**Исполнение бюджета городского поселения Игрим в I полугодии 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, №133 от 29.06.2015 г..

За отчетный период бюджет поселения исполнен:

По доходам – 48 704,1 т.р. – 47% годового плана, исполнение лимитов бюджетных обязательств по расходам – 46 595,1 тыс.руб. – 43,7 % 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 12510,0 тысяч рублей, что составляет 40,1 % в общем объеме доходов бюджета, снижение к аналогичному периоду 2014 года составило 33 %.

ДИНАМИКА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ ПО ДОХОДАМ

в 1 полугодии 2015 года к 2013-2014 годам таб.1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы  | Исполнено в 1 полугодии 2013 г. | Исполнено в 1 полугодии 2014 г. | Исполнено в 1 полугодии 2015 г. | Динамика исполнения бюджета в 1 полуг. 2015г.к 2013 г. | Динамика исполнения бюджета в 1 полуг. 2015г.к 2014 г. |
| **Налоговые доходы** | **9396,4** | **8563,5** | **9140,1** | **97%** | **107%** |
| Налог на доходы физических лиц | 8510,2 | 7857,1 | 7792,6 | 92% | 99% |
| Налог на имущество физических лиц  | 225,4 | 137,9 | 248,9 | 110% | 180% |
| Земельный налог | 633,9 | 556,1 | 1087,4 | 172% | 196% |
| Государственная пошлина | 2,4 | 12,1 | 7,8 | 325% | 64% |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам | 0,1 | 0 | 0 | 0% | 0% |
| Налоги на совокупный доход | 24,4 | 0,3 | 3,4 | 14% | 1133% |
| **Неналоговые доходы** | **5146,8** | **9990,4** | **3369,9** | **65%** | **34%** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (аренда) | 2135,7 | 4002,7 | 2718,5 | 127% | 68% |
| Компенсация затрат бюджета поселения |   | 345,7 | 287,4 | 0% | 83% |
| Прочие доходы от оказания платных услуг | 287,5 | 326,7 | 23 | 8% | 7% |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2256,8 | 997,8 | 338,6 | 15% | 34% |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 35,2 | 3094,8 | 2,4 | 7% | 0% |
| Прочие неналоговые доходы | 431,6 | 1222,7 | 0 | 0% | 0% |
| **Безвозмездные перечисления** | **66203,5** | **63328** | **36194,1** | **55%** | **57%** |
| **Всего Доходов** | **80746,7** | **81881,9** | **48704,1** | **60%** | **59%** |

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

Таб.2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Доходы  | План на 2015 г. | Исполнено в 1 полугодии 2015 г. | % исполнения  |
| **Налоговые доходы** | **22461,1** | **9140,1** | **41%** |
| Налог на доходы физических лиц | 19687,5 | 7792,6 | 40% |
| Налог на имущество физических лиц | 1155 | 248,9 | 22% |
| Земельный налог | 1575 | 1087,4 | 69% |
| Государственная пошлина | 15 | 7,8 | 52% |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам | 2 | 0 | 0% |
| Налоги на совокупный доход | 26,6 | 3,4 | 13% |
| **Неналоговые доходы** | **8774,2** | **3369,9** | **38%** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (аренда) | 7340 | 2718,5 | 37% |
| Компенсация затрат бюджета поселения | 350 | 287,4 | 82% |
| Прочие доходы от оказания платных услуг | 497,6 | 23 | 5% |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 584,2 | 338,6 | 58% |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 2,4 | 2,4 | 100% |
| **Безвозмездные перечисления** | **72786** | **36194,1** | **50%** |
| **Всего Доходов** | **104021,3** | **48704,1** | **47%** |

Исполнение бюджета поселения в течение отчетного периода по налоговым доходам в целом составило 81,4 % от плана на полугодие поступления доходов и 41% годового плана. Неисполнение произошло за счет снижения поступлений по НДФЛ и налога на имущество физических лиц (план на полугодие 577,5 тыс.руб., факт – 248,9 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» - 24,2 млн.руб.,

МУП «Тепловодоканал» - 25,0 млн.руб..

По сведениям межрайонной ИФНС № 8:

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код по БК | Ожидаемое поступление в апреле | Перечислено в местный бюджет в апреле | Отклонение, % |
| 18210102000010000110 | 1740692 | 1236151 | -29,0 |
| 18210503000010000110 | 26600 | 6780 | -74,5 |
| 18210601030100000110 | 31018 | 16705 | -46,1 |
| 18210606000000000110 | 142481 | 47236 | -66,8 |
| ИТОГО: | 1940791 | 1306872 | -32,7 |

Налог на доходы физических лиц (КБК 18210102000010000110). Сумма фактических поступлений (1236151 рубль) меньше ожидаемых (1740692 рубля) на 29,0 % или на 504541 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.

