

**Сведения
об исполнении бюджета городского поселения Диксон
за 2014 год**

Решением Диксонского городского совета депутатов от 19.12.2013 № 19-1 "О бюджете муниципального образования "Городское поселение Диксон" Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов" (далее – Решение о бюджете) бюджет городского поселения был утвержден:

- по доходам в сумме 82 135 040,25 руб.;
- по расходам в сумме 82 327 390,25 руб., с плановым дефицитом в размере 192 350,00 руб. или 5,00 % объема доходов городского бюджета без учета безвозмездных поступлений.

За отчетный период в Решение Совета № 19-1 было внесено 4 изменения (Решения Диксонского городского Совета депутатов от 18 апреля 2014 г. № 4-2, от 21 августа 2014 г. № 12-3, от 24 ноября 2014 г. № 19-3, от 23 декабря 2014 г. № 22-1), связанных:

- с корректировкой сумм налоговых и неналоговых поступлений в бюджет городского поселения, а также изменениями объемов безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней;

- с перераспределением бюджетных ассигнований между главными распорядителями, получателями средств городского бюджета, а также между разделами, видами расходов и целевыми статьями бюджетной классификации.

С учетом внесенных изменений в Решение о бюджете, в редакции Решения от 23.12.2014 года № 22-1 (последняя редакция бюджета), бюджет городского поселения Диксон на 2014 год утвержден:

- по доходам в сумме 93 883 507,17 руб.;
- по расходам в сумме 94 984 918,04 руб., с дефицитом в сумме 1 101 410,87 руб., в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 БК РФ.

Показатели уточненной бюджетной росписи соответствуют показателям утвержденным Решением о бюджете.

Согласно Отчету об исполнении бюджета, бюджет городского поселения Диксон за 2014 год исполнен:

- по доходам в сумме 93 986 002,22 руб., или 100,11%;
- по расходам в сумме 90 708 666,45 руб., или 95,50%, с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 3 277 335,77 руб.

Основные параметры отчета об исполнении бюджета г.п. Диксон за 2014 год выглядят следующим образом:

Наименование показателя	Уточненный план бюджета поселения на 2014 год	Исполнено за 2014 год (руб.)	Отклонения в руб	Отклонения в % к плану
1	2	3	4	5
ДОХОДЫ	93 883 507,17	93 986 002,22	-102 495,05	0,11
РАСХОДЫ	94 984 918,04	90 708 666,45	4 276 251,59	-4,50
ДЕФИЦИТ (-) ПРОФИЦИТ (+) БЮДЖЕТА	-1 101 410,87	+3 277 335,77	-4 378 746,64	-397,56
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ	1 101 410,87	-3 277 335,77	4 378 746,64	-397,56

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	1 101 410,87	-3 277 335,77	4 378 746,64	-397,56
---	--------------	---------------	--------------	---------

Исполнение бюджета по доходам

Исполнение бюджета городского поселения Диксон за 2014 год по доходам составило 93 986 002,22 руб., или 100,11% уточненных плановых показателей, в том числе:

- налоговые доходы утверждены в размере 3 657 442,85 руб., исполнены в размере 4 109 655,82 руб., или 112,36%;

- неналоговые доходы утверждены в размере 3 742 417,61 руб., исполнены в размере 3 724 161,83 руб., или 99,51%;

- безвозмездные поступления утверждены в размере 86 483 646,71 руб., исполнены в размере 86 152 184,57 руб., или 99,62%;

Структура доходов городского поселения Диксон представлена в Таблице 1:

Таблица 1

Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элемента, подвида доходов, классификации операций сектора государственного управления	Уточненный план на 2014 год (руб.)	Исполнено за 2014 год (руб.)	Исполнение к плану 2014 года (%)	Удельный вес исп. доходов в общих доходах (%)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	7 399 860,46	7 833 817,65	105,86	8,34
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	2 791 628,42	3 251 589,20	116,48	3,46
Налог на доходы физических лиц	2 791 628,42	3 251 589,20	116,48	3,46
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	67 900,00	50 344,89	74,15	0,05
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	67 900,00	50 344,89	74,15	0,05
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	772 914,43	783 201,73	101,33	0,83
Земельный налог	772 914,43	783 201,73	101,33	0,83
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	25 000,00	24 520,00	98,08	0,03
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	1 060 358,87	1 077 090,44	101,58	1,15
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	1 700 922,23	1 665 934,88	97,94	1,77
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	981 136,51	981 136,51	100,00	1,04
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	86 483 646,71	86 152 184,57	99,62	91,66
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	508 362,23	508 362,23	100,00	0,54
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и	236 500,49	212 520,00	89,86	0,23

