**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 2016 год

28 апреля 2017 года № 01-10/04

Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2016 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, 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 2016г.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия:

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

 - отчет об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2016 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 2016 год (с указанием суммы задолженности на начало и конец 2016 года);

 - муниципальная долговая книга за 2016 год, предоставленная финансовым отделом администрации Нижнеудинского муниципального образования;

 - отчеты о реализации муниципальных целевых программ за 2016 год;

 - информация об исполнении муниципальных заданий в 2016 году;

 - реестр муниципальных контрактов за 2016 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 2016 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 29 марта по 28 апреля 2017 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.

1. АНАЛИЗ МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИХ УСЛОВИЙ ИСПОЛНЕНИЯ

БЮДЖЕТА НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ В 2016 ГОДУ

Исполнение бюджета Нижнеудинского муниципального образования в 2016 году происходило в условиях осложнения социально-экономической ситуации.

Таблица 1 - Основные показатели социально-экономического развития Нижнеудинского муниципального образования за 2014-2016гг.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п.п.** | **Показатели** | **Ед.изме-рения** | **2016 год** | **2015 год** | **2014 год** | **В % к 2015 году** | **В % к 2014 году** |
| 1 | Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по виду деятельности "Обрабатывающие производства" | млн.руб. | 533,9 | 561,5 | 521,7 | 95,1 | 102,3 |
| 2 | Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по виду деятельности "Производство и распределение электроэнергии, газа, воды" | млн.руб. | 73,0 | 75,0 | 75,2 | 97,3 | 97,1 |
| **№ п.п.** | **Показатели** | **Ед.изме-рения** | **2016 год** | **2015 год** | **2014 год** | **В % к 2015 году** | **В % к 2014 году** |
| 3 | Индекс физического объема промышленного производства, % | % | 95,4 | 106,6 | 104,6 | 89,5 | 91,2 |
| 4 | Объем работ по виду деятельности "Строительство" | млн.руб. | 76,9 | 68,4 | 67,9 | 112,4 | 113,3 |
| 5 | Ввод жилья |  м.кв. общей площади | 5406,6 | 5162,6 | 7405,0 | 104,7 | 73,0 |
|   | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| 5.1. | Индивидуальное жилищное строительство |  м.кв. общей площади | 3054,1 | 2909,1 | 2240,8 | 105,0 | 136,3 |
| 6 | Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников |  тыс.руб. | 295014,0 | 258202,0 | 314771,0 | 114,3 | 93,7 |
| 7 | Розничный товарооборот | млн.руб. | 1733,2 | 1859,7 | 1915,2 | 93,2 | 90,5 |
| 8 | Численность населения, всего  | тыс.чел. | 34,049 | 34,2 | 34,8 | 99,6 | 97,8 |
| 9 | Среднесписочная численность работающих | тыс.чел. | 12,35 | 11,80 | 12,1 | 104,7 | 102,1 |
| 10 | Среднемесячная начисленная заработная плата | руб. | 34589,0 | 31156,0 | 30306,0 | 111,0 | 114,1 |
| 11 | Среднедушевой денежный доход | руб. | 17848,0 | 15392,0 | 14301,0 | 116,0 | 124,8 |
| 12 | Уровень регистрируемой безработицы | % | 1,53 | 1,37 | 1,5 | 111,7 | 102,0 |
| 13 | Прожиточный минимум (начиная со 2 квартала, рассчитывается среднее значение за период) | руб. | 9472,0 | 9024,0 | 7632 | 105,0 | 124,1 |
| 14 | Численность населения с доходами ниже прожиточного минимума | тыс.чел. | 8,3 | 7,0 | 6,9 | 118,6 | 120,3 |
| 15 | Доля населения с доходами ниже прожиточного минимума | % | 24,4 | 20,4 | 20,1 | 119,6 | 121,4 |
| 16 | Доля прибыльных предприятий | % | 51,5 | 57,6 | 66,0 | 89,4 | 78,0 |

По итогам 2016 года наблюдается падение объемов промышленного производства на 10,5 % к 2015 году, объем производства в стоимостном выражении уменьшился на 4,8% к уровню 2015 года и составил 606,9 млн. рублей. Доля прибыльных предприятий по сравнению с 2015 годом сократилась на 10,6%.

На фоне ускорения инфляции при факте повышения среднемесячной начисленной заработной платы на 11% и среднедушевого денежного дохода на 16%, численность населения муниципального образования с доходами ниже прожиточного минимума увеличилась с 7,0 тыс. человек до 8,3 тыс. человек. Уровень регистрируемой безработицы по состоянию на 01 января 2017 года составил 1,53%, что выше значения 2015 года на 11,7%.

Положительными факторами социально-экономического развития территории являются увеличение объема работ по виду деятельности «Строительство» на 12,4 %, инвестиций в основной капитал за счет всех источников на 14,3 %.

Объем введенного в эксплуатацию жилья увеличился на 4,7 % по сравнению с 2015 годом и составил 5406,6 м.кв., из них объем индивидуального жилищного строительства - 3054,1 м.кв.

Анализ отклонения отчетных данных от прогнозных показателей показал, что из 11основных анализируемых макроэкономических показателей, характеризующих социально-экономическое развитие Нижнеудинского муниципального образования, по 9 показателям (81,8% от общего количества) ошибка прогноза не превысила 10%.

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА БЮДЖЕТА НИЖНЕУДИНСКОГО

 МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ЗА 2016 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 в декабре 2015 года главой Нижнеудинского муниципального образования утверждена сводная бюджетная роспись на 2016 год.

Первоначально бюджет Нижнеудинского муниципального образования на 2016 год утвержден решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 17 декабря 2015 года №66 по доходам в сумме 137 830,8 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 585,4 тыс.рублей, по расходам в сумме 145 059,2 тыс. рублей, был утвержден размер дефицита местного бюджета в сумме 7 228,4 тыс. рублей, или 5,3% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема межбюджетных трансфертов.

