**Исполнение бюджета городского поселения Игрим за I квартал 2015 года**

Бюджет поселения утвержден на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов Решением Совета депутатов № 99 от 25 декабря 2014 г., с изменениями внесенными решением Совета от 27.03.2015 г. №110.

За отчетный период бюджет поселения исполнен:

По доходам – 21 106,2 т.р. – 20,3% (за аналогичный период 2014 года - 22 %) годового плана, исполнение лимитов бюджетных обязательств по расходам –20 221,6 тыс.руб. – 18,9 % (за аналогичный период 2013 года - 24 %) годового плана.

Все операции со средствами бюджета поселения выполнены по принятым полномочиям в соответствии с назначениями, с учетом уточнения плана по дополнительно выделенным ассигнованиям на целевые расходы, утвержденным решениями Совета депутатов и перераспределению средств - передвижек по статьям и кварталам предусмотренных разделов функциональной классификации расходов.

Собственные доходы городского поселения Игрим выполнены в сумме 5606,9 тысяч рублей, что составляет 26,5 % в общем объеме доходов бюджета, снижение к аналогичному периоду 2014 года составило 39,5 %.

ДИНАМИКА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА 2013-2015 г (I квартал периодов).

Таб.1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы | Исполнено в 1 кв.2013 г. | Исполнено в 1 кв.2014 г. | Исполнено в 1 кв.2015 г. | Динамика исполнения бюджета 2015 г. к 2014 г. |
| **Налоговые доходы** | **4288,2** | **3737,6** | **4276,3** | **114%** |
| Налог на доходы физических лиц | 3712,7 | 3067,3 | 3210 | **105%** |
| Налог на имущество физических лиц | 191,2 | 60,3 | 73,8 | **122%** |
| Земельный налог | 383,8 | 601,9 | 986,2 | **164%** |
| Государственная пошлина | 0,5 | 7,8 | 6,3 | **81%** |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам | 0 | 0 | 0 | **0%** |
| Налоги на совокупный доход | 0 | 0,3 | 0 | **0%** |
| **Неналоговые доходы** | **1610,1** | **5535,2** | **1329,6** | **24%** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (аренда) | 935,2 | 1505,1 | 1144,2 | **76%** |
| Компенсация затрат бюджета поселения |  | 191,8 |  | **0%** |
| Прочие доходы от оказания платных услуг | 260,4 | 193,4 |  | **0%** |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 202,7 | 376,5 | 175,9 | **47%** |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба |  | 3094,8 | 2,4 | **0%** |
| Прочие неналоговые доходы | 211,8 | 173,6 | 7,1 | **4%** |
| **Безвозмездные перечисления** | **25653,6** | **14961** | **15500,3** | **104%** |
| ***Всего Доходов*** | ***31551,9*** | ***24233,8*** | ***21106,2*** | **87%** |

Исполнение бюджета по доходам в I квартале 2015 года (в тыс.руб.)

Таб.2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Доходы | План на 2015 г. | Исполнено в 1 кв.2015 г. | % исполнения |
| **Налоговые доходы:** | **22461,1** | **4276,3** | **19,0%** |
| Налог на доходы физических лиц | 19687,5 | 3210 | 16,3% |
| Налог на имущество физических лиц | 1155 | 73,8 | 6,4% |
| Земельный налог | 1575 | 986,2 | 62,6% |
| Государственная пошлина | 15 | 6,3 | 42,0% |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам | 2 | 0 | 0,0% |
| Налоги на совокупный доход | 26,6 | 0 | 0,0% |
| **Неналоговые доходы:** | **8774,2** | **1329,6** | **15,2%** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (аренда) | 7340 | 1144,2 | 15,6% |
| Компенсация затрат бюджета поселения | 350 |  | 0,0% |
| Прочие доходы от оказания платных услуг | 500 |  | 0,0% |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 584,2 | 175,9 | 30,1% |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0 | 2,4 |  |
| Прочие неналоговые доходы | 0 | 7,1 |  |
| **Безвозмездные перечисления** | **72972,9** | **15500,3** | **21,2%** |
| ***Всего Доходов*** | ***104208,2*** | ***21106,2*** | **20,3%** |

