** | **Факт** | **План** | **Факт** | **План** | **Факт** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8=7-6 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки , государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права от заключения договоров аренды указанных земельных участков | 2865,0 | 2918,7 | 4000 | 4988,8 | 3995 | 4220,0 | 225,0 |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы, а также средства от продажи права на заключения договоров аренды земли , находящиеся в собственности поселений ( за исключением земельных участков автономных учреждений, а также земельных участков государственных и муниципальных унитарных предприятий , в том числе казенных) | 322,5 | 323,1 | 225 | 236,1 | 162,4 | 163,0 | 0,6 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП, созданных поселениями | 289,6 | 286,6 | 273 | 209,4 | 280,8 | 279,1 | -1,7 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселений | 12600,0 | 12719,1 | 14177 | 14447,6 | 15000 | 15091,9 | 91,9 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 0,0 | 0,0 | 81,1 | 112,1 | 162,9 | 150,8 | -12,1 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности поселений, в части реализации основных средств по указанному имуществу | 4000,9 | 4001,0 | 3328,7 | 4636,2 | 13400 | 13895,6 | 495,6 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 511,0 | 522,2 | 137,5 | 245,9 | 307,5 | 463,2 | 155,7 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности поселений | 0 | 0 | 0 | 0 | 293,8 | 293,8 | 0,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 1685,0 | 1718,0 | 1550 | 1656,8 | 2627,8 | 2669,0 | 41,2 |
| **Итого** | **22274,0** | **22488,7** | **23772,3** | **26532,9** | **36230,2** | **37226,4** | **996,2** |

Превышение плановых назначений 2015 года отмечено почти по всем видам доходов от использования и распоряжения муниципальной собственностью за исключением доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП, созданных поселениями и доходов от оказания платных услуг (работ).

По сравнению с 2014 годом фактическое исполнение за отчетный период по данной группе доходов увеличилось на 10693,5тыс.руб. или на 40,3 % и составляет 37226,4 тыс.руб. (факт 2014г. – 26532,9тыс.руб.); темп роста к итогам 2013 года составил +65,5% (факт 2013г. – 22488,7 тыс.руб.).

В общем объеме поступлений от использования и распоряжения муниципальной собственностью в 2015 году наибольший удельный вес занимают следующие виды доходов:

1) прочие поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности поселений (аренда имущества) – 40,5%, при плане 15000,0тыс.руб. фактическое исполнение составляет 15091,9тыс.руб. или 100,6%;

2) доходы от реализации имущества, находящегося в собственности поселений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств – 37,3%, при плане 13400,0тыс.руб. исполнение - 13895,6тыс.руб. или 103,7%;

3) доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права от заключения договоров аренды указанных земельных участков – 11,3% , при плане 3995,0 тыс.руб. исполнение – 4220,0тыс.руб. или 105,6%.

* Прочие поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности поселений (аренда имущества).

Таблица 5

Доходы от сдачи в аренду имущества Нижнеудинского МО

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Период** | **План по доходам,**  **тыс. руб.** | **Поступило арендной платы, пени, тыс. руб.** | | **Площадь в аренде, кв.м.** |
| **Всего** | **в т.ч. пени** |
| 2013 г. | 12600,0 | 12732,8 | 13,7 | 35013,7 |
| 2014г. | 14177,0 | 14616,2 | 168,6 | 30335,6 |
| 2015г. | 15000,0 | 15116,2 | 24,3 | 38409,78 |

По итогам 2015 года произошло увеличение суммы доходов от сдачи в аренду муниципального имущества (с учетом поступивших в бюджет муниципального образования пени) по сравнению с уровнем 2014 года на 500,0тыс.руб. или на 3,4%, по сравнению с фактом 2013 года на 2383,4тыс.руб. или на 18,7%.

По данным администратора указанного вида дохода Комитета по управлению имуществом администрации Нижнеудинского муниципального образования в течение 2015 года действовало 93 договоров аренды и 1 концессионное соглашение.

По сравнению с 2014 годом общая сумма задолженности по арендной плате перед местным бюджетом по итогам 2015 года увеличилась на 71,0 тыс.руб. и составила 19692,4 тыс.руб., из них 18041,9 тыс.руб. – задолженность по договорам аренды имущества муниципальной собственности, заключенных в 2013 году Комитетом по управлению имуществом администрации Нижнеудинского муниципального образования с ОАО «Областное жилищно-коммунальное хозяйство» по результатам проведения открытого аукциона на право заключения договора аренды имущества, находящегося в собственности Нижнеудинского муниципального образования; на взыскании по удовлетворенным решениям суда, по постановлениям приставов-исполнителей - 18024,5 тыс.руб. Просроченная задолженность перед местным бюджетом по арендной плате по состоянию на 01.01.2016 сложилась в сумме 18143,6тыс.руб.

По данным администратора дохода площадь передаваемых в безвозмездное пользование помещений по состоянию на 01.01.2016 составила 1543,57кв.м., что на 667,97кв.м. больше, чем в 2014 году; в настоящее время действует 14 договоров безвозмездного пользования помещениями, находящимися в муниципальной собственности.

* Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков

В 2015 году в соответствии со ст. 62 Бюджетного кодекса РФ в бюджет Нижнеудинского муниципального образования поступали доходы от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – по нормативу 50 процентов.

Фактическое исполнение за 2015 год по указанному виду дохода составляет 4220,0тыс. руб. или 105,6% годовых плановых назначений (уточненный план 2015 года - 3995,0 тыс.руб.) По сравнению с 2014 годом, где фактическое исполнение по данному виду дохода сложилось в сумме 4988,8 тыс. руб., фактическое исполнение за 2015 год снизилось на 768,8 тыс.руб. или на 15,4%.

* Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключения договоров аренды на земли, находящиеся в собственности городских поседений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)

По состоянию на 01.01.2016 года от сдачи в аренду земельных участков, находящихся в собственности Нижнеудинского муниципального образования. В бюджет Нижнеудинского муниципального образования зачислено 163,0 тыс. руб. при плане 162,4 тыс.руб. По сравнению с фактическим исполнением 2014 года сумма доходов от сдачи в аренду земельных участков в 2015 году уменьшилась на 73,1тыс.руб. или на 31,0% (фактическое исполнение 2014 года – 236,1тыс.руб.).

Задолженность по арендной плате по состоянию на 01.01.2015 сложилась в сумме 298,0тыс.руб., т.е. выше уровня 2014 года на 45,3 тыс.руб., из них 284,0 тыс.руб. – задолженность по договору аренды, заключенному в 2011 году с ООО «Метелица-Саяны»; администратором дохода приняты меры по взысканию задолженности, в том числе с ООО «Метелица-Саяны» в размере 151,8 тыс.руб., исполнительный лист по решению Арбитражного суда Иркутской области с определением о взыскании указанной суммы направлен в службу судебных приставов по г.Нижнеудинску для исполнения.

* Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу

Размер денежных средств, перечисленных в бюджет Нижнеудинского муниципального образования по данному виду дохода за 2015 год, составляет 13895,6тыс.руб. или 103,7% годовых плановых назначений, что на 9259,4тыс.руб. больше фактического значения 2014 года (факт 2014г.- 4636,1тыс.руб.), из них 12396,0 тыс.руб.- доходы за проданные объекты муниципальной собственности в рассрочку в соответствии со ст.5 Федерального закона от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности субъектов Российской Федерации или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Прогнозный план приватизации объектов муниципальной собственности на 2015 год был утвержден решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 25.12.2014 №59. Первоначально в план приватизации был включен 21 объект. В течение года решениями Думы Нижнеудинского муниципального образования в план приватизации вносились дополнения, в результате чего в окончательный список вошли 26 объектов.

Согласно Отчету о выполнении прогнозного плана приватизации объектов муниципальной собственности за 2015 год, утвержденному решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 28.01.2016 №01, были проданы 25 объектов из 26. По количеству реализованных объектов план приватизации муниципальной собственности за 2015 год исполнен на 96,2%.

* Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)

Фактическое исполнение по указанному виду дохода сложилось в сумме 757,0тыс.руб. или 125,9% (уточненный план 2015 года 601,3 тыс.руб.). Из них:

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений составили по итогам 2015 года 463,2 тыс.руб. при плане 307,5 тыс.руб.; по сравнению с фактическим исполнением 2014 года сумма доходов в 2015 году увеличилась на 217,3тыс.руб. или на 88,4% (фактическое исполнение 2014 года – 245,9тыс.руб.);

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности поселений составили 293,8тыс.руб., процент исполнения -100%.

* Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных поселениями

На территории Нижнеудинского муниципального образования действует 4 муниципальных предприятия: муниципальное унитарное предприятие Нижнеудинского муниципального образования «Аптека №19», муниципальное предприятие Нижнеудинского муниципального образования «Топливное предприятие», муниципальное предприятие Нижнеудинского муниципального образования «Типография», муниципальное унитарное предприятие «Дом».

По итогам 2015 года прибыль получили два предприятия: МУП НМО «Аптека №19», МП НМО «Типография». Фактическое исполнение по данному виду дохода за отчетный период составляет 279,1 тыс.руб. или 99,4% годовых плановых назначений (10% от полученной чистой прибыли предприятий).

Наблюдается увеличение суммы доходов от перечисления части прибыли муниципальными предприятиями в бюджет Нижнеудинского муниципального образования с 209,4 тыс.руб. в 2014 году до 279,1 тыс.руб. в 2015 году; по сравнению с итогами 2013 года отмечено снижение по указанному виду дохода местного бюджета за отчетный период на 3,0%.

* Прочие неналоговые доходы

Фактическое исполнение по прочим неналоговым доходам местного бюджета за 2015 год составляет 2669,0 тыс.руб. или 101,6% годовых плановых назначений. Данная сумма дохода включает в себя доходы от поступления платы за наем за пользованием жилым помещением (далее по тексту плата за наем) по договорам социального найма (586 помещений), специализированного найма (120 помещений), а также разовые платежи. Администратором указанного вида дохода местного бюджета является Комитет по управлению имуществом администрации Нижнеудинского муниципального образования.

По-прежнему остается высокой задолженность населения по платежам за наем муниципального жилищного фонда – 4407,3тыс.руб., темп роста к 2014 году +18,3% или 683,0 тыс.руб. По данным администратора дохода за 2015 год взысканы пени за просрочку платежей в сумме 147,0 тыс.руб.

Резервом сохранения размеров доходов от платежей за наем муниципального жилищного фонда на уровне 2015 года с учетом снижения площади муниципального жилищного фонда является работа администратора дохода по снижению суммы дебиторской задолженности.

2. Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Поступления штрафов за нарушение законодательства, а также иные суммы взыскиваемые с виновных лиц в 2015году составили 307,2 тыс.руб. или 89,2% к утвержденным плановым назначениям.

Первоначально данная сумма дохода в 2015 году не планировалась, т.е. уточнение плановых назначений происходило по факту поступления указанной суммы в бюджет муниципального образования. В 2015 году администрацией Нижнеудинского муниципального образования организован учет начисленных и оплаченных сумм штрафных санкций с выводом задолженности по указанному источнику дохода. По состоянию на 01.01.2016 дебиторская задолженность согласно данным бюджетной отчетности (ф.0503369) перед бюджетом Нижнеудинского муниципального образования по расчетам с плательщиками сумм принудительного изъятия (счет 205.41) составила 368,7тыс.руб.