Единый сельскохозяйственный налог (КБК 18210503000010000110).

Сумма фактических поступлений (6780 рублей) меньше ожидаемых (26600 рублей) на 74,5 % или на 19820 рублей. Прогнозные показатели на апрель 2015 года завышены, в апреле 2014 года поступления отсутствуют.

Налог на имущество физических лиц (КБК 18210601030100000110). Сумма фактических поступлений (16705 рублей) меньше ожидаемых (31018 рублей) на 46,1% или на 14313 рублей. В апреле 2015 года

налогоплательщиками уплачена задолженность по сроку уплаты 05.11.2014, количество налогоплательщиков, уплативших задолженность, оказалось меньше аналогичного периода 2014 года (в апреле 2014 года судебными приставами взыскано 8185 рублей, в апреле 2015 года 203 рубля).

Земельный налог (КБК 18210606000000000110). Сумма фактических поступлений (47236 рублей) меньше ожидаемых (142481 рубль) на 66,8 % или на 95245 рублей. В апреле 2015 года возвращена переплата налогоплательщикам на расчетный счет в размере 135177 рублей.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код по БК | Ожидаемое поступление в мае | Перечислено в местный бюджет в мае | Отклонение, % |
| 18210102000010000110 | 1786246 | 1571387 | -12 |
| 18210503000010000110 | 0 | 0 | - |
| 18210601030100000110 | 9377 | 31463 | 235,5 |
| 18210606000000000110 | 8600 | 2384 | -72,3 |
| ИТОГО: | 1804223 | 1605234 | -11 |

Налог на имущество физических лиц (КБК 18210601030100000110).

Сумма фактических поступлений (31463 рубля) больше ожидаемых (9377 рублей) на 235,5 % или на 22086 рублей. В мае 2015 года налогоплательщиками уплачена задолженность по сроку уплаты 05.11.2014 в сумме 27637 рублей, из них шестью налогоплательщиками уплачен налог в общей сумме 17630 рублей, одним налогоплательщиком уплачен налог в сумме 3825 рублей по сроку уплаты 01.10.2015. Количество налогоплательщиков, уплативших задолженность, оказалось больше аналогичного периода 2014 года.

Земельный налог (КБК 182 1 06 0600000 0000 110). Сумма фактических поступлений (2384 рубля) меньше ожидаемых (8600 рублей) на 72,3 % или на 6216 рублей. Поступившая сумма в мае 2015 года - это задолженность физических лиц по сроку уплаты 05.11.2014. Прогнозные показатели завышены, в мае 2014 года поступило 4340 рублей.

Собираемость арендной платы за пользованием муниципальным имуществом в отчетный период составила за полугодие 66,7% от начисленной арендной платы 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 течение 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 14 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 | ЦСР | Сумма на год | исполнено в I полугодии 2015 г. | % исполнения |
| 1 | Муниципальная программа "Социальная поддержка жителей городского поселения Игрим" на 2014-2018 гг. | 0300000 | 270,9 | 30,2 | 11,1% |
| 2 | Муниципальная программа"Развитие культуры на территории городского поселения Игрим на 2014-2018 годы" | 0500000 | 24 449,2 | 9 710,0 | 39,7% |
| 3 | Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта на территории городского поселения Игрим на 2014-2016 годы" | 0600000 | 210,0 | 57,7 | 27,5% |
| 4 | Муниципальная программа "Содействие занятости населения в городском поселении Игрим на 2014-2018 годы." | 0700000 | 5 049,2 | 1 806,0 | 35,8% |
| 5 |  Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности на территории городского поселения Игрим на 2014-2018 годы" | 1200000 | 13 242,2 | 1 059,9 | 8,0% |
| 6 | Муниципальная программа "Обеспечение прав и законных интересов населения городского поселения Игрим в отдельных сферах жизнедеятельности" на 2014-2018 годы | 1300000 | 241,0 | 78,7 | 32,7% |
| 7 | 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% |
| 8 |  Муниципальная программа "Обеспечение экологической безопасности в городском поселении Игрим" на 2014-2018 годы | 1500000 | 111,0 | 0,0 | 0,0% |
| 9 | Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории городского поселения Игрим на 2015 - 2018 годы" | 1600000 | 40,0 | 0,0 | 0,0% |
| 10 |  Муниципальная программа "Информационное общество на территории городского поселения Игрим на 2014-2018 годы" | 1700000 | 982,0 | 898,5 | 91,5% |
| 11 | Муниципальная программа "Развитие и содержание дорожно-транспортной системы на территории городского поселения Игрим" на 2014-2018 годы | 1800000 | 10 903,7 | 4 566,9 | 41,9% |
| 12 | Муниципальная программа "Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений в городском поселении Игрим" на 2014-2018 годы. | 2300000 | 22,0 | 0,0 | 0,0% |
| 13 | Муниципальная программа "Повышение эффективности муниципального управления в городском поселении Игрим на 2014-2018 годы" | 2500000 | 39 866,4 | 21 956,7 | 55,1% |
| 14 | Муниципальная программа "Благоустройство и озеленение территории городского поселения Игрим на 2014-2018 годы" | 3100000 | 3 300,0 | 1 389,6 | 42,1% |
| 15 | Непрограммные расходы | 5000000 | 7 780,8 | 5 040,9 | 64,8% |
|  | Субвенции на осуществление первичного воинского учета, на территории где отсутствуют военные комиссариаты | 5005118 | 1 628,8 | 886,2 | 54,4% |
|  | Реализация мероприятий по ликвидации подведомственных учреждений | 5007074 | 6 152,0 | 4 154,7 | 67,5% |
|  | ИТОГО РАСХОДОВ |   | 106 568,4  | 46 595,1  | 43,7% |

