

Сведения об исполнении бюджета городского поселения Диксон за 2015 год

Решением Диксонского городского совета депутатов от 02.12.2014 № 20-1 "О бюджете муниципального образования "Городское поселение Диксон" Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов" (далее – Решение о бюджете, Решение о бюджете от 02.12.2014 № 20-1) бюджет городского поселения был утвержден:

- по доходам в сумме 83 417 059,44 руб.;

- по расходам в сумме 83 675 812,50 руб., с плановым дефицитом в размере 258 753,06 руб. или 5,00 % объема доходов городского бюджета без учета безвозмездных поступлений.

За отчетный период в Решение о бюджете от 02.12.2014 № 20-1 было внесено 2 изменения (Решения Диксонского городского совета депутатов от 28.04.2015 г. №6-2; от 16.11.2015 г. №10-4), 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 (последняя редакция бюджета), бюджет городского поселения Диксон на 2015 год утвержден:

- по доходам в сумме 98 477 206,60 руб.;

- по расходам в сумме 104 943 544,38 руб., с плановым дефицитом в размере 6 466 337,78 руб., в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 БК РФ.

В соответствии с уточненной сводной бюджетной росписью бюджета городского поселения Диксон на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов (далее – уточненная бюджетная роспись) показатели бюджета утверждены:

- по расходам в размере – 98 583 982,60 руб.;

- по источникам финансирования дефицита бюджета в размере - 6 466 337,78 руб.

Причиной превышения показателей уточненной бюджетной росписи от утвержденного Решения о бюджете является увеличение показателей доходной части бюджета на сумму 106 766,00 руб., в связи с поступившими справками - уведомлениями об изменении бюджетных ассигнований на 2015 год от 16.11.2015 года № 21, 22 от Администрации Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района, а также в связи с поступлением средств из Благотворительного фонда содействия развитию Таймыра.

За отчетный период 2015 года бюджет городского поселения Диксон выполнен:

- по доходам в сумме 99 499 790,40 руб., или 100,93% годовых плановых показателей;

- по расходам в сумме 98 766 414,42 руб., или 94,02 % годовых плановых показателей, с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 733 375,98 руб.

Основные параметры отчета об исполнении бюджета г.п. Диксон за 2015 год выглядят следующим образом:

Наименование показателя	Уточненный план бюджета поселения на 2015 г.	Исполнено за 2015 г. (руб.)	Отклонения в руб. (гр.2 – гр.)	Процент исполнения % к плану
1	2	3	4	5
ДОХОДЫ	98 583 972,60	99 499 790,40	-915 817,80	100,93

РАСХОДЫ	105 050 310,38	98 766 414,42	6 283 895,96	94,02
ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ) БЮДЖЕТА	-6 466 337,78	733 375,98	-7 199 713,76	-11,34
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ	6 466 337,78	-733 375,98	7 199 713,76	-11,34

Исполнение бюджета по доходам

Исполнение бюджета городского поселения Диксон за 2015 год по доходам составило 7 051 019,40 руб., или 131,22% уточненных плановых показателей, в том числе:

- налоговые доходы утверждены в размере 3 991 834,22 руб., исполнены в размере 5 526 232,57 руб., или 138,44% годовых плановых показателей;
- неналоговые доходы утверждены в размере 1 381 613,37 руб., исполнены в размере 1 524 786,83 руб., или 110,36% годовых плановых показателей;
- безвозмездные поступления утверждены в размере 93 210 525,01 руб., исполнены в размере 92 448 771 руб., или 99,18% годовых плановых показателей;

Структура доходов городского поселения Диксон представлена в Таблице:

Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элемента, подвида доходов, классификации операций сектора государственного управления	Уточненный план на 2015 год (руб.)	Исполнено 2015 г. (руб.)	Исполнение к плану (%)	Удельный вес исп. доходов в общих доходах (%)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	5 373,447,59	7 051 019,40	131,22	7,09
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	93 210 525,01	92 448 771,00	99,18	92,91
ВСЕГО	98 583 972,60	99 499 790,40	100,93	100,00

Налоговые доходы

Анализ поступлений налога на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц является основным источником собственных налоговых поступлений бюджета и составляет 73,78% от налоговых доходов бюджета. Поступление данного налога составило 4 077 314,27 руб. или 145,65% годовых плановых показателей. Причиной отклонений от планового процента исполнения является изменение количества налогоплательщиков.