3. Безвозмездные поступления

В 2015 году в бюджете Нижнеудинского муниципального образования безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с учетом возврата остатков субсидий имеющих целевое назначение, в общем объеме доходов составили 38,6% или 85131,9тыс.руб. при плане 93652,2 тыс.руб.:

Таблица 6

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточнен. план 2015г., т.руб. | Факт 2015г., тыс.руб. | Отклонен тыс.руб. | Исполн. % |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 |
| **Безвозмездные поступления** | **93652,2** | **85131,9** | **-8520,3** | **90,9** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 94626,0 | 86105,7 | -8520,3 | 91,0 |
| **Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из районного фонда финансовой поддержки поселений** | **1320,4** | **1320,4** | **0,0** | **100,0** |
| **Межбюджетные субсидии, всего** | **93207,9** | **84687,6** | **-8520,3** | **90,9** |
| Субсидия в целях софинансирования расходных обязательств по выплате денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления поселений Иркутской области, а также заработной платы с начислениями на нее работникам учреждений культуры (за исключением технического и вспомогательного персонала), находящихся в ведении органов местного самоуправления поселений Иркутской области на 2015 год | 224,0 | 224,0 | 0,0 | 100,0 |
| Субсидия из областного бюджета бюджету Нижнеудинского муниципального образования на софинансирование расходных обязательств на строительство физкультурно- оздоровительного комплекса в городе Нижнеудинске | 30000,0 | 30000,0 | 0,0 | 100,0 |
| Субсидия на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив | 7694,0 | 7694,0 | 0,0 | 100,0 |
| Субсидия по государственной программе Иркутской области "Развитие жилищно-коммунального хозяйства в Иркутской области " на 2014-2018 годы подпрограмма "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Иркутской области" на 2014-2018 годы | 51152,9 | 42632,7 | -8520,2 | 83,3 |
| Субсидия по государственной программе Иркутской области "Развитие жилищно-коммунального хозяйства иркутской области " подпрограмма "Чистая вода" на 2014-2018 годы | 2873,5 | 2873,4 | -0,1 | 100,0 |
| Субсидия по областной целевой программе "Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда в Иркутской области на период до 2016 года" | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Субсидия на реализацию мероприятий, направленных на повышение эффективности бюджетных расходов муниципальных образований Иркутской области | 640,0 | 640,0 | 0,0 | 100,0 |
| Субсидия по государственной программе Иркутской области «Доступное жилье» программе «Молодым семьям - доступное жилье» на 2014-2020гг | 623,5 | 623,5 | 0,0 | 100,0 |
| **Субвенции, всего** | **97,7** | **97,7** | **0,0** | **100,0** |
| Субвенция на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения | 97,0 | 97,0 | 0,0 | 100,0 |
| Субвенции на осуществление областного государственного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности | 0,7 | 0,7 | 0,0 | 100,0 |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений** | **-973,8** | **-973,8** | **0,0** | **100,0** |

По дотациям бюджету поселения и субвенциям фактическое исполнение составляет 100% годовых плановых назначений. По субсидиям, предоставляемым бюджету поселения, фактическое исполнение за отчетный период составляет 84687,6 тыс.руб. при плане 93207,9 тыс.руб. или 90,9% годовых бюджетных назначений.

Неисполнение в сумме 8520,3 тыс.руб. сложилось по субсидии на реализацию государственной программы Иркутской области "Развитие жилищно-коммунального хозяйства в Иркутской области " на 2014-2018 годы подпрограмма "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Иркутской области" на 2014-2018 годы.

Исполнение расходной части бюджета

Нижнеудинского муниципального образования за 2015 год

Расходы местного бюджета в окончательной редакции решения о бюджете утверждены в сумме 240577,7 тыс.руб., исполнены в сумме 223479,5 тыс.руб. или на 92,9%. Фактическое исполнение местного бюджета по расходам за 2015 год по разделам классификации расходов бюджета представлено на диаграмме:

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов местного бюджета в 2015 году составили расходы по следующим разделам:

1. 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» -34,08%;
2. 0100 «Общегосударственные вопросы» -25,99%;
3. 0800 «Культура, кинематография» - 14,88%;
4. 1100 «Физическая культура и спорт» - 14,50%.

На указанные разделы классификации расходов бюджета в 2015 году направлено 89,5% бюджетных ассигнований или 199908,2 тыс.руб.

Бюджетные ассигнования по разделу 0400 «Национальная экономика» освоены на сумму 18359,0 тыс.руб. или 8,21% от общего объема расходов местного бюджета, по разделу 1000 «Социальная политика»- на сумму 4706,3 тыс. руб. или 2,11%. от общего объема расходов местного бюджета

По остальным разделам «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Образование», «Средства массовой информации» удельный вес освоенных бюджетных ассигнований составил менее 1% общего объема расходов местного бюджета (в разрезе каждого из указанных разделов).

Первоначально бюджетные назначения, утвержденные решением о бюджете от 18.12.2014г. №54, по расходам составили 137291,0 тыс.руб., в окончательной редакции от 24.12.2015г. 240577,7 тыс.руб.

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Рз | Решение о бюджете от 18.12.2014, тыс.руб. | Решение о бюджете от 24.12.2015, тыс. руб. | Изменения, тыс.руб. | Темп роста, % |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 55379,5 | 58307,7 | 2928,2 | +5,3 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 319,0 | 318,4 | -0,6 | -0,2 |
| Национальная экономика | 0400 | 12114,0 | 18726,4 | 6612,4 | +54,6 |
| Жилищно-коммунальное хоз-во | 0500 | 22484,7 | 90793,3 | 68308,6 | +303,8 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| Образование | 0700 | 220,0 | 105,6 | -114,4 | -52,0 |
| Культура, кинематография | 0800 | 38473,8 | 33251,5 | -5222,3 | -13,6 |
| Социальная политика | 1000 | 3861,0 | 5615,8 | 1754,8 | +45,4 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 4329,0 | 33329,0 | 29000,0 | +669,9 |
| Средства массовой информации | 1200 | 65,0 | 85,0 | 20,0 | +30,8 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1300 | 45,0 | 45,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого** | **х** | **137291,0** | **240577,7** | **103286,7** | **+75,2** |

Наибольшее увеличение первоначальных бюджетных назначений сложилось по разделам: 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (в 4 раза); 1100 «Физическая культура и спорт» (в 7,7 раза).