В соответствии с требованиями ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ, решением Думы Нижнеудинского муниципального образования «О бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2016 год от 17.12.2015 №66 были утверждены:

1) перечень главных администраторов доходов бюджета Нижнеудинского муниципального образования (Приложение № 4);

2) перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Нижнеудинского муниципального образования (Приложение № 9);

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

 4)распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов в ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2016 год (Приложение № 7);

5) общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2016 год (Приложение № 12);

 6)объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2016 год (Приложения №2,3);

 7) источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2016 год (Приложение №8);

8) распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных и ведомственных целевых программ на 2016 год (Приложение№10);

9) распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности Нижнеудинского муниципального образования на 2016 год (Приложение №13);

10) программа муниципальных заимствований Нижнеудинского муниципального образования на 2016 год (Приложение №11).

11) верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2017 года в сумме 7 228,4 тыс. рублей, предельный объем муниципального долга на 2016 год в размере 40 000,0 тыс. рублей;

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

В течение 2016 года в бюджет Нижнеудинского муниципального образования девять раз вносились изменения и дополнения решениями Думы Нижнеудинского муниципального образования от 28.01.2016 №07, от 29.03.2016 №18, от 28.04.2016 №26, от 23.06.2016 №31, от 25.08.2016 №37, от 22.09.2016 №39, от 27.10.2016 №44, от 24.11.2016 №49, от 22.12.2016 №57.

В результате доходы местного бюджета увеличились на 170352,3 тыс. рублей, расходы - на 167298,3 тыс. рублей. Бюджет муниципального образования в последней редакции, утвержденной решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 22 декабря 2016 года №57, утвержден по доходам в сумме 308183,1 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ 161766,3 тыс. рублей, по расходам в сумме 312357,5 тыс. рублей; дефицит местного бюджета составил 4174,4 тыс. рублей или 2,9% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Распоряжением главы Нижнеудинского муниципального образования от 29 декабря 2016 года № 25-р внесены изменения в показатели сводной бюджетной росписи бюджета Нижнеудинского муниципального образования в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 12.1. раздела 4 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Нижнеудинского муниципального образования и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств бюджета Нижнеудинского муниципального образования от 28 декабря 2012 года №1566, согласно уведомления об уточненных лимитах бюджетных обязательств на 2016 год финансового управления муниципального района муниципального образования «Нижнеудинский район» (основание: Решение Думы от 28.12.2016 №50 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы муниципального района муниципального образования «Нижнеудинский район» от 23.12.2015 №42 «О бюджете муниципального образования «Нижнеудинский район» на 2016 год»). Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности для Нижнеудинского муниципального образования была увеличена на 606,4 тыс. рублей и составила 1519,5 тыс. рублей. В связи с чем, плановые бюджетные назначения сложились по доходам в сумме 308789,5 тыс. рублей.

Статьей 1 проекта решения Думы Нижнеудинского муниципального образования «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2016 год» предлагается утвердить отчет об исполнении местного бюджета по доходам в сумме 305361,5 тыс. рублей, из них 152701,0 тыс. рублей или 50,0% - безвозмездные поступления,; по расходам в сумме 300073,5 тыс. рублей, местный бюджет в 2016 году исполнен с превышением доходов над расходами в сумме 5288,0 тыс. рублей.

 Исполнение местного бюджета за 2016 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 | Исполнено за 2015 год | Уточненный план 2016 года | Исполнено за 2016 год | Процент исполнения за 2016 год | Темп роста (2016/2015), % |
| ДОХОДЫ | 220497,2 | 308789,5 | 305361,5 | 98,9 | 138,5 |
| -налоговые и неналоговые доходы | 135365,3 | 146416,8 | 152660,5 | 104,3 | 112,8 |
| безвозмездные поступления | 85131,9 | 162372,7 | 152701,0 | 94,0 | 179,4 |
| РАСХОДЫ | 223479,5 | 312357,5 | 300073,5 | 96,1 | 134,3 |
| Дефицит (-), профицит(+) | -2982,3 | -3568,0 | 5288,0 |  |  |

Исполнение местного бюджета по доходам составляет 305361,5 тыс. рублей, что ниже плановых назначений 2016 года на 3428,0 тыс. рублей или на 1,1%. Исполнение местного бюджета по расходам составляет 300073,5 тыс. рублей, что ниже плановых назначений 2016 года на 12284,0 тыс. рублей или на 3,9%.

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 2016 год параметрам местного бюджета не установлено.

Согласно данным отчета ф.0503150 «Баланс по операциям кассового обслуживания исполнения бюджета» по состоянию на 01.01.2017 остаток средств на едином бюджетном счете местного бюджета составил 14 915,9 тыс. рублей

1. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА НИЖНЕУДИНСКОГО МО
	1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕТИСТИКА ДОХОДОВ

Фактическое исполнение местного бюджета по доходам за 2016 год составляет 305361,5 тыс. рублей или 98,9% годовых плановых назначений (уточненный план 2016 года – 308789,5 тыс. рублей).

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

 Исполнение за 2016 год:

- по налоговым доходам составляет 111358,4 тыс. рублей или 104,0% годовых плановых назначений;

- по неналоговым доходам - 41302,1 тыс. рублей или 104,9% годовых плановых назначений;

- по безвозмездным поступлениям – 152701,0 тыс. рублей или 94,0% годовых плановых назначений.

По сравнению с 2015 годом в общем объеме доходов 2016 года доля собственных (налоговых и неналоговых) уменьшилась на 11,4%, доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов увеличилась с 38,6% до 50,0%.

Динамика доходов бюджета Нижнеудинского

муниципального образования 2014– 2016 гг.

* 1. НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Наблюдается положительная динамика поступления налоговых доходов: поступления в 2016 году превышают уровень 2015 года на 13 526, 7 тыс. рублей или на 13,8 % (факт 2015 года - 97831,7тыс. рублей, факт 2016 года 111358,4 тыс. рублей). Прирост поступлений, в основном, сложился за счет увеличения поступлений налога на доходы физических лиц.

Структура налоговых доходов в 2016 году, %

По итогам 2016 года по всем указанным видам налоговых доходов исполнение составило чуть более 100%.

**Налог на доходы физических лиц (код доходов: 1 01 02000 01 0000 110)**

 Таблица 3 - тыс. рублей

Поступление НДФЛ в бюджет Нижнеудинского муниципального образования в 2016 году составило 66 611,3 тыс. рублей, что на 4,1 % выше уточненного плана поступлений. Темп роста к 2015 году составил 18,6%.