Основные направления расходов бюджета в I полугодии 2015 года:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| СТАТЬЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА | План на 2015 год | Исполнение 1 полугодия 2015 г. | % исполнения |
| Фонд оплаты труда и начисления на ФОТ | 65 468,30 | 34 553,80 | 52,8% |
| Компенсация льготного проезда, командировочные расходы | 860,60 | 226,40 | 26,3% |
| Информационные услуги, оплата услуг связи | 1 399,20 | 1 055,00 | 75,4% |
| Транспортные услуги | 186,60 | 84,40 | 45,2% |
| Оплата коммунальных услуг | 3 932,20 | 1 333,40 | 33,9% |
| Арендная плата за пользование имуществом | 120,00 | 7,00 | 5,8% |
| Содержание дорог | 6 000,00 | 4 263,20 | 71,1% |
| Содержание имущества учреждений | 894,00 | 118,10 | 13,2% |
| Капитальный ремонт сетей ТВС | 1 361,40 | 150,00 | 11,0% |
| Ремонт жилищного фонда, снос ветхого жилого фонда | 450,00 | 393,50 | 87,4% |
| Благоустройство территории (вывоз мусора) | 3 300,00 | 1 389,60 | 42,1% |
| Прочие услуги (охрана, мероприятия по программам, ремонт имущества) | 3 421,30 | 836,20 | 24,4% |
| Пассажирские перевозки внутрипоселенческие | 4 903,70 | 303,70 | 6,2% |
| Компенсация выпадающих доходов по услугам ЖКХ | 10 830,80 | 516,40 | 4,8% |
| Межбюджетные трансферты по переданным полномочиям | 66,80 | 0,00 | 0,0% |
| Субсидии по программе "Развитие предпринимательства в г.п.Игрим" | 40,00 | 0,00 | 0,0% |
| Пенсии муниципальным служащим | 300,00 | 150,00 | 50,0% |
| Налоги, штрафы, выплаты по решению суда | 993,80 | 735,20 | 74,0% |
| Средства резервного фонда | 50,00 | 0,00 | 0,0% |
| Проведение мероприятий по календарным планам учреждений | 230,00 | 57,70 | 25,1% |
| Приобретение основных средств учреждениями | 490,40 | 19,30 | 3,9% |
| Приобретение материальных запасов | 1 269,30 | 402,20 | 31,7% |
| ВСЕГО РАСХОДОВ | 106 568,40 | 46 595,10 | 43,7% |

В рамках муниципальных программ осуществляются расходы на содержание подведомственных учреждений.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Учреждение | Исполнено в 1 полугодии 2014 г. | Исполнено в 1 полугодии 2015г. | динамика, % |
| МКУ "Игримский культурно-досуговый центр" | 10 922,30 | 7 993,90 | 73,19% |
| МКУ "Хозяйственно-эксплуатационная служба администрации городского поселения Игрим" | 7 053,40 | 6 394,30 | 90,66% |
| Содержание главы и местной администрации | 14 616,10 | 15 412,50 | 105,45% |
| Ликвидация подведомственного учреждения (МКУ СК "Олимпиец") в 2014 г. - содержание учреждения | 23 318,30 | 4 154,70 | 17,82% |
| ВСЕГО | 55 910,10 | 33 955,40 | 60,73% |

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, от 05.08.2011 № 290-п, от 24.05.2012 № 164-п), 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 – 1 365,8 тыс.руб.;

по коду целевой статьи расходов 2510204 – содержание аппарата – 14 046,7 тыс.руб.;

всего затрат на содержание ОМСУ в 1 полугодии 2015 г.– 15 412,5 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