Сокращение бюджетных ассигнований отмечено по разделам 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 0800 «Культура, кинематография», 0700 «Образование» (от 0,2 до 52,0%).

По результатам исполнения местного бюджета за 2015 год не исполнено бюджетных назначений на общую сумму 17098,2 тыс.руб. или 7,1%. :

Таблица 9

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Рз | Уточненный план (от 24.12.2015) | Фактическое исполнение | Процент исполнения | Не исполнено |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-3 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 58307,7 | 58091,3 | 99,6 | -216,4 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 318,4 | 317,3 | 99,7 | -1,1 |
| Национальная экономика | 0400 | 18726,4 | 18359,0 | 98,0 | -367,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 90793,3 | 76156,2 | 83,9 | -14637,1 |
| Образование | 0700 | 105,6 | 105,6 | 100,0 | 0,0 |
| Культура, кинематография | 0800 | 33251,5 | 33251,5 | 100,0 | 0,0 |
| Социальная политика | 1000 | 5615,8 | 4706,3 | 83,8 | -909,5 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 33329,0 | 32409,2 | 97,2 | -919,8 |
| Средства массовой информации | 1200 | 85,0 | 83,1 | 97,8 | -1,9 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1300 | 45,0 | 0,0 | 0,0 | -45,0 |
| **Итого** | **х** | **240577,7** | **223479,5** | **92,9** | **-17098,2** |

Превышение уточненных плановых показателей при исполнении бюджета отсутствует. Наибольший объем неисполнения плановых бюджетных ассигнований наблюдается по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 14637,1 тыс.руб. или 16,1%. Более подробно основные показатели исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» за 2015 год представлены в следующей таблице.

Таблица 10

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РзПз | Уточненный план 2014г., тыс.руб. | Факт 2014г., тыс.руб. | Откл. | Процент исполн. |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| **Расходы, всего** | **х** | **240577,7** | **223479,5** | **-17098,2** | **92,9** |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **0500** | **90793,3** | **76156,2** | **-14637,1** | **83,9** |
| **Жилищное хозяйство** | **0501** | **3004,4** | **3004,3** | **-0,1** | **100,0** |
| Муниципальная программа "Переселение из ветхого и аварийного жилищного фонда в Нижнеудинском муниципальном образовании в период до 2020 года". | 0501 | 288,5 | 288,4 | -0,1 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Ремонт объектов муниципального жилищного фонда на 2014-2016гг." | 0501 | 2715,9 | 2715,9 | 0,0 | 100,0 |
| **Коммунальное хозяйство** | **0502** | **71241,1** | **57029,3** | **-14211,8** | **80,1** |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) | 0502 | 1796,7 | 1796,7 | 0,0 | 100,0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| Подпрограмма "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Иркутской области" на 2014-2018 годы | 0502 | 51152,9 | 42632,7 | -8520,2 | 83,3 |
| Подпрограмма "Чистая вода" на 2014-2018 годы | 0502 | 2873,5 | 2873,4 | -0,1 | 100,0 |
| Подпрограмма "Государственная политика в сфере экономического развития Иркутской области" на 2015-2020 годы | 0502 | 2092,3 | 2092,3 | 0 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Обеспечение населения Нижнеудинского муниципального образования питьевой водой " на 2011-2017 г.г. | 0502 | 2484,2 | 2240 | -244,2 | 90,2 |
| Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Нижнеудинском муниципальном образовании на период 2011-2015 гг." | 0502 | 3158 | 524,3 | -2633,7 | 16,6 |
| Муниципальная программа "Модернизация коммунальной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования " на 2013-2017 гг. | 0502 | 6883,5 | 4166 | -2717,5 | 60,5 |
| Муниципальная программа "Программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на период до 2017г." | 0502 | 800 | 703,9 | -96,1 | 88,0 |
| **Благоустройство** | 0503 | **16547,8** | **16122,6** | **-425,2** | **97,4** |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) | 0503 | 8195,3 | 8195,3 | 0 | 100,0 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели | 0503 | 70,7 | 70,7 | 0 | 100,0 |
| Софинансирование мероприятий перечня проектов народных инициатив 2015 года. Уличное освещение | 0503 | 854,9 | 854,9 | 0 | 100,0 |
| Подпрограмма "Государственная политика в сфере экономического развития Иркутской области" на 2015-2020 годы | 0503 | 1254,8 | 1254,8 | 0 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Благоустройство и озеленение Нижнеудинского муниципального образования на 2015-2017 г.г" | 0503 | 301,7 | 301,7 | 0 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Организация освещения улиц Нижнеудинского муниципального образования на 2015-2017 гг." | 0503 | 5594,5 | 5169,3 | -425,2 | 92,4 |
| Ведомственная целевая программа мероприятий, посвященных празднованию 70-ой годовщины Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 г.г. Нижнеудинского муниципального образования на 2015 г. | 0503 | 275,9 | 275,9 | 0 | 100,0 |

Расходы по указанному разделу исполнены в сумме 76156,2 тыс.руб. при плане 90793,3 тыс. руб. или 83,9% годовых бюджетных назначений

Расходы 2015 года по разделу 0500 отражены по трем подразделам:

- подраздел 0501 «Жилищное хозяйство», фактическое исполнение составляет 3004,4 тыс.руб. или 100% годовых плановых назначений;

- подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство», фактическое исполнение за отчетный период 57029,3 тыс.руб. или 80,1% годовых плановых назначений (уточненный план 71241,1 тыс.руб.);

- подраздел 0503 «Благоустройство», фактическое исполнение 16122,6 тыс.руб. или 97,4% годовых плановых назначений (уточненный план 16547,8 тыс.руб.)