**Земельный налог (код доходов: 1 06 06000 00 0000 110)**

 Таблица 4 - тыс. рублей

Поступление от уплаты земельного налога составило 20 936,7 тыс. рублей или 103,9 % к уточненному плану. Наблюдается снижение поступлений указанного налогового дохода в 2016 году по сравнению с 2015 годом на 3 446,6 тыс. рублей или на 14,1 %.

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории Российской Федерации (код доходов: 1 03 02000 01 0000 110)**

Таблица 5 - тыс. рублей

Фактическое поступление составило 13473,9 тыс. рублей или 102,1 % к уточненному плану, что превышает поступления данного налогового дохода в 2015 году на 4 325,2 тыс. рублей или на 47,3%.

**Налог на имущество физических лиц (код доходов: 1 06 01000 00 0000 110)**

Таблица 6 - тыс. рублей

 Исполнение по налогу на имущество физических лиц в 2016 году составило 10323,7тыс. рублей или 106,4% к уточненным плановым показателям.

По сравнению с 2015 годом поступления увеличились на 2 203,2 тыс. рублей или на 27,1 %.

**Единый сельскохозяйственный налог (код доходов: 1 05 03000 01 0000 110)**

Поступления от уплаты ЕСХН занимают наименьший удельный вес в структуре налоговых доходов местного бюджета - 0,01%. В 2016 году поступления составили 12,6 тыс. рублей, что составляет 104,1% к плановым назначениям.

* 1. НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

 В 2016 году в бюджет Нижнеудинского муниципального образования поступило неналоговых доходов в размере 41 302,1 тыс. рублей. Выполнение уточненного плана составило 104,9% и 104,6%к первоначально-утвержденному плану. По сравнению с 2015 годом объем неналоговых доходов увеличился на 3 768,5 тыс. рублей или на 10,0%.

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 (код дохода:1 1402053 13 0000 410)

Размер денежных средств, перечисленных в бюджет Нижнеудинского муниципального образования по данному виду дохода за 2016 год составляет 23 094,9 тыс. рублей или 105,9% годовых плановых назначений, что на 9 199,3 тыс. рублей больше фактического значения 2015 года (факт 2015г.- 13 895,6 тыс.рублей), из них:

– 21 394,0 тыс. рублей – доходы за проданные объекты муниципальной собственности в рассрочку в соответствии с требованиями 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»;

– 1700,9 тыс. рублей – доходы от продажи имущества через открытые аукционы.

 Прогнозный план приватизации объектов муниципальной собственности на 2016 год был утвержден решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 17.12.2015 №64. Первоначально в план приватизации было включено 6 объектов. В течение года решениями Думы Нижнеудинского муниципального образования в план приватизации вносились дополнения, в результате чего в окончательный список вошли 19 объектов.

Согласно Отчету о выполнении прогнозного плана приватизации объектов муниципальной собственности за 2016 год, утвержденному решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 26.01.2017 №04, план приватизации муниципальной собственности в 2016 году выполнен в полном объеме.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений (код дохода:1 14 06013 13 0000 430)

Фактическое исполнение по указанному виду дохода сложилось в сумме 248,5 тыс. рублей или 103,5% к уточненному плану.

По сравнению с фактическим исполнением 2015 года сумма доходов в 2016 году снизилась на 214,5 тыс. рублей или на 46,4% (фактическое исполнение 2015 года – 463,2 тыс. рублей);

 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

(код доходов: 1 11 05013 13 0000 120)

Фактическое исполнение за 2016 год по указанному виду дохода составляет 3867,1 тыс. рублей или 102,0% годовых плановых назначений (уточненный план 2016 года – 3791,0 тыс. рублей). По сравнению с 2015 годом, где фактическое исполнение по данному виду дохода сложилось в сумме 4220,0 тыс. рублей, фактическое исполнение за 2016 год снизилось на 352,9 тыс. рублей или на 8,4%.

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)

(код доходов: 1 11 05025 13 0000 120)

По состоянию на 01.01.2017 года действовало 9 договоров аренды земельных участков, находящихся в собственности Нижнеудинского муниципального образования. В бюджет Нижнеудинского муниципального образования зачислено за 2016 год 120,7 тыс. рублей при плане 127,0 тыс. рублей. По сравнению с фактическим исполнением 2015 года сумма доходов от сдачи в аренду земельных участков в 2016 году уменьшилась на 42,3 тыс. рублей или на 26,0% (фактическое исполнение 2015 года – 163,0 тыс. рублей).

Задолженность по арендной плате по состоянию на 01.01.2017 сложилась в сумме 501,3 тыс. рублей, из них 459,0 тыс. рублей – задолженность по договору аренды, заключенному в 2011 году с ООО «Метелица-Саяны».

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) (код доходов: 1 11 05035 13 000 120)

Поступления по данному виду дохода составили в 2016 году 60,9 тыс. рублей, что составляет 100,0% к уточненным плановым назначениям.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных поселениями (код доходов:1 11 07015 13 000 120)

Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий в 2016 году составили 270,0 тыс. рублей или 112,5% от годовых плановых назначений.

Платежи поступили от двух из четырех действующих предприятий (10% от полученной чистой прибыли предприятий): МУП НМО «Аптека №19» - 133,0 тыс. рублей, МП НМО «Типография» - 137,0 тыс. рублей.

Наблюдается уменьшение суммы доходов от перечисления части прибыли муниципальными предприятиями в бюджет Нижнеудинского муниципального образования с 279,1 тыс. рублей в 2015 году до 270,0 тыс. рублей в 2016 году.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (код доходов: 1 11 09045 13 0000 120)

Таблица 7, тыс. рублей

По итогам 2016 года произошло уменьшение суммы доходов от сдачи в аренду муниципального имущества по сравнению с уровнем 2015 года на 4710,2 тыс. рублей или на 31,2%.

 По данным администратора указанного вида дохода Комитета по управлению имуществом администрации Нижнеудинского муниципального образования в течение 2016 года действовало 79 договоров аренды и 1 концессионное соглашение.