Анализ налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации

Фактическое поступление в отчетном финансовом периоде составило 54 731,50 руб., или 116,20% плановых показателей. Причиной отклонений от планового процента исполнения является изменение налогооблагаемой базы.

Анализ поступлений земельного налога

Фактическое поступление в отчетном финансовом периоде составило 1 351 896,80 руб., или 122,41% плановых показателей. Причиной отклонений от планового процента исполнения является изменение количества налогоплательщиков.

Анализ поступлений государственной пошлины

Фактическое поступление государственной пошлины в отчетном финансовом периоде составило 42 290,00 руб., или 103,15% плановых показателей. Причиной отклонений от планового процента исполнения является увеличение пользователей нотариальных действий.

Неналоговые доходы

Анализ доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением

имущества бюджетных и автономных учреждений, а так же имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)

Исполнение в части доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений муниципального района, до 01.03.2015 года администратором являлось Управление имущественных отношений Администрации муниципального района, с 01.03.2015 г. - Администрация городского поселения Диксон. Данный вид дохода характеризуется следующими показателями:

- по доходам администрируемым Управлением имущественных отношений ТДНМР утверждено в сумме 46 065,86 руб., фактическое поступление составило 46 065,85 руб. или 100,00 % годового плана.

- по доходам администрируемым Администрацией городского поселения Диксон утверждено в сумме 234 226,62 руб., фактическое поступление составило 367 708,32 руб. или 156,99 % годового плана. Причиной отклонений от планового процента исполнения является увеличение количества арендаторов.

Исполнение в части доходов 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), администрируют Администрация городского поселения Диксон и МКУК «КДЦ». Данный вид дохода характеризуется следующими показателями:

- поступление по Администрации городского поселения Диксон утверждено в сумме 260 886,00 руб., фактическое исполнение составило 272 296,63 руб. или 104,37% годового плана. Причиной отклонений от планового процента исполнения является увеличение количества арендаторов.

- поступление по МКУК «КДЦ» утверждено в сумме 4 958,80 руб., фактическое исполнение составило 4 958,80 руб. или 100,00% годового плана.

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

Поступление доходов от оказания платных услуг (работ) утверждено в сумме 51 600,00 руб., фактическое поступление составило 51 600,00 руб. или 100 % годового плана.

Поступление доходов, поступающих в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества, утверждено в сумме 783 876,09 руб. фактическое поступление составило 777 457,89 руб. или 99,18% годового плана. Плановые показатели не исполнены, в связи с тем, что фактические объемы потребления услуг теплоснабжения оказались ниже запланированных.

Анализ штрафов, санкций, возмещение ущерба

По данному показателю поступили доходы от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, нанесенного несвоевременным исполнением муниципального контракта по капитальному ремонту участка сети тепло, водоснабжения. Фактическое поступление составило 4 699,34 руб.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского поселения Диксон за 2015 год составили 92 348 771,00 руб. или 99,18% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

а) субвенции – исполнение составило 148 572,47 руб., или 91,15% от общей суммы безвозмездных поступлений;

б) иные межбюджетные трансферты - 92 200 198,53 руб., или 99,20% от общей суммы безвозмездных поступлений;

Причиной исполнения безвозмездных поступлений в размере менее 100% годовых назначений связано с тем, что перечисление межбюджетных трансфертов производилось в пределах объемов, необходимых для реализации заявленных обязательств.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций составили 100 000,00 руб. По данному коду поступили средства из Благотворительного фонда содействия развитию Таймыра для приобретения звукового оборудования МКУК «КДЦ».