Исполнение бюджета поселения в течение отчетного периода по налоговым доходам в целом составило 82,2% от квартального плана поступления доходов и 16,5% годового плана. Неисполнение произошло за счет снижения поступлений по НДФЛ и налога на имущество физических лиц (план на квартал 231,0 тыс.руб., факт - 73,8 тыс.руб..) Снижение связано с задержкой выплаты заработной платы по ведущим предприятиям: ОАО «Приобьтрубопроводстрой», ОАО «Игримречтранс», МУП «Тепловодоканал».

Сведения о задолженности предприятий по НДФЛ:

ОАО «Приобьтрубопроводстрой» - 24213,0 тыс.руб.,

МУП «Тепловодоканал» - 17 875,0 тыс.руб..

По сведениям межрайонной ИФНС № 8:

Фактические суммы поступлений в доходы местного бюджета городского поселения Игрим на величину более 15 процентов за февраль 2015 года.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код по БК | Ожидаемое поступление в феврале | Перечислено в местный бюджет в феврале | Отклонение, % |
| 18210102000010000110 | 1579921 | 1452277 | -8,2 |
| 18210503000010000110 | 0 | 0 | 0 |
| 18210601030100000110 | 17452 | 61181 | 250,6, |
| 18210606000000000110 | 139229 | 450568 | 223,6 |
| ИТОГО: | 1736602 | 1964026 | 13,1 |

Налог на имущество физических лиц (КБК 182X0601030100000110).

Сумма фактических поступлений (61181 рубль) больше ожидаемых (17452 рубля) на 250,6 % или на 43729 рублей. В связи со сменой КБК по налогу на имущество городских поселений с 01.01.2015 года, практически все платежные документы были отнесены к категории «невыясненных поступлений» и уточнены на новые КБК. Данные суммы поступили в бюджет в феврале 2015 года.

Земельный налог (КБК 18210606000000000110). Сумма фактических поступлений (450568 рублей) больше ожидаемых (139229 рублей) на 223,6 % или на 311339 рублей. В связи со сменой КБК по земельному налогу с 01.01.2015 года, практически все платежные документы были отнесены к категории «невыясненных поступлений» и уточнены на новые КБК: 18210606043100000110 (физические лица (индивидуальные предприниматели)), 18210606033100000110 (юридические лица). Данные суммы поступили в бюджет в феврале 2015 года.

Фактические суммы поступлений в доходы местного бюджета городского поселения Игрим на величину более 15 процентов за март 2015

года.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код по БК | Ожидаемое поступление в марте | Перечислено в местный бюджет в марте | Отклонение, % |
| 18210102000010000110 | 1655466 | 1065475 | -35,6 |
| 18210503000010000110 | 0 | 0 | - |
| 18210601030100000110 | 31299 | 12622 | -59,7 |
| 18210606000000000110 | 189051 | 516094 | 173 |
| ИТОГО: | 1875816 | 1594191 | -15 |

Налог на доходы физических лиц (КБК 18210102000010000110). Сумма фактических поступлений (1065475 рублей) меньше ожидаемых (1655466 рублей) на 35,6 % или на 589991 рубль. Уменьшились суммы поступлений от налоговых агентов, в частности, от муниципальных казенных учреждений, от организаций, занимающихся: строительством зданий и сооружений; розничной торговлей; деятельностью федеральных специализированных служб охраны и безопасности.

Налог на имущество физических лиц (КБК 18210601030100000110). Сумма фактических поступлений (12622 рубля) меньше ожидаемых (31299 рублей) на 59,7 % или на 18677 рублей. В марте 2015 года налогоплательщиками уплачена задолженность по сроку уплаты 05.11.2014, количество налогоплательщиков, уплативших задолженность, оказалось меньше аналогичного периода 2014 года (в марте 2014 года судебными приставами взыскано 12683 рубля, в марте 2015 года 337 рублей).