По сравнению с 2015 годом общая сумма задолженности по арендной плате перед местным бюджетом по итогам 2016 года увеличилась на 2003,8 тыс. рублей и составила 21696,2 тыс. рублей, из них 19461,6 тыс. рублей – 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.; 858,2 тыс. рублей - задолженность ООО «Нижнеудинское коммунальное управление»; 841,7 тыс. рублей – задолженность ООО «Метелица-Саяны».

Задолженность перед местным бюджетом по арендной плате по состоянию на 01.01.2017 сложилась в сумме 21696,2 тыс. рублей, из них 1209,5 тыс. рублей - текущая задолженность. На взыскании по удовлетворенным решениям суда, по постановлениям приставов-исполнителей – 17904,9 тыс. рублей. Кроме этого, в отношении неплательщиков проводится претензионная работа, за отчетный период направлено претензий на сумму 2581,8 тыс. рублей.

По данным администратора дохода в 2016 году площадь передаваемых в безвозмездное пользование помещений по состоянию на 01.01.2017 составила 1497,57 кв.м., что на 46 кв.м. меньше, чем в 2015 году; в 2016 году действовало 16 договоров безвозмездного пользования, из них 13 на нежилые помещения, находящиеся в муниципальной собственности.

Прочие неналоговые доходы (код доходов: 1 17 050000 00 0000 180)

 Поступление прочих неналоговых доходов в 2016 году составило 2 610,0 тыс. рублей, что выше уточненных плановых назначений на 184,1 тыс. рублей. Данная сумма дохода включает в себя поступления платы за наем за пользование жилыми помещениями по договорам социального, специализированного, коммерческого и служебного найма, а также разовые платежи.

 По-прежнему остается высокой задолженность населения по платежам за наем муниципального жилищного фонда – 4 940,9 тыс. рублей, темп роста к 2015 году +12,1% или 533,6 тыс. рублей. По данным администратора дохода за 2016 год взысканы пени за просрочку платежей в сумме 95,0 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (код доходов: 1 13 00000 00 0000 000)

Поступления по данному виду дохода составили в 2016 году 392,9 тыс. рублей, что составляет 97,1% к уточненным плановым назначениям (план 2016 года - 404,7 тыс. рублей). Данный вид доходов включает в себя плату за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования местного значения, прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов поселения.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба (код доходов: 1 16 90000 00 0000 140)**

Поступление штрафов за нарушение законодательства, а также иные суммы, взыскиваемые с виновных лиц в 2016 году, составили 255,4 тыс. рублей или 99,8% к утвержденным плановым назначениям.

В 2016 году администрацией Нижнеудинского муниципального образования осуществлялся учет начисленных и оплаченных сумм штрафных санкций с выводом задолженности по указанному источнику дохода. По состоянию на 01.01.2017 дебиторская задолженность согласно данным бюджетной отчетности (ф.0503369) перед бюджетом Нижнеудинского муниципального образования по расчетам с плательщиками сумм принудительного изъятия (счет 205.41) составила 198,9 тыс. рублей.

3.4.Безвозмездные поступления

В 2016 году в бюджете Нижнеудинского муниципального образования безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в общем объеме доходов составили 50,0% или 152701,0 тыс. рублей. при плане 162372,7 тыс. рублей.

Таблица 8, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План | Факт,  | Отклонение  | Исполнение , % |
| Безвозмездные поступления(код доходов:2 00 00000 00 0000 000) | 162372,7 | 152701,0 | -9671,7 | 94,0 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (код доходов:2 02 00000 00 0000 000) | 162342,7 | 152671,0 | -9671,7 | 94,0 |
| Дотации бюджетам муниципальных образований(код доходов:2 02 01000 00 0000 151) | 1519,5 | 1519,5 | 0,0 | 100,0 |
| Межбюджетные субсидии(код доходов:2 02 02000 00 0000 151) | 160693,2 | 151021,5 | -9671,7 | 94,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований(код доходов:2 02 03000 00 0000 151) | 130,0 | 130,0 | 0,0 | 100,0 |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты городских поселений(код доходов:2 04 05000 13 0000 180) | 30,0 | 30,0 | 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 151021,5 тыс. рублей при плане 160693,2 тыс. рублей или 94,0% годовых бюджетных назначений.

1. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА НИЖНЕУДИНСКОГО МО

Расходы бюджета Нижнеудинского муниципального образования исполнены в размере 300 073,5 тыс. рублей, что составляет 96,1% от уточненных бюджетных назначений. В сравнении с 2015 годом расходы увеличились на 76 594,0 тыс. рублей или на 34,3%, при этом уровень исполнения вырос на 3,2 процентных пункта. Объем неосвоенных бюджетных ассигнований в 2016 году составляет 12,284,0 тыс. рублей.

Объем неосвоенных средств в сумме 12,284,0 тыс. рублей сложился в основном за счет неисполнения бюджетных назначений по следующим разделам:

- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - не освоено 9701,2 тыс. рублей 7,1% к уточненному плану;

- 0400 «Национальная экономика» - 1978,9 тыс. рублей или 5,8%;

Структура расходов бюджета в 2016 году

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета в 2016 году, как и в предыдущий год, занимают расходы по разделам:

1. 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» -42,39%;
2. 0100 «Общегосударственные вопросы» -18,78%;
3. 1100 «Физическая культура и спорт» - 15,45%.

На указанные разделы классификации расходов бюджета в 2016 году направлено 76,6% бюджетных ассигнований или 229 918,3 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по разделу 0800 «Культура, кинематография» освоены на сумму 32 198,7 тыс. рублей или 10,73% от общего объема расходов местного бюджета, по разделу 0400 «Национальная экономика» - 32 061,3 тыс. рублей или 10,68%, по разделу 1000 «Социальная политика» - 5 699,1 тыс. рублей или 1,9%.

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

Превышение уточненных плановых показателей при исполнении бюджета отсутствует.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Расходы по разделу исполнены в объеме 56354,4 тыс. рублей при плане 56 904,4 тыс. рублей или на 99,0%.