муниципальных образований				
Иные межбюджетные трансферты	84 758 685,99	84 451 204,34	99,64	89,86
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ	980 098,00	980 098,00	100,00	1,04
ВСЕГО	93 883 507,17	93 986 002,22	100,11	100,00

Налоговые доходы

Основное поступление среди налоговых доходов отчетного финансового года обеспечил налог на доходы физических лиц 79,12%. Далее следуют поступления налогов на имущество 19,06 %.

Анализ поступлений налога на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) является основным источником собственных налоговых поступлений бюджета и составляет 3,46 % от общих доходов бюджета.

Фактическое поступление **НДФЛ** в отчетном финансовом году составило 3 251 589,20 руб., процент исполнения плановых назначений составил 116,64 % . Перевыполнение утвержденного плана по налогу на доходы физических лиц связано с поступлением незапланированного дохода и обусловлено тем, что большинство предприятий поселения выплачивает вознаграждения за сверхурочную работу в период предварительного подведения итогов финансового года, а именно в декабре. Указанные обстоятельства не позволяют запланировать точное поступление налога.

Анализ поступлений налога по акцизам

Фактическое поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в отчетном финансовом году составило 50 344,89 руб., процент исполнения плановых назначений составил 74,15 %. Не исполнены средства, в связи со снижением поступления доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, на моторные масла, на автомобильный бензин.

Анализ поступлений земельного налога

Фактическое поступление **земельного налога** в отчетном финансовом году составило 783 201,73 руб., процент исполнения плановых назначений составил 101,33 % . Поступление земельного налога превысило утвержденные плановые показатели, в связи с зачислением налогоплательщиком авансового платежа 2015 года до наступления срока уплаты.

Анализ поступлений государственной пошлины

Фактическое поступление государственной пошлины в отчетном финансовом году составило 24 520,00 руб., процент выполнения плановых назначений составил 98,08 % .

Неналоговые доходы

Основную часть неналоговых доходов в 2014 году составили доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 1 665 934,88 руб., или 44,73 % от общей суммы неналоговых доходов. Далее следуют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 1 077 090,44 руб., или 28,92% от общей суммы неналоговых доходов.

Анализ поступлений доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Фактическое поступление доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества в отчетном финансовом году составило 796 630,27 руб., процент выполнения плановых назначений составил 102,01 % . Перевыполнение плана связано с поступлением авансового платежа за январь 2015 г.

Фактическое поступление доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений в отчетном финансовом году составило 254 524,57 руб., процент выполнения плановых назначений составил 100,39 %.

Перевыполнение плана связано с поступлением авансового платежа за январь 2015 г по договору аренды с ОАО "Сбербанк России".

Анализ поступлений от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

Фактическое поступление доходов от оказания платных услуг (работ) в отчетном финансовом году составило 49 000,00 руб., процент выполнения плановых назначений составил 100,00 %.

Фактическое поступление доходов, от компенсации затрат государства в отчетном финансовом году составило 1 616 934,88 руб., процент выполнения плановых назначений составил 97,88 %.

Фактическое поступление доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в отчетном финансовом году составило 981 136,51 руб., процент выполнения плановых назначений составил 100,00 %.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского поселения Диксон за 2014 год составили 85 172 086,57 руб. или 99,62 % от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

а) дотации – исполнение составило 508 362,23 руб., или 100,00 % уточненных плановых показателей;

б) субвенции – исполнение составило 212 520,00 руб., или 89,86 % уточненных плановых показателей;

в) иные межбюджетные трансферты - 84 451 204,34 руб., или 99,64 % уточненных плановых показателей.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций составили 980 098,00 руб. или 100,00 % от утвержденных бюджетных назначений.

Неисполнение в части осуществления полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, связано с отсутствием потребности.

Исполнение бюджета по расходам

Исполнение бюджета городского поселения Диксон за 2014 год по расходам составило 90 708 666,45 руб. или 95,50 % уточненных плановых показателей.