Земельный налог (КБК 18210606000000000110). Сумма фактических поступлений (516094 рубля) больше ожидаемых (189051 рубль) на 173 % или на 327043 рубля. В марте 2015 года налогоплательщиками юридическими лицами уплачен налог в сумме 514049 рублей, из них, задолженность за 2014, год на сумму 302237 рублей (по инкассовым поручениям списано со счетов налогоплательщиков 194451 рубль).

Собираемость арендной платы за пользованием муниципальным имуществом в отчетный период составила году достигает 100% за сданное имущество.

Рост исполнения по уплате госпошлины за совершаемые нотариальные действия – отрегулированы перечисления через ФГУП «Почта России», своевременно производятся поступления через невыясненные поступления в УФК по ХМАО-Югре.

**По расходам** в течении отчетного периода производилось финансирование текущего содержания учреждений в соответствии с утвержденными лимитами, производились передвижки средств в пределах статей учреждений. К проекту решения прилагается расшифровка исполнения расходов по учреждениям и статьям согласно бюджетной классификации.

Исполнение бюджета поселения в его расходной части осуществляется в рамках принятых обязательств по реализации муниципальных программ, утвержденных администрацией городского поселения. Исполнение бюджета программным методом составило 92,3 % от годового объема запланированных средств (приложение № 8 к проекту решения). Исполнение бюджета осуществляется 12 муниципальными программами и 2 непрограммными направлениями (средства субвенции на осуществление первичного воинского учета, на территории где отсутствуют военные комиссариаты; расходы на ликвидацию подведомственного учреждения). 4 программы осваиваются с участием бюджета разного уровня – окружной, районный, местный бюджеты – принимают участие в исполнении программных мероприятий софинансируя их.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код целевой статьи расходов | Сумма на год | исполнено в I квартале 2015 г. | % исполнения |
| Муниципальная программа"Развитие культуры на территории городского поселения Игрим на 2014-2018 годы" | 0500000 | 24 006,7 | 4 149,3 | 17,3% |
| Подпрограмма «Обеспечение прав граждан на доступ к культурным ценностям и информации» | 0510000 | 762,0 | 0,0 | 0,0% |
| Подпрограмма "Библиотечное дело" | 0550000 | 5 595,3 | 1 135,3 | 20,3% |
| Подпрограмма "Музейное дело" | 0560000 | 901,3 | 97,6 | 10,8% |
| Подпрограмма "Народное творчество и традиционная культура" | 0590000 | 16 748,1 | 2 916,4 | 17,4% |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта на территории городского поселения Игрим на 2014-2016 годы" | 0600000 | 250,0 | 0,0 | 0,0% |
| Подпрограмма "Развитие массовой физической культуры и спорта" | 0610000 | 250,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Содействие занятости населения в городском поселении Игрим на 2014-2018 годы." | 0700000 | 6 130,0 | 758,9 | 12,4% |
| Подпрограмма "Содействие трудоустройству граждан" | 0710000 | 6 130,0 | 758,9 | 12,4% |
| Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности на территории городского поселения Игрим на 2014-2018 годы" | 1200000 | 13 242,2 | 200,0 | 1,5% |
| Подпрограмма "Создание условий для обеспечения качественными коммунальными услугами" | 1210000 | 13 242,2 | 200,0 | 1,5% |
| Муниципальная программа "Обеспечение прав и законных интересов населения городского поселения Игрим в отдельных сферах жизнедеятельности" на 2014-2018 годы | 1300000 | 241,0 | 0,0 | 0,0% |
| Подпрограмма "Профилактика правонарушений" | 1310000 | 235,0 | 0,0 | 0,0% |
| Подпрограмма "Профилактика незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ" | 1320000 | 6,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности в городском поселении Игрим на 2014-2018 годы" | 1400000 | 100,0 | 0,0 | 0,0% |
| Подпрограмма "Организация и обеспечение мероприятий в сфере гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций" | 1410000 | 100,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Обеспечение экологической безопасности в городском поселении Игрим" на 2014-2018 годы | 1500000 | 111,0 | 0,0 | 0,0% |
| Подпрограмма "Регулирование качества окружающей среды" | 1510000 | 111,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Информационное общество на территории городского поселения Игрим на 2014-2018 годы" | 1700000 | 982,0 | 742,1 | 75,6% |
| Подпрограмма "Развитие информационного общества и обеспечение деятельности органов местного самоуправления" | 1710000 | 982,0 | 742,1 | 75,6% |
| Муниципальная программа "Развитие и содержание дорожно-транспортной системы на территории городского поселения Игрим" на 2014-2018 годы | 1800000 | 10 600,0 | 0,0 | 0,0% |
| Подпрограмма "Автомобильный транспорт" | 1820000 | 4 600,0 | 0,0 | 0,0% |
| Подпрограмма "Дорожное хозяйство" | 1860000 | 6 000,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений в городском поселении Игрим" на 2014-2018 годы. | 2300000 | 22,0 | 0,0 | 0,0% |
| Подпрограмма "Развитие казачества" | 2310000 | 5,0 | 0,0 | 0,0% |
| Подпрограмма "Профилактика экстремизма" | 2320000 | 17,0 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Повышение эффективности муниципального управления в городском поселении Игрим на 2014-2018 годы" | 2500000 | 39 577,4 | 10 258,9 | 25,9% |
| Подпрограмма «Совершенствование системы управления в администрации городского поселения Игрим» | 2510000 | 39 577,4 | 10 258,9 | 25,9% |
| Муниципальная программа "Благоустройство и озеленение территории городского поселения Игрим на 2014-2018 годы" | 3100000 | 3 300,0 | 1 290,6 | 39,1% |
| Непрограммные расходы | 5000000 | 8 193,0 | 2 821,8 | 34,4% |
| Субвенции на осуществление первичного воинского учета, на территории где отсутствуют военные комиссариаты | 5005118 | 1 752,0 | 291,6 | 16,6% |
| Реализация мероприятий по ликвидации подведомственных учреждений | 5007074 | 6 441,0 | 2 530,2 | 39,3% |
| ИТОГО РАСХОДОВ |  | 106 755,3 | 20 221,6 |  |