Наибольший объем неисполнения плановых бюджетных ассигнований наблюдается по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» 14211,8 тыс.руб., из них 8520,2 тыс.руб. по подпрограмме Государственной программы Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2018 годы «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Иркутской области» на 2014-2018 годы.

Исполнение годовых плановых бюджетных назначений по подразделу 0502 по целевым программам Нижнеудинского муниципального образования сложилось следующим образом:

1) «Обеспечение населения питьевой водой» на 2011-2017 годы: исполнение 2240,0 тыс.руб. при плане 2484,2 тыс.руб. или 90,2% годовых плановых бюджетных назначений, отчет об исполнении программы за 2015 год утвержден постановлением администрации от 20.02.2016 №230;

2) «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Нижнеудинском муниципальном образовании»: исполнение 524,3тыс.руб. при плане 3158,0 тыс.руб. или 16,6% годовых плановых назначений, отчет об исполнении программы за 2015 год утвержден постановлением администрации от 20.02.2016 №233;

3) «Модернизация коммунальной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования» на 2013-2017 годы: фактическое исполнение сложилось в сумме 4166,0тыс.руб. при плане 6883,5 тыс.руб. или 60,5% годовых плановых бюджетных назначений, отчет об исполнении программы за 2015 год утвержден постановлением администрации от 20.02.2016 №231;

4) «Программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования до 2017 года»: исполнение 703,9,0тыс.руб. при плане 800,0тыс.руб. или 88,0% годовых плановых бюджетных назначений, отчет об исполнении программы за 2015 год утвержден решением Думы Нижнеудинского МО от 25.02.2016 №14;

По подразделу 0503 «Благоустройство»: фактическое исполнение сложилось в сумме 16122,6 тыс.руб. при плане 16547,8 тыс.руб., неисполнение в сумме 425,2 тыс. руб. сложилось в ходе реализации мероприятий муниципальных программ «Организация освещения улиц Нижнеудинского муниципального образования на период 2015-2015гг.», отчет об исполнении программы за 2015 год утвержден постановлением администрации от 20.02.2016 №230 от 20.02.2015 №236.

Утвержденные отчеты об исполнении муниципальных программ размещены на сайте Нижнеудинского МО.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Расходы по разделу исполнены в объеме 58091,3тыс.руб. при плане 580307,7тыс.руб. или на 99,6%.

Таблица 11

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РзПз | Уточненный план 2015г., тыс.руб. | Факт 2015., тыс.руб. | Откл. | Процент исполн. |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| **Расходы, всего** | **х** | **240577,7** | **223479,5** | **-17098,2** | **92,9** |
| **Общегосударственные вопросы** | **0100** | **58307,7** | **58091,3** | **-216,4** | **99,6** |
| Функционирование высшего должностного лица муниципального образования | 0102 | 1816,3 | 1816,3 | 0,0 | 100,0 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (центральный аппарат) | 0104 | 31781,4 | 31626,2 | -155,2 | 99,5 |
| Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового( финансово-бюджетного) надзора (Руководитель Контрольно-счетной палаты муниципального образования) | 0106 | 989,4 | 989,4 | 0,0 | 100,0 |
| Резервные фонды | 0111 | 50,0 | 0,0 | -50,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 23670,6 | 23659,4 | -11,2 | 100,0 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (центральный аппарат) | 0113 | 5323,7 | 5321,4 | -2,3 | 100,0 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | 0113 | 14506,6 | 14506,6 | 0,0 | 100,0 |
| Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности | 0113 | 1790,8 | 1790,8 | 0,0 | 100,0 |
| Выполнение других обязательств государства | 0113 | 1875,0 | 1866,1 | -8,9 | 99,5 |
| Ведомственная целевая программа повышения эффективности бюджетных расходов Нижнеудинского муниципального образования на период до 2015 года | 0113 | 50,0 | 50,0 | 0,0 | 100,0 |
| Ведомственная целевая программа мероприятий, посвященных празднованию 70-ой годовщины Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 Нижнеудинского муниципального образования на 2015 г. | 0113 | 123,8 | 123,8 | 0,0 | 100,0 |
| Субвенция на осуществление областного государственного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутсклой области об административной ответственности | 0113 | 0,7 | 0,7 | 0,0 | 100,0 |

Общегосударственные вопросы включают в себя расходы на функционирование органов местного самоуправления (39753,3 тыс.руб.), МКУ «Централизованная служба по обслуживанию учреждений Нижнеудинского муниципального образования» (14506,6тыс.руб.), оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности (1790,8тыс.руб.), выполнение других обязательств государства (1866,1 тыс.руб.), реализацию ведомственной целевой программы повышения эффективности бюджетных расходов Нижнеудинского МО (50,0тыс.руб.), реализация ведомственной целевой программы мероприятий, посвященных празднованию 70-ой годовщины Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 Нижнеудинского муниципального образования на 2015 г (123,8тыс.руб.), осуществление переданных полномочий в области административной ответственности (0,7тыс.руб.).

В структуре расходов, предусмотренных на решение общегосударственных вопросов, предусмотрены расходы по резервному фонду администрации муниципального образования. Статьей 8 решения Думы Нижнеудинского муниципального образования от 18 декабря 2014 года №54 «О бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» размер Фонда установлен в сумме 250,00 тыс. руб. или 0,2% от общего объема расходов местного бюджета, что не противоречит требованиям Бюджетного кодекса РФ. Положение о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Нижнеудинского муниципального образования утверждено постановлением администрации Нижнеудинского муниципального образования. В 2015 году принято к исполнению три постановления администрации Нижнеудинского муниципального образования о выделении средств из резервного фонда №399 от 23.03.2015, №627 от 15.05.2015, №660 от 21.05.2015 на общую сумму 211,8 тыс.руб.; остаток неиспользованных средств - 50,0 тыс.руб.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Расходы по разделу 0300 исполнены в сумме 317,3 тыс.руб. или 99,7% годовых бюджетных назначений. Осуществлялось финансирование мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий (подраздел 0309) в сумме 218,4тыс.руб., мероприятий по обеспечению пожарной безопасности (подраздел 0314) в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Обеспечение пожарной безопасности в Нижнеудинском муниципальном образовании в период 2015-2017гг.» (приобретено 8 гидрантов).