Таблица-10 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы», тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов, подразделов | Рз Пз | Уточненный план | Факт | Отклонение | Процент исполнения  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| **Расходы, всего** | **х** | **312357,5** | **300073,5** | **-12284,0** | **96,1** |
| **Общегосударственные вопросы** | **0100** | **56904,4** | **56354,4** | **-550,0** | **99,0** |
| Функционирование высшего должностного лица муниципального образования | 0102 | 1900,4 | 1899,9 | -0,5 | 100,0 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (центральный аппарат) | 0104 | 29949,9 | 29681,6 | -268,3 | 99,1 |
| Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового ( финансово-бюджетного) надзора  | 0106 | 978,2 | 977,2 | -1,0 | 99,9 |
| Резервные фонды | 0111 | 152,2 | 0,0 | -152,2 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 23923,7 | 23795,7 | -128,0 | 99,5 |
| в том числе:Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления (центральный аппарат) | 0113 | 5220,6 | 5182,9 | -37,7 | 99,3 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | 0113 | 16250,9 | 16231,9 | -19,0 | 99,88 |
| Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности | 0113 | 1046,8 | 1046,8 | 0,0 | 100,0 |
| Выполнение других обязательств государства | 0113 | 1335,4 | 1264,1 | -71,3 | 94,7 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Нижнеудинского муниципального образования" на 2016-2020 годы» | 0113 | 70,0 | 70,0 | 0,0 | 100,0 |

 Общегосударственные вопросы включают в себя расходы на функционирование органов местного самоуправления (37 741,6 тыс. рублей), МКУ «Централизованная служба по обслуживанию учреждений Нижнеудинского муниципального образования» (16 231,9 тыс. рублей), оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности (1046,8 тыс. рублей), выполнение других обязательств государства (1264,1 тыс. рублей), реализацию муниципальной программы повышения эффективности бюджетных расходов Нижнеудинского МО (70,0тыс. рублей),

В структуре расходов, предусмотренных на решение общегосударственных вопросов, предусмотрены расходы по резервному фонду администрации муниципального образования. Статьей 8 решения Думы Нижнеудинского муниципального образования от 17 декабря 2015 года №66 «О бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2016 год» размер Фонда установлен в сумме 250,00 тыс. рублей или 0,17% 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 2016 году принято к исполнению одно постановление о выделении средств из резервного фонда от 04.07.2016 №983 на сумму 97,8 тыс. рублей на проведение неотложных работ по борьбе с насекомыми-вредителями на территории Нижнеудинского муниципального образования; остаток неиспользованных средств – 152,2 тыс. рублей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

 Расходы по разделу 0300 исполнены в сумме 69,9 тыс.руб. или 99,3% годовых бюджетных назначений. Осуществлялось финансирование мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий (подраздел 0309) в сумме 19,9 тыс. рублей; мероприятий по обеспечению пожарной безопасности (подраздел 0314) в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Обеспечение пожарной безопасности в Нижнеудинском муниципальном образовании в период 2016-2018гг.» в сумме 50,0 тыс. рублей (установка гидранта в районе пересечения улицы Парковая и проезда Свердлова 3).

Раздел 0400 «Национальная экономика»

 Фактическое исполнение по указанному разделу за отчетный период составляет 32061,3 тыс. рублей при плане 34040,2 тыс. рублей или 94,2% годовых бюджетных назначений.

Таблица – 12 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 0400 «Национальная экономика»

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов, подразделов | Рз Пз | Уточненный план | Факт | Отклонение | Процент исполнения  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| **Расходы, всего** | **х** | **312357,5** | **300073,5** | **-12284,0** | **96,1** |
| **Национальная экономика** | **0400** | **34040,2** | **32061,3** | **-1978,9** | **94,2** |
| Общеэкономические вопросы | 0401 | 129,3 | 129,3 | 0,0 | 100,0 |
| **Транспорт** | **0408** | **12,0** | **12,0** | **0,0** | **100,0** |
| Муниципальная программа "Организация регулярных перевозок по муниципальным маршрутам автомобильным транспортом в границах Нижнеудинского муниципального образования на 2016-2018 годы" | 0408 | 12,0 | 12,0 | 0,0 | 100,0 |
| **Дорожное хозяйство(дорожные фонды)** | **0409** | **33628,9** | **31715,0** | **-1913,9** | **94,3** |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) | 0409 | 6986,1 | 6986,1 | 0,0 | 100,0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив | 0409 | 8008,3 | 8008,3 | 0,0 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения в Нижнеудинском муниципальном образовании в период 2013-2020гг" | 0409 | 560,0 | 560,0 | 0,0 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Развитие автомобильных дорог общего пользования, дворов и дворовых проездов, находящихся в муниципальной собственности Нижнеудинского муниципального образования на 2016 -2018 годы" | 0409 | 18074,5 | 16160,6 | -1913,9 | 89,4 |
| Наименование разделов, подразделов | Рз Пз | Уточненный план | Факт | Отклонение | Процент исполнения  |
| **Другие вопросы в области национальной экономики** | **0412** | **270,0** | **205,0** | **-65,0** | **75,9** |
| Мероприятия по землеустройству и землепользованию | 412 | 155,0 | 90,0 | -65,0 | 58,1 |
| 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 | 50,0 | 50,0 | 0,0 | 100,0 |

Расходы 2016 года по разделу 0400 отражены по трем подразделам:

- 0401 «Общеэкономические вопросы» (осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения), фактическое исполнение 129,3 тыс. рублей или 100% годовых плановых назначений;

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», фактическое исполнение 31715,0 тыс. рублей при плане 33628,9 тыс. рублей, или 94,3%;

- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики», фактическое исполнение 205,0 тыс. рублей при плане 270,0 тыс. рублей или 75,9%.

Наибольший удельный вес по разделу 0400 занимают по итогам отчетного периода расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 98,9%.

В 2016 году размер субсидии муниципальному бюджетному учреждению «Коммунальник» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в области дорожной деятельности составил 6 986,1 тыс. рублей. Согласно Отчету об исполнении муниципального задания за декабрь 2016 года с нарастающим итогом с начала финансового года все значения, утвержденные администрацией муниципального образования в муниципальном задании на текущий финансовый год, выполнены в полном объеме.