Основные направления расходов бюджета в I квартале 2015 года:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| СТАТЬЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА | План на 2015 год | Исполнение 1 кв. 2015 г. | % исполнения |
| Фонд оплаты труда и начисления на ФОТ | 66731,4 | 16977,4 | 25,4% |
| Компенсация льготного проезда, командировочные расходы | 840 | 5,6 | 0,7% |
| Информационные услуги, оплата услуг связи | 1387,5 | 819 | 59,0% |
| Транспортные услуги | 136,6 | 0 | 0,0% |
| Оплата коммунальных услуг | 2795,2 | 391,1 | 14,0% |
| Арендная плата за пользование имуществом | 120 | 7 | 5,8% |
| Содержание дорог | 6000 | 0 | 0,0% |
| Содержание имущества учреждений | 1032 | 0 | 0,0% |
| Капитальный ремонт сетей ТВС | 1211,4 | 0 | 0,0% |
| Ремонт жилищного фонда, снос ветхого жилого фонда | 450 | 0 | 0,0% |
| Благоустройство территории (вывоз мусора) | 3300 | 1290,6 | 39,1% |
| Прочие услуги (охрана, мероприятия по программам, ремонт имущества) | 4401,4 | 185,6 | 4,2% |
| Пассажирские перевозки внутрипоселенческие | 4600 | 0 | 0,0% |
| Компенсация выпадающих доходов по услугам ЖКХ | 10830,8 | 200 | 1,8% |
| Межбюджетные трансферты по переданным полномочиям | 57,4 | 0 | 0,0% |
| Пенсии муниципальным служащим | 300 | 75 | 25,0% |
| Налоги, штрафы, выплаты по решению суда | 616,8 | 210,3 | 34,1% |
| Средства резервного фонда | 50 | 0 | 0,0% |
| Выплата материальной помощи погорельцам | 0 | 0 |  |
| Проведение мероприятий по календарным планам учреждений | 270 |  | 0,0% |
| Приобретение основных средств учреждениями | 490,4 | 0 | 0,0% |
| Приобретение материальных запасов | 1134,4 | 60 | 5,3% |
| Приобретение материально-технического запаса МУП ТВК |  |  |  |
| ВСЕГО РАСХОДОВ | 106755,3 | 20221,6 | 18,9% |