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Фактическое исполнение по указанному разделу за отчетный период составляет 18359,0 тыс.руб. при плане 18726,4 тыс. руб. или 98,0% годовых бюджетных назначений. Более подробно основные показатели исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 0400 «Национальная экономика» представлены в следующей таблице.

Таблица 12

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РзПз | Уточненный план 2015г., тыс.руб. | Факт 2015г., тыс.руб. | Откл. | Процент исполн. |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| **Расходы, всего** | **х** | **240577,7** | **223479,5** | **-17098,2** | **92,9** |
| **Национальная экономика** | **0400** | **18726,4** | **18359,0** | **367,4** | **98,0** |
| Общеэкономические вопросы | 0401 | 97,0 | 97,0 | 0,0 | 100,0 |
| **Дорожное хозяйство(дорожные фонды)** | **0409** | **17236,6** | **17234,2** | **-2,4** | **100,0** |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) | 0409 | 8574,7 | 8574,7 | 0,0 | 100,0 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели | 0409 | 141,1 | 141,1 | 0,0 |  |
| Подпрограмма "Государственная политика в сфере экономического развития Иркутской области" на 2015-2020 годы | 0409 | 4346,8 | 4346,8 | 0,0 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения в Нижнеудинском муниципальном образовании в период 2013-2020гг." | 0409 | 190,0 | 187,6 | -2,4 | 98,7 |
| Муниципальная программа "Развитие автомобильных дорог общего пользования, находящихся в муниципальной собственности Нижнеудинского муниципального образования, на 2015-2017 годы" | 0409 | 3984,0 | 3984,0 | 0,0 | 100,0 |
| **Другие вопросы в области национальной экономики** | **0412** | **1392,8** | **1027,8** | **-365,0** | **73,8** |
| Мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства | 0412 | 1173,0 | 838,0 | -335,0 | 71,4 |
| Мероприятия по землеустройству и землепользованию | 412 | 45,0 | 15,0 | -30,0 | 33,3 |
| Муниципальная программа "Развитие потребительского рынка и сферы услуг Нижнеудинского муниципального образования на 2012-2017 годы" | 412 | 65,0 | 65,0 | 0,0 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций Нижнеудинского муниципального образования на 2015-2017 годы | 412 | 109,8 | 109,8 | 0,0 | 100,0 |

Расходы 2015 года по разделу 0400 отражены по трем подразделам:

- 0401 «Общеэкономические вопросы» (осуществление отдельных областных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения), фактическое исполнение 97,0тыс.руб. или 100% годовых плановых назначений;

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», фактическое исполнение 17234,2тыс.руб. при плане 17236,6 тыс.руб., или 99,99%;

- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики», фактическое исполнение 1027,8тыс.руб. при плане 1392,8тыс.руб. или 73,8%.

Наибольший удельный вес по разделу 0400 занимают по итогам отчетного периода расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 93,9% Фактическое исполнение по муниципальным программам по указанному разделу сложилось в сумме 4346,3тыс.руб. или 99,9% годовых бюджетных назначений.

Осуществлялась финансирование мероприятий по четырем муниципальным программам:

* по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»:

- «Повышение безопасности дорожного движения в Нижнеудинском муниципальном образовании» -187,5 тыс.руб. при плане 190,0 тыс.руб.; выполнены работы по нанесению дорожной разметки (125,5тыс.руб.), приобретены материалы на сумму 62,0тыс.руб.;

- «Развитие автомобильных дорог общего пользования, дворов и дворовых проездов, находящихся в муниципальной собственности Нижнеудинского муниципального образования, на 2015-2017 годы» -3984,0тыс.руб. или 100% годовых бюджетных назначений; выполнены работы по ремонту автомобильных дорог улиц (2784,0тыс.руб), дворовых проездов (1200,0тыс.руб);

* по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

- «Развитие потребительского рынка и сферы услуг Нижнеудинского муниципального образования на 2012-2016 годы» - 65,0тыс.руб. или 100% годовых бюджетных назначений; основные мероприятия программы: организация и проведение смотров-конкурсов предприятий потребительского рынка, организация конкурсов профессионального мастерства среди специалистов сферы потребительского рынка;

- «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций Нижнеудинского муниципального образования» на 2015-2017 годы – 109,8 тыс.руб. или 100% годовых бюджетных назначений; осуществлялось финансирование трех совместных мероприятий: областной фестиваль неограниченных возможностей «Благодать», ежегодный любительский хоккейный турнир, совместное мероприятие с Нижнеудинской районной организацией «Общество инвалидов», посвященное празднованию Нового года и Рождества.

Раздел 0700 «Образование»

Фактическое исполнение местного бюджета за 2015 год по указанному разделу составляет 105,6тыс.руб. или 100% годовых бюджетных назначений. Осуществлялось финансирование мероприятий по повышению квалификации кадров администрации муниципального образования (65,6тыс.руб., подраздел 0705), проведение мероприятий для детей и молодежи (40,0 тыс.руб., подраздел 0707).

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

Расходы по разделу «Культура, кинематография » исполнены в сумме 33251,5тыс.руб., 100% годовых бюджетных назначений.