Структура расходов бюджета г.п. Диксон за 2014 год, сгруппированных по основным направлениям расходов, представлена в Таблице № 2:

Таблица 2

Наименование групп расходов	План на 2014 год (руб.)	Исполнено за 2014 год (руб.)	Удельный вес в общих расходах, %
А		1	2
Расходы на финансирование отраслей экономики, жилищно-коммунальное хозяйства	26 952 700,74	25 697 329,33	28,33
Расходы на образование, культуру и кинематографию, социальную политику	27 087 148,00	25 413 409,79	28,02
Расходы на общегосударственные вопросы, национальную оборону, национальную безопасность и правоохранительную деятельность	40 945 069,30	39 597 927,33	43,65
Всего расходов	94 984 918,04	90 708 666,45	100,00

Структура исполнения бюджета поселения по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов за 2014 год представлена в Таблице № 3:

Таблица 3

Наименование кода раздела классификации расходов бюджетов РФ	Код раздела классификации расходов бюджетов РФ	Уточненный план на 2014 год (руб.)	Исполнение (руб.)	% исполнения
Всего:		94 984 918,04	90 708 666,45	95,50
Общегосударственные вопросы	01.00.	40 734 988,81	39 411 827,33	96,75
Национальная оборона	02.00.	210 080,49	186 100,00	88,59
Национальная экономика	04.00.	16 695 824,47	15 445 176,76	92,51
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00.	10 256 876,27	10 252 152,57	99,95
Образование	07.00.	3 933 102,00	3 625 850,35	92,19
Культура и кинематография	08.00.	22 822 070,00	21 462 488,20	94,04
Социальная политика	10.00.	331 976,00	325 071,24	97,92

В рамках мероприятий, проводимых по повышению результативности расходов бюджета поселения, часть расходов бюджета поселения на 2014 год была сформирована программно – целевым методом. В соответствии с Постановлением Администрации городского поселения Диксон от 28.08.13г. №47-П «Об утверждении порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ на территории городского поселения Диксон», распоряжением Администрации городского поселения Диксон от 11.10.13г. № 63-Р «Об утверждении перечня муниципальных программ городского поселения Диксон, предлагаемых к реализации, начиная с 2014 года» в городском поселении Диксон в 2014 году осуществлялась реализация 6-х муниципальных программ:

№ п/п	Наименование программы и подпрограммы	№ и дата Постановления, утвердившего программу	Утверждено (руб.)	Исполнено (руб.)	Исполнено (%)
1.	Муниципальная программа городского поселения Диксон "Совершенствование муниципального управления в городском поселении Диксон"	№ 70-П от 29.10.13 г. (в ред. № 33-П от 23.04.14 г., № 74-П от 07.11.14 г., № 82-П от 01.12.14 г., № 89-П от 23.12.14 г.)	34 032 274,77	32 736 091,66	96,19
1.1.	Подпрограмма «Муниципальная политика» муниципальной программы городского поселения Диксон «Совершенствование муниципального управления в городском поселении Диксон»		24 766 570,27	23 551 101,81	95,09

1.2.	Подпрограмма «Управление муниципальными финансами» муниципальной программы городского поселения Диксон «Совершенствование муниципального управления в городском поселении Диксон»		5 256 949,50	5 176 238,64	98,46
1.3.	Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом» муниципальной программы городского поселения Диксон «Совершенствование муниципального управления в городском поселении Диксон»		4 008 755,00	4 008 751,21	100,00
2.	Муниципальная программа городского поселения Диксон «Организация транспортного обслуживания, удовлетворяющего потребности населения и экономики городского поселения Диксон»	№ 72-П от 29.10.13 г. (в ред. № 31-П от 21.04.14 г., № 75-П от 07.11.14г. № 87-П от 10.11.14 г.)	11 293 802,31	10 043 154,60	88,93
3.	Муниципальная программа городского поселения Диксон «Развитие и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности городского поселения Диксон»	№ 69-П от 25.10.13 г. (в ред. № 29-П от 21.04.14 г., № 73-П от 28.10.14 г., 3 № 78-П от 11.11.14 г. № 83-П от 01.12.14г. № 98-П от 26.12.14 г.)	8 261 244,27	8 261 118,94	100,00
4.	Муниципальная программа городского поселения Диксон «Организация благоустройства территории и дорожного комплекса городского поселения Диксон»	№ 68-П от 25.10.13 г. (в ред. № 28-П от 21.04.14 г., № 79-П от 11.11.14г. № 85-П от 05.12.14 г., № 99-П от 26.12.14 г.)	4 827 632,00	4 823 033,63	99,90
5.	Муниципальная программа городского поселения Диксон «Создание условий для сдерживания роста розничной стоимости хлеба, реализуемого населению городского поселения Диксон»	№ 74-П от 30.10.13 г. (в ред. № 76-П от 07.11.14 г., № 90-П от 23.12.14 г.)	1 389 647,41	1 389 647,41	100,00