В рамках реализации мероприятий перечня проектов народных инициатив в области дорожного хозяйства выполнен ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения протяженностью 941,5 пог.метров на общую сумму 8008,3 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета - 6758,8 тыс. рублей, местного бюджета - 1249,5 тыс. рублей. Информация о выполненных мероприятиях размещена в сети «Интернет» в информационной аналитической системе «Живой регион» - Народные инициативы.

По данному подразделу классификации расходов бюджета осуществлялась финансирование мероприятий двух муниципальных программам:

- «Повышение безопасности дорожного движения в Нижнеудинском муниципальном образовании в период 2013-2020гг.» - 560,0 тыс. рублей (нанесению дорожной разметки (191,6 тыс. рублей), приобретение материалов –(15,4 тыс. рублей), обустройство и техническое переоснащение пешеходных переходов -(353,0 тыс. рублей);

- «Развитие автомобильных дорог общего пользования, дворов и дворовых проездов, находящихся в муниципальной собственности Нижнеудинского муниципального образования, на 2016-2018 годы» - 16160,6 тыс. рублей или 89,4% годовых бюджетных назначений; выполнен ремонт автомобильных дорог и сооружений на сумму 12649,1 тыс. рублей, дворов и дворов проездов- 2624,1 тыс. рублей, на разработку проектной, сметной и иной документации, экспертизу проектной, сметной и иной документации направлено 859,9 тыс. рублей, проведение противопаводковых мероприятий - 27,5 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» осуществлялась финансирование мероприятий двух муниципальных программам:

- «Развитие потребительского рынка и сферы услуг Нижнеудинского муниципального образования на 2012-2017 годы» - 65,0 тыс. рублей 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 – 50,0 тыс. рублей или 100% годовых бюджетных назначений; осуществлялось финансирование четырех совместных мероприятий: совместное социально значимое мероприятие «Регата Памяти», совместное социально значимое мероприятие V Областной фестиваль НЕограниченных возможностей «БлагоДать», совместное социально значимое мероприятие Ежегодный открытый любительский хоккейный турнир, посвященный образованию отечественного хоккея с шайбой, совместное социально значимое мероприятие, посвященного празднованию Нового года и Рождества Христова.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Расходы по указанному разделу исполнены в сумме 127201,4 тыс. рублей при плане 136 902,6 тыс. рублей или 92,9% годовых бюджетных назначений. В следующей таблице представлено исполнение по подразделам классификации расходов бюджета.

Таблица - 9 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов, подразделов  | Рз Пз | Уточненный план | Факт | Отклонение | Процент исполнения  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| **Расходы, всего** | **х** | **312357,5** | **300073,5** | **х** | **х** |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство**  | **0500** | **136902,6** | **127201,4** | **-9701,2** | **92,9** |
| **Жилищное хозяйство** | **0501** | **52717,7** | **52530,1** | **-187,6** | **99,6** |
| Муниципальная программа "Переселение из ветхого и аварийного жилищного фонда в Нижнеудинском муниципальном образовании в период до 2020 года".  | 0501 | 50847,7 | 50668,0 | -179,7 | 99,6 |
| Муниципальная программа "Ремонт объектов муниципального жилищного фонда на 2016-2018гг." | 0501 | 1870,0 | 1862,1 | -7,9 | 99,6 |
| **Коммунальное хозяйство** | **0502** | **67050,2** | **57551,0** | **-9499,2** | **85,8** |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниц. услуг (выполнение работ) | 0502 | 1350,1 | 1350,0 | -0,1 | 100,0 |
| Наименование разделов, подразделов  | Рз Пз | Уточненный план | Факт | Отклонение | Процент исполнения  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| Муниципальная программа "Модернизация коммунальной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на 2013-2018 годы" | 0502 | 65700,1 | 56201,0 | -9499,1 | 85,5 |
| **Благоустройство** | **0503** | **17134,7** | **17120,3** | **-14,4** | **99,92** |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) | 0503 | 9236,5 | 9236,5 | 0,0 | 100,0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив | 0503 | 321,5 | 321,5 | 0,0 | 100,0 |
| Ведомственная целевая программа городских массовых мероприятий Нижнеудинского муниципального образования на 2014-2017гг | 0503 | 48,2 | 48,2 | 0,0 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Благоустройство и озеленение Нижнеудинского муниципального образования на 2016-2018 гг" | 0503 | 644,1 | 644,1 | 0,0 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Организация освещения улиц Нижнеудинского муниципального образования на 2016-2018 гг." | 0503 | 6784,4 | 6770,0 | -14,4 | 99,8 |
| Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Нижнеудинском муниципальном образовании на период 2016-2018 гг." | 0503 | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 |

Расходы 2016 года по разделу 0500 отражены по трем подразделам:

 - подраздел 0501 «Жилищное хозяйство», фактическое исполнение составляет 52530,1 тыс. рублей или 99,6% годовых плановых назначений;

 - подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство», фактическое исполнение за отчетный период 57551,0 тыс. рублей или 85,8% годовых плановых назначений (уточненный план 67050,2 тыс. рублей);

 - подраздел 0503 «Благоустройство», фактическое исполнение 17120,3 тыс. рублей или 99,9% годовых плановых назначений.

Наибольший объем неисполнения плановых бюджетных ассигнований наблюдается по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство», не освоены в отчетном периоде 9 499,1 тыс. рублей по муниципальной программе «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на 2013-2018 годы», из них 9 111,1 тыс. рублей по причине неисполнения подрядчиком обязательств в полном объеме по двум контрактам (отсутствие экспертизы на проектную документацию):

- №ЭА/23 от 24.08.2015, предмет контракта: выполнение строительно-монтажных работ (СМР) на ПНС и строительство ЛЭП 10 кВ для второго резервного питания насосной станции (ПНС) по ул. 1-я Рабочая в г. Нижнеудинске с корректировкой проектной и рабочей документации, исполнитель ООО «Подрядчик»;

- № ОК/01 от 09.09.2016, предмет контракта: корректировке проектно-сметной документации по реконструкции децентрализованной системы теплоснабжения Нижнеудинского муниципального образования, исполнитель «ТехноАвтоматика».