Таблица 13

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РзПз | Уточненный план 2015г., тыс.руб. | Факт 2015г., тыс.руб. | Откл. | Процент исполн. |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| **Расходы, всего** | **х** | **240577,7** | **223479,5** | **-17098,2** | **92,9** |
| **Культура, кинематография** | **0800** | **33251,5** | **33251,5** | **0,0** | **100,0** |
| Обеспечение деятельности подведомст. учреждений | 0801 | 29153,9 | 29153,9 | 0,0 | 100,0 |
| Ведомственная целевая программа "Обеспечение противопожарной безопасности учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2014-2016гг." | 0804 | 313,7 | 313,7 | 0,0 | 100,0 |
| Ведомственная целевая программа "Читающий Нижнеудинск" | 0804 | 235,8 | 235,8 | 0,0 | 100,0 |
| Ведомственная целевая программа "Текущий ремонт учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2014-2016гг." | 0804 | 220,0 | 220,0 | 0,0 | 100,0 |
| Ведомственная целевая программа "Городские массовые мероприятия Нижнеудинского муниципального образования на 2014-2016гг." | 0804 | 808,0 | 808,0 | 0,0 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на 2013-20014 год" | 0804 | 1366,1 | 1366,1 | 0,0 | 100,0 |
| Ведомственная целевая программа мероприятий, посвященных празднованию 70-ой годовщины Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 гг. Нижнеудинского муниципального образования на 2015 г. | 0804 | 1154,0 | 1154,0 | 0,0 | 100,0 |

В 2015 году за счет средств местного бюджета муниципальным бюджетным учреждениям культуры предоставлены:

* субсидии с целью финансового обеспечения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в сумме 29153,9 тыс.руб.(подраздел 0801):

- МБУ «Культурно-досуговое объединение» - 16092,4 тыс.руб.;

- МБУК «Централизованная библиотечная система» - 8045,2тыс.руб.;

- МБУК «Музейно-культурный центр» - 5016,3тыс.руб.;

* субсидии на иные цели (на реализацию мероприятий целевых программ Нижнеудинского муниципального образования) в сумме 4097,6 тыс.руб.:

- «Обеспечение противопожарной безопасности учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2014-2016гг.» - 313,7 тыс.руб. (приобретение огнетушителей (12,5тыс.руб.), техническое обслуживание огнетушителей (31,2тыс.руб.), утилизация огнетушителей (13,0тыс.руб.), (приобетение и установка противопожарных дверей (80,0тыс.руб.), огнезащитная обработка помещений (25,0тыс.руб.), приобретение и установка светильников закрытого типа (70,0тыс.руб.), приобретение и установка металлических стеллажей (72,0тыс.руб), проверка изоляции силовой электропроводки (10,0тыс.руб);

- «Читающий Нижнеудинск» - 235,8 тыс.руб. (комплектование библиотечного фонда новыми книжными изданиями (39,1тыс.руб.) и периодическими изданиями (196,7тыс.руб.);

- «Текущий ремонт учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования» на 2014-2016гг.» - 220,0тыс.руб. (реконструкция внутренней электрической сети (Центральная детская библиотека, ул.Ленина, 25));

- «Городские массовые мероприятия Нижнеудинского муниципального образования на 2014-2017гг» годы» -808,0тыс.руб.; отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации от 01.02.2016 №100 и размещен на сайте администрации Нижнеудинского МО.

- «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на 2014-2017 год» -1366,1 тыс.руб.(разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт ГДК МБУ «Культурно-досуговое объединение»);

- Ведомственная целевая программа мероприятий, посвященных празднованию 70-ой годовщины Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 гг. Нижнеудинского муниципального образования на 2015 г.-1154,0 тыс.руб.; отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации от 01.02.2016 №102 и размещен на сайте администрации Нижнеудинского МО.

Раздел 0100 «Социальная политика»

Расходы по разделу исполнены в сумме 4706,3тыс.руб. при плане 5615,8 тыс.руб. или на 83,8%.

Таблица 14

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РзПз | Уточненный план 2015г., тыс.руб. | Факт 2015г., тыс.руб. | Откл. | Процент исполн. |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| **Расходы, всего** | **х** | **240577,7** | **223479,5** | **-17098,2** | **92,9** |
| **Социальная политика** | **1000** | **5615,8** | **4706,3** | **-909,5** | **83,8** |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 3565,8 | 3565,8 | 0,0 | 100,0 |
| **Социальное обеспечение населения** | **1003** | **2050,0** | **1140,5** | **-909,5** | **55,6** |
| Социальная помощь | 1003 | 174,4 | 168,4 | -6,0 | 96,6 |
| Подпрограмма "Молодым семьям доступное жилье" на 2014-2020 годы | 1003 | 1352,6 | 729,1 | -623,5 | 53,9 |
| Муниципальная программа "Молодым семьям -доступное жильё" | 1003 | 523,0 | 243,0 | -280,0 | 46,5 |

Не исполнены в отчетном периоде годовые плановые бюджетные назначения по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения», предусмотренные на реализацию мероприятий подпрограммы «Молодым семьям - доступное жилье» на 2014-2020 годы в сумме 623,5тыс.руб., муниципальной программы «Молодым семьям -доступное жилье» в сумме 280, тыс.руб. Как указывалось выше согласно требованиям статьи 242 Бюджетного кодекса РФ, Приказу Министерства финансов Иркутской области от 4 июля 2013 г. N38н-мпр сумма субсидии на реализацию подпрограммы «Молодым семьям - доступное жилье» на 2014-2020 годы. в размере 623,5тыс.руб. была возвращена в областной бюджет 12 января 2016 года. В настоящее время средства субсидии в том же объеме возвращены в местный бюджет, так как в отношении указанных средств принято решение о наличии потребности в направлении их в 2016 году на те же цели.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» также отражены расходы на оказание социальной помощи, в частности на социальные выплаты почетным гражданам города Нижнеудинска, бюджетные назначения исполнены в сумме 168,4тыс.руб. (ежемесячные денежные выплаты, ежегодные денежные выплаты к празднованию «Дня города»).