6	Муниципальная программа «Культура городского поселения Диксон»	№ 71-П от 29.10.13 г. (в ред. от 21.04.14 г. № 30-П, от 14.07.14 г. № 44-П, от 27.10.14 г. № 69-П, от 07.11.14 г. № 77-П, от 01.12.14 г. № 81-П, от 30.12.14 г. № 101-П)	26 755 172,00	25 088 338,55	93,77
	ИТОГО		86 559 772,76	82 341 384,79	95,13

Относительно расходов 2013 года изменений в структуре расходов бюджета поселения не происходило.

Наибольший удельный вес в расходах бюджета составляют расходы:

- на транспортное сообщение – 11,07%;
- на оплату труда и начисления – 40,06%,
- на оплату работ, услуг по содержанию имущества – 9,47%,
- на коммунальные услуги – 11,87%.

По разделам, подразделам бюджетной классификации исполнение плана по расходам бюджета городского поселения Диксон выглядит следующим образом:

Общегосударственные вопросы – план 40 734 988,81 руб., исполнение 39 411 827,33 руб., или 96,75%. По сравнению с прошлым годом расходы увеличились, в связи с произведенными в отчетном году расходами по управлению муниципальной собственностью (в прошлом году аналогичные расходы отсутствовали) и плановым увеличением заработной платы по НСОТ.

Национальная оборона - план 210 080,49 руб., исполнение 186 100,00 руб., или 88,59%.

Не исполнение в части осуществления полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, связано с экономией образовавшейся:

- по начислению страховых взносов, в связи с достижением дохода работника предельной базы для начисления страховых взносов, тогда как при планировании данный фактор не учитывался, и расчет взносов осуществлялся исходя из 30,2 % от запланированного размера ФОТ;

- по расходам на оплату проживания в командировке, так как отсутствовала необходимость направления работника в командировку.

Относительно расходов 2013 года значительных изменений не произошло.

Национальная экономика в том числе:

Транспорт - план 11 293 802,31 руб., исполнение 10 043 154,60 руб., или 88,93%.

Неисполнение плана пассажирских перевозок водным транспортом объясняется сокращением периода перевозок. Так, в связи с пониженным температурным режимом (ниже климатической нормы), загромождением бухты льдом, ранним шугообразованием в проливе гавани, было позднее начало пассажирской навигации в августе и раннее ее окончание. Неисполнение плана пассажирских перевозок воздушным транспортом объясняется фактически сложившимися в период распутицы неблагоприятными погодными условиями, не позволившими выполнить запланированный объем полетов вертолетом. По сравнению с прошлым годом расходы 2014 года увеличены за счет расходов на водный транспорт (в прошлом году указанные расходы отсутствовали в связи с нахождением судна на капитальном ремонте.)

Дорожное хозяйство (дорожные фонды) Общая сумма утвержденных расходов составила 2 832 000,00 руб., исполнено 2 832 000,00 руб., или 100,00%. Указанные средства направлены на выполнение мероприятий по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения городского поселения Диксон.

Другие вопросы в области национальной экономики – план 2 570 022,16 руб., исполнение 2 570 022,16 руб., или 100,00%. В данном подразделе осуществлены расходы на компенсацию части затрат хлебопекарных предприятий, связанных с производством и реализацией хлеба населению в рамках муниципальной программы «Создание условий для сдерживания роста розничной стоимости хлеба, реализуемого населению городского поселения Диксон» в сумме 1 389 647,41 руб., а также расходы на подготовку генеральных планов городских и сельских

поселений, на разработку проектов планировки и межевания земельных участков для жилищного строительства, формирование и постановку земельных участков на кадастровый учет в размере 1 180 374,75 руб.

Жилищное хозяйство – план 6 755 134,34 руб., исполнение 6 755 009,01 руб., или 100,00%. По сравнению с прошлым годом расходы значительно снизились, в связи с отсутствием в отчетном году расходов по возмещению недополученных доходов по содержанию и ремонту жилых помещений, предоставленных по договорам социального найма.