 Фактическое исполнение местного бюджета по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» составило за отчетный период 52 530,1 тыс. рублей или 99,6%годовых бюджетных назначений. В рамках реализации мероприятий муниципальной программы "Переселение из ветхого и аварийного жилищного фонда в Нижнеудинском муниципальном образовании в период до 2020 года" администрацией муниципального образования приобретено жилых помещений для переселения граждан из аварийного жилищного фонда общей площадью 1616,82 кв.м. на сумму 50 668,0 тыс. рублей, из них 48641,2 тыс. рублей – средства областного бюджета, 2026,8 тыс. рублей – средства местного бюджета.

В рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Ремонт объектов муниципального жилищного фонда на 2016-2018 гг.» выполнен ремонт трех жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности на сумму 256,7 тыс. рублей; взносы на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда за отчетный период составили 1605,4 тыс. рублей.

Фактическое исполнение по подразделу 0503 «Благоустройство» за 2016 год составило 17120,3 тыс. рублей или 99,9% годовых бюджетных назначений. Размер субсидии муниципальному бюджетному учреждению «Коммунальник» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в области благоустройства территории муниципального образования составил 9236,5 тыс. рублей. Согласно Отчету об исполнении муниципального задания за декабрь 2016 года с нарастающим итогом с начала финансового года все значения, утвержденные администрацией муниципального образования в муниципальном задании на текущий финансовый год, выполнены в полном объеме.

В рамках реализации мероприятий перечня проектов народных инициатив в области благоустройства территории выполнены работы по устройству линии освещения автомобильной дороги общего пользования местного значения ул.Октябрьская от дома №40 до дома №48 на общую сумму 269,9 тыс. рублей; приобретено и установлено два остановочных пункта по ул. Димитрова в районе дома №1 и ул. Гоголя в районе дома №153 на общую сумму 51,6 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы "Благоустройство и озеленение Нижнеудинского муниципального образования на 2016-2018 гг" реализованы мероприятия по устройству и ремонту малых архитектурных форм (350,0 тыс. рублей), благоустройству дворовых территорий (196,3 тыс. рублей), осуществлялось приобретение оборудования и материалов (97,8 тыс. рублей)

Реализация в 2016 году мероприятий муниципальной программы "Организация освещения улиц Нижнеудинского муниципального образования на 2016-2018 гг." включает в себя оплату за потребление электроэнергии, технологическое присоединение к электрическим сетям, приобретение материалов, устройство опор, устройство линии освещения, восстановление поврежденных линий электроснабжения и освещения, размещение светильников уличного освещения, обслуживание светильников. На финансирование указанных мероприятий в 2016 году из местного бюджета было направлено 6 770,0 тыс. рублей, из них 3180,5 тыс. рублей- оплата за электроэнергию.

На реализацию муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Нижнеудинском муниципальном образовании на период 2016-2018 гг.» было направлено 100,0 тыс. рублей. администрацией муниципального образования были приобретены энергосберегающие материалы (счетчики, провода СИП, АПВ и другие).

Отчеты об исполнении муниципальных программ по разделу 0500 утверждены в феврале 2017 года и размещены на сайте Нижнеудинского МО.

Раздел 0700 «Образование»

 Фактическое исполнение местного бюджета за 2016 год по указанному разделу составляет 21,2 тыс. рублей или 57,0% годовых бюджетных назначений. Осуществлялось финансирование мероприятий по повышению квалификации кадров администрации муниципального образования (7,2 тыс. рублей, подраздел 0705), проведение мероприятий для детей и молодежи (14,0 тыс. рублей, подраздел 0707).

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

 Расходы по разделу «Культура, кинематография » исполнены в сумме 32198,7 тыс. рублей, 100% годовых бюджетных назначений.

Таблица – 13 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 0800 «Культура, кинематография»

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов, подразделов | Рз Пз | Уточненный план | Факт | Отклонение | Процент исполнения  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| **Расходы, всего** | **х** | **312357,5** | **300073,5** | **х** | **х** |
| **Культура, кинематография** | **0800** | **32198,7** | **32198,7** | **0,0** | **100,0** |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений  | 0801 | 29432,3 | 29432,3 | 0,0 | 100,0 |
| Ведомственная целевая программа обеспечения противопожарной безопасности учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2013-2017гг | 0804 | 330,4 | 330,4 | 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 мунициппального образования на 2014-2016гг." | 0804 | 220,0 | 220,0 | 0,0 | 100,0 |
| Ведомственная целевая программа "Городские массовые мероприятия Нижнеудинского муниципального образования на 2014-2017гг." | 0804 | 1980,2 | 1980,2 | 0,0 | 100,0 |

В 2016 году за счет средств местного бюджета муниципальным бюджетным учреждениям культуры предоставлены:

1) субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в сумме 29432,3 тыс. рублей (подраздел 0801):

 - МБУ «Культурно-досуговое объединение» - 16028,9 тыс. рублей;

 - МБУК «Централизованная библиотечная система» - 8408, тыс. рублей;

 - МБУК «Музейно-культурный центр» - 4995,0 тыс.рублей;

2) субсидии на иные цели в сумме 2766,4 тыс. рублей на реализацию мероприятий четырех ведомственных целевых программ Нижнеудинского муниципального образования:

- «Обеспечение противопожарной безопасности учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2014-2016гг.» - 330,4 тыс. рублей (приобретение огнетушителей, техническое обслуживание огнетушителей, приобретение и установка металлических стеллажей приобретение пожарных рукавов, отделка стен и потолка негорючими материалами, установка средств пожарной сигнализации, установка приборов для выведения сигнала на центральный пункт, замена шкафов пожарных гидрантов в помещении ДЦ «Спутник», приобретение знаков ППБ, изготовление планов эвакуации);

 - «Читающий Нижнеудинск» - 235,8 тыс. рублей (комплектование библиотечного фонда новыми книжными изданиями (35,8 тыс. рублей), периодическими изданиями (200,0 тыс. рублей);

- «Текущий ремонт учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2014-2016гг.» - 220,0 тыс. рублей (приобретение материалов для утепления приборов систем отопления, приобретение отражающих экранов, энергосберегающих ламп, установка пластикового окна, ремонт (реконструкция) пластиковых окон).

 - «Городские массовые мероприятия Нижнеудинского муниципального образования на 2014-2017гг» годы» -1980,2 тыс. рублей, проведено 28 культурно-массовых мероприятий; отчет об исполнении Программы утвержден постановлением администрации от 01.02.2017 №174 и размещен на сайте администрации Нижнеудинского МО.