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» бюджетные назначения исполнены в сумме 3565,8тыс.руб., дополнительное пенсионное обеспечение выплачивается 30 пенсионерам.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Расходы по разделу 1100 исполнены в сумме 32409,2 тыс.руб. при плане 33329,0тыс.руб. или на 97,2%. Расходы отражены по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта».

Бюджетные инвестиции за счет средств областного бюджета в объекты капитального строительства муниципальной собственности Нижнеудинского муниципального образования в 2015 году (строительство многофункционального физкультурно-оздоровительного комплекса) составили 30000,0тыс.руб., за счет средств местного бюджета 1600,0тыс.руб.; по состоянию на 01.01.2016г. дебиторская задолженность подрядчика ООО «СибСтальСтрой» перед местным бюджетом сложилась в сумме 24803,8 тыс.руб. по счету 206.31 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств (ф. 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» администрации Нижнеудинского муниципального образования);

В рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2017 годы в 2015 году осуществлялось финансирование спортивно-массовых мероприятий (280,9тыс.руб.), содержание стадиона «Локомотив» (20,0тыс.руб.), приобретение спортивного оборудования (80,0тыс.руб.), реконструкция и капитальный ремонт стадиона (163,5 тыс.руб.), оплата услуг по договорам гражданско-правового характера (30,0тыс.руб.); приобретение флагов (11,2тыс.руб.), доставка, укладка резинового покрытия спортивной площадки (198,6 тыс.руб), приобретение инвентаря для клубов (25,0 тыс.руб.); отчет об исполнении программы утвержден постановлением администрации от 10.02.2016 №163 и размещен на сайте администрации Нижнеудинского муниципального образования.

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

Расходы по разделу 1200 исполнены в сумме 83,1 тыс.руб. при плане 85,0тыс.руб. или на 97,%. По разделу отражены расходы на изготовление печатного средства массовой информации «Вестник Нижнеудинского муниципального образования», учрежденного решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 17 февраля 2006 г. №01, согласно п.7 ч.1 ст.17 Федерального закона от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст. 31,54 Устава Нижнеудинского муниципального образования.

Муниципальные программы

Отчеты о реализации муниципальных программ Нижнеудинского муниципального образования за 2015 год утверждены постановлениями администрации в феврале 2016г.

В соответствии с требованиями Положения о порядке принятия решений о разработке муниципальных программ Нижнеудинского муниципального образования и их формирования и реализации (п.29), утвержденного постановлением администрации Нижнеудинского МО от 27.09.2013 №1096, утвержден сводный отчет о реализации ведомственных и муниципальных программ Нижнеудинского муниципального образования за 2015 год постановлением администрации от 29.02.2016 № 271.

В проекте решения Думы «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2015 год» (приложение №10) представлена на утверждение информация об использовании бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий целевых программ Нижнеудинского муниципального образования в 2015г.

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальных программ по разделам классификации расходов бюджета представлены в следующей таблице.

Таблица 15

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Рз | Утвержден. плановые назначения, тыс.руб. | Фактическое исполнение, тыс.руб. | Не исполнено, тыс.руб. | Процент исполнения |
|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 173,8 | 173,8 | 0,0 | 100,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 100,0 | 98,9 | -1,1 | 98,9 |
| Национальная экономика | 0400 | 4348,8 | 4346,3 | -2,5 | 99,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 22502,2 | 16385,4 | -6116,8 | 72,8 |
| Культура, кинематография | 0800 | 4097,6 | 4097,6 | 0,0 | 100,0 |
| Социальная политика | 1000 | 523,0 | 243,0 | -280,0 | 46,5 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 3329,0 | 2409,2 | -919,8 | 72,4 |
| Итого | х | 35074,4 | 27754,2 | -7320,2 | 79,1 |

В 2015 году в Нижнеудинском муниципальном образовании действовало 22 муниципальных программы на реализацию мероприятий которых было направлено 27754,2 тыс.руб. при плане 35074,4 тыс.руб., бюджетные ассигнования исполнены на 79,1%.

Из двадцати двух муниципальным программам четырнадцать исполнены в полном объеме. Самый низкий процент исполнения 16,6% отмечен по муниципальной программе «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Нижнеудинском муниципальном образовании» (подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» раздела 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»). Согласно Отчета о реализации указанной программы, утвержденного постановлением администрации от 20.02.2016 №233 не освоены средства в объеме 2300,00тыс.руб. на капитальный ремонт объектов электросетевого комплекса (сумма софинансирования за счет средств местного бюджета) из-за отсутствия экспертизы сметной стоимости, общая сметная стоимость капитального ремонта составляет 46 млн.руб.

В общем объеме расходов Нижнеудинского муниципального образования за отчетный период удельный вес бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ составил 12,4% (общий объем расходов отчетного периода 223479,5 тыс.руб.).

Муниципальный долг и дефицит бюджета Нижнеудинского

муниципального образования

Долговые обязательства у Нижнеудинского муниципального образования по состоянию на 01 января 2016 года отсутствуют.

Порядок ведения муниципальной долговой книги Нижнеудинского муниципального образования утвержден постановлением администрации Нижнеудинского муниципального образования от 11 июня 2009 года № 362 (в ред. от 05.12.2012г.).

Первоначально решением о бюджете дефицит бюджета Нижнеудинского муниципального образования на 2015 год был утвержден в сумме 11276,8 тыс.руб. или 9,0% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ, что не противоречит требованиям ч.3 ст. 92.1 Бюджетного кодекса РФ. С учетом внесенных изменений в течение отчетного периода статьей 1 решения Думы Нижнеудинского муниципального образования от 24.12.2015 № 71 утвержден дефицит местного бюджета в размере 12833,1 тыс. руб. или 9,6 % утвержденного объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. По итогам отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2015 год бюджет исполнен с превышением расходов над доходами в сумме 2982,3 тыс.руб.

**Основные выводы**

В целом отчет об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2015 год может быть рекомендован к рассмотрению Думой Нижнеудинского муниципального образования.

Председатель Е. И. Самохина