Коммунальное хозяйство - план 1 506 109,93 руб., исполнение составило 1 506 109,93 руб., или 100,00%.

Благоустройство - план 1 995 632,00 руб., исполнение 1 991 033,63 руб., или 99,77%.

Образование - план 3 933 102,00 руб., исполнение 3 625 850,35 руб., или 92,19%. Не исполнение связано с экономией образовавшейся:

- по начислению страховых взносов, в связи с достижением дохода работника предельной базы для начисления страховых взносов, тогда как при планировании данный фактор не учитывался, и расчет взносов осуществлялся исходя из 30,2 % от запланированного размера ФОТ;

- по расходам на оплату проживания в командировке, так как отсутствовала необходимость направления работника в командировку.

- по коммунальным услугам, не израсходованы средства на отопление в связи с установкой приборов учета и снижением оплаты по показаниям счетчика.

По сравнению с прошлым годом общие расходы увеличились за счет значительного роста расходов социальной направленности - прочих выплат (в отчетном году дополнительно двум работникам оплачен проезд на лечение), расходов на оплату труда и начислений на оплату труда.

Культура - план 22 822 070,00 руб., исполнение 21 462 488,20 руб., или 94,04%.

Не исполнение связано с экономией образовавшейся:

- по расходам на заработную плату, в связи с не укомплектованностью учреждения постоянными профессиональными работниками, образование вакансий в связи с увольнением постоянных работников, привлечение к работе совместителей с более низкой оплатой труда, отсутствие процентных надбавок у вновь принятых работников;

- по начислению страховых взносов на ФОТ, в связи с неисполнением ФОТ;

- по оплате проезда к месту проведения в отпуск и обратно, в связи с тем, что стоимость билетов оказалась ниже запланированной;

- по коммунальным услугам, в связи с тем, что фактические объемы потребления коммунальных услуг оказались ниже запланированных (среднемесячная температура наружного воздуха оказалась выше предполагаемой).

По сравнению с прошлым годом общие расходы увеличились за счет значительного роста расходов по оплате работ, услуг по содержанию имущества (капитальный ремонт фасада КДЦ и инженерных коммуникаций), увеличились расходы на приобретение ОС и МЗ.

Социальная политика – план 331 976,00 руб., исполнение составило 325 071,24 руб., или 97,92%. Получателями пенсии за выслугу лет являются четверо бывших муниципальных служащих городского поселения Диксон. Расходы остались на уровне прошлого года.

Использование средств резервного фонда

В соответствии со статьей 81 БК РФ в расходной части бюджетов предусматривается создание резервных фондов местных администраций, которые в соответствии с пунктом 3 указанной статьи не могут превышать трех процентов от утвержденного указанным решением общего объема расходов.

Решением Диксонского городского Совета депутатов от 17.12.2012 № 16-1 «О бюджете муниципального образования «Городское поселение Диксон» Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района на 2013 год» в расходной части бюджета были предусмотрены средства резервного фонда в сумме 200 000,00 руб., с учетом вносимых изменений в решение о бюджете в течение 2014 года объем средств резервного фонда остался без изменений.

Средства резервного фонда в отчетном году не использовались в связи с отсутствием необходимости.

Дефицит бюджета, бюджетные кредиты, муниципальный долг и расходы на обслуживание и погашение муниципальных долговых обязательств

В течение отчетного финансового года планируемый Решением о бюджете на 2014 год дефицит бюджета поселения увеличился на 909 060,87 руб., и в последней редакции бюджет поселения (от 23.12.2014 № 22-1) был утвержден с дефицитом в сумме 1 101 410,87 руб.

Согласно Отчету об исполнении бюджета, бюджет поселения в 2014 году исполнен с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 3 277 335,77 руб.

Ограничения по предельному объему муниципального долга и объемам расходов на его обслуживание, установленные Решением о бюджете городского поселения Диксон на 2014 год, соблюдены и характеризуются следующими показателями:

- в 2014 году заимствования не осуществлялись;
 - верхний предел муниципального долга по долговым обязательствам городского поселения Диксон по состоянию на 01 января 2015 года составляет 0,00 руб., в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 руб.
 - обслуживание муниципального долга в 2014 году не производилось.
-