Раздел 0100 «Социальная политика»

 Расходы по разделу исполнены в сумме 5699,1 тыс. рублей при плане 5735,6 тыс.руб. или на 99,4%.

Таблица – 14 Исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования по расходам по разделу 0100 «Социальная политика»

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов, подразделов | Рз Пз | Уточненный план | Факт | Отклонение | Процент исполнения  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| **Расходы, всего** | **х** | **312357,5** | **300073,5** | **х** | **х** |
| **Социальная политика** | **1000** | **5735,6** | **5699,1** | **-36,5** | **99,4** |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 3741,9 | 3741,9 | 0,0 | 100,0 |
| **Социальное обеспечение населения** | **1003** | **1993,7** | **1957,2** | **-36,5** | **98,2** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Социальная помощь | 1003 | 174,5 | 138,0 | -36,5 | 79,1 |
| Муниципальная программа "Молодым семьям - доступное жилье" на 2010-2020 годы | 1003 | 1819,2 | 1819,2 | 0,0 | 100,0 |

Не исполнены в отчетном периоде на 20,9 % годовые плановые бюджетные назначения по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения», по целевой статье 5058500000 «Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публично-нормативным обязательствам»: выплаты почетным гражданам в 2016 году составили 138,0 тыс. рублей при плане 174,5 тыс. рублей по причине уменьшения количества получателей.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» бюджетные назначения исполнены в сумме 3 741,9 тыс. рублей, дополнительное пенсионное обеспечение выплачивается 32 пенсионерам.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

 Расходы по разделу 1100 исполнены в сумме 46362,5 тыс. рублей 100% годовых плановых назначений).

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 2016году (строительство многофункционального физкультурно-оздоровительного комплекса) составили 43 266,2 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета 2277,2 тыс. рублей; по состоянию на 01.01.2017г. дебиторская задолженность подрядчика ООО «СибСтальСтрой» перед местным бюджетом составляла 15 515,1 тыс. рублей по счету 206.31 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств (ф. 0503369 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» администрации Нижнеудинского муниципального образования.

В рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта на 2014-2019 годы» в 2016 году осуществлялось финансирование спортивно-массовых мероприятий (345,8 тыс. рублей), укрепление материально-технической спортивной базы (100,1 тыс. рублей); развитие стадиона «Локомотив» (373,4 тыс. рублей, из них 198,9 тыс. рублей – монтаж системы отопления).

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

 Расходы по разделу 1200 исполнены в сумме 105,0 тыс. рублей (100% годовых плановых назначений).

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.

1. Осуществление закупок для муниципальных нужд

Общая сумма начальных максимальных цен контрактов проведенных в 2016 году администрацией Нижнеудинского муниципального образования конкурентных закупок составила 153 135,5 тыс. рублей. Общее количество конкурентных закупок - 87 размещений.

Основным способом размещения заказа является электронный аукцион. Из общего количества размещений 54 - электронный аукцион (140558,1 тыс. рублей), 31 – запрос котировок (6609,4 тыс. рублей), 2- открытые аукционы (5968,0 тыс. рублей).

По итогам размещения заказа в реестр включено муниципальных контрактов на сумму 148 735,9 тыс. рублей.

Экономия бюджетных средств в связи с применением конкурентных способов составила 4399,6 тыс. рублей, указанные средства были направлены на ремонт дороги общего пользования местного значения протяженностью 700 пог.метров по ул.Знаменская, на приобретение и установку двух остановочных пунктов по ул.Гоголя и ул. Димитрова.

Из 87 подготовленных к размещению муниципальных заказов 54 размещались среди субъектов малого предпринимательства (СМП), которым Федеральный закон от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" предоставляет ряд льгот. Несмотря на это СМП не недостаточно часто принимают участие в закупках, так из 54 размещенных среди СМП муниципальных заказов 40 являются несостоявшимися по причине подачи 1 заявки.

1. Муниципальные программы

В проекте решения Думы «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2016 год» (приложение №11) представлена на утверждение информация об использовании бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий целевых программ Нижнеудинского муниципального образования за отчетный период.

В 2016 году в Нижнеудинском муниципальном образовании действовало 20 муниципальных программы на реализацию мероприятий которых было направлено с учетом средств бюджетов других уровней 184 216,3 тыс. рублей при плане 195 832,3 тыс. рублей, бюджетные ассигнования исполнены на 94,1%.

Наблюдается значительное увеличение программных расходов бюджета в отчетном году в 6,6 раза в основном за счет средств бюджетов других уровней, объем которых составил 144 244,8 тыс. рублей или 78,3%; в общем объеме расходов за отчетный период удельный вес бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ составил 61,4%.

Из двадцати муниципальным программам пятнадцать исполнены в полном объеме, по трем программам исполнение составило от 99,6 до 99,8%. Самый низкий процент исполнения 85,5% отмечен по муниципальной программе «Модернизация коммунальной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на 2013-2018 годы» (подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» раздела 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»).

Отчеты о реализации муниципальных программ Нижнеудинского муниципального образования за 2016 год утверждены постановлениями администрации в феврале 2017 года.

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 (в редакции от 04.04.2016), в феврале 2017 года утвержден сводный отчет о реализации ведомственных и муниципальных программ Нижнеудинского муниципального образования.

1. Муниципальный долг и дефицит бюджета Нижнеудинского

муниципального образования

Долговые обязательства у Нижнеудинского муниципального образования по состоянию на 01 января 2017 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 2016 год был утвержден в сумме 7228,4 тыс. рублей или 5,3% 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 22.12.2016 № 57 утвержден дефицит местного бюджета в размере 4174,4 тыс. руб. или 2,9 % 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 2016 год бюджет исполнен с превышением доходов над расходами (профицит бюджета) в сумме 5288,0 тыс. рублей.

1. **Основные выводы**

 В представленной для внешней проверки годовой бюджетной отчетности признаков недостоверности не установлено.

Проект решения Думы Нижнеудинского муниципального образования «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 2016 год» рекомендован к рассмотрению.

Председатель Е. И. Самохина