В рамках муниципальных программ осуществляются расходы на содержание подведомственных учреждений:

Динамика расходов на содержание ОМСУ и подведомственных учреждений за 1 квартал 2015 г. к аналогичному периоду 2014 г.:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Учреждение | Исполнено в 1 квартале 2014 г. | Исполнено в 1 квартал 2015г. | динамика, % |
| МКУ "Игримский культурно-досуговый центр" | 4 606,30 | 4 149,40 | 90,1% |
| МКУ "Хозяйственно-эксплуатационная служба администрации городского поселения Игрим" | 3 725,30 | 3 013,80 | 80,9% |
| Содержание главы и местной администрации | 7 089,00 | 7 170,10 | 101,1% |
| Ликвидация подведомственного учреждения (МКУ СК "Олимпиец") в 2014 г. - содержание учреждения | 8 703,60 | 2 530,20 | 29,1% |

- содержание МКУ «Игримский культурно-досуговый центр» согласно мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры на территории городского поселения Игрим на 2014-2018 годы» - 4 149,40 тыс.руб.;

- Ликвидация подведомственного учреждения (МКУ СК "Олимпиец")- 2 530,20 тыс.руб.;

- содержание МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная служба администрации городского поселения Игрим» согласно мероприятий муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления в городском поселении Игрим на 2014-2018 годы» подпрограмма «Совершенствование системы управления в Хозяйственно-эксплуатационной службе»

по коду целевой статьи расходов 2510059 – 3 013,80 тыс.руб.;

- содержание органом местного самоуправления осуществляется в соответствии Постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 06.08.2010 № 191-п «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Ханты-Мансийского автономного округа-Югры» (с изменениями от 26.02.2011 [№ 50-п](consultantplus://offline/ref=EB163D5F17FDD4EBDD37642FA51C3860529D9A79452A111A7894BD9D8E3A98580D2C96847A58B51C1B90D0v9G5O), от 05.08.2011 [№ 290-п](consultantplus://offline/ref=EB163D5F17FDD4EBDD37642FA51C3860529D9A79442D14197294BD9D8E3A98580D2C96847A58B51C1B90D0v9G5O), от 24.05.2012 [№ 164-п](consultantplus://offline/ref=EB163D5F17FDD4EBDD37642FA51C3860529D9A7944251A1E7194BD9D8E3A98580D2C96847A58B51C1B90D0v9G5O)), установлены нормативы формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов, городских и сельских поселений Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, в том числе городского поселения Игрим на 2014 год, в размере 30 024,7 тыс. рублей. В рамках муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления в городском поселении Игрим на 2014-2018 годы». Бюджетные ассигнования на указанные цели составили:

по коду целевой статьи расходов 2517040 – содержание главы – 475,6 тыс.руб.;

по коду целевой статьи расходов 2510204 – содержание аппарата – 6694,5 тыс.руб.;

всего затрат на содержание ОМСУ в 1 квартале 2015 г.– 7170,1 тыс.руб., что не превышает установленный норматив.

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ РЕЗЕРВНОГО ФОНДА

За отчетный период использование средств резервного фонда не производилось.

Исполнение по остальным статьям расходов бюджета городского поселения Игрим производилось в пределах лимитов бюджетных обязательств.

### Заместитель главы

по финансово-экономическим вопросам В.А. Ляпустина