Исполнение бюджета по расходам

Исполнение бюджета городского поселения Диксон за 2015 г. по расходам составило 98 766 414,42 руб. или 94,02 % уточненных плановых показателей.

В рамках мероприятий, проводимых по повышению результативности расходов бюджета поселения, бюджет поселения формируется программно-целевым методом.

В соответствии с Постановлением Администрации городского поселения Диксон от 28.08.2013 года № 47-П «Об утверждении порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ на территории городского поселения Диксон», распоряжением Администрации городского поселения Диксон от 11.10.2013 года № 63-Р «Об утверждении перечня муниципальных программ городского поселения Диксон, предлагаемых к реализации начиная с 2014 года», в течение 2015 года на территории поселения были реализованы мероприятия в рамках 6 муниципальных программ.

Результат исполнения МП, а также непрограммных расходов представлен в Таблице:

№ п/п	Наименование показателей	Уточненный план бюджета поселения на 2015 год	Исполнено за 2015 год (руб.)	Отклонения в руб.	Процент исполнения (%) к плану
1	МП "Совершенствование муниципального управления в городском поселении Диксон"	35 680 854,91	33 081 870,28	2 598 984,63	92,72
2	МП «Организация транспортного обслуживания, удовлетворяющего потребности населения и экономики городского поселения Диксон»	13 569 796,00	13 130 284,93	439 511,07	96,76
3	МП «Развитие и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности городского поселения Диксон»	9 649 862,00	9 026 076,90	623 785,10	93,54
4	МП «Организация благоустройства территории и дорожного комплекса городского поселения Диксон»	6 748 683,57	6 257 707,33	490 976,24	92,72
5	МП «Создание условий для сдерживания роста розничной стоимости хлеба, реализуемого населению городского поселения Диксон»	1 505 285,00	1 505 252,27	32,73	100,00
6	МП «Культура городского поселения Диксон»	31 371 764,55	29 578 951,90	1 792 812,65	94,29
7	Непрограммные расходы	6 524 064,35	6 186 270,81	337 793,54	94,82
	ИТОГО	105 050 310,38	98 766 414,42	6 283 895,96	94,02
	Справочно:				
	Доля программных мероприятий в общих расходах бюджета	93,79	93,74		
	Доля непрограммных мероприятий в общих расходах бюджета	6,21	6,26		

Общая сумма расходов, утвержденных в рамках МП, составляет 98 526 246,03 руб., исполнено 92 580 143,61 руб., или 93,96%.

В рамках указанных МП, получателям бюджетных средств городского поселения Диксон (МКУК «КДЦ», МКУК «ЦБ», МКУДО «ДШИ», Администрация гп. Диксон, Отдел по финансам и налогам) в 2015 году были установлены, целевые показатели деятельности в натуральном и стоимостном выражении.

Структура исполнения бюджета поселения по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов за 2015 г. представлена в Таблице:

Наименование кода раздела классификации расходов бюджетов РФ	Код раздела классификации расходов бюджетов РФ	Уточненный план на 2015 год (руб.)	Исполнение 2015 года (руб.)	% исполнения
Всего:		105 050 310,38	98 766 414,42	94,02
Общегосударственные вопросы	01.00.	37 423 708,24	34 530 675,17	92,27
Национальная оборона	02.00.	142 056,10	127 625,02	89,84
Национальная экономика	04.00.	18 535 756,57	17 998 767,88	97,10
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00.	17 097 173,92	16 079 855,70	94,05
Образование	06.00.	3 768 867,98	3 532 945,05	93,74
Культура и кинематография	07.00.	27 602 896,57	26 046 006,85	94,36
Социальная политика	10.00.	417 651,00	388 338,75	92,98
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14.00.	62 200,00	62 200,00	100,00

Наибольший удельный вес в расходах бюджета, исполненных за отчетный период, составляют расходы:

- на оплату труда и начисления – 38,93%,
- на коммунальные услуги – 8,47%,
- на работы, услуги по содержанию имущества – 15,01%;
- на безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций – 12,82%.

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

Общегосударственные вопросы – план 37 423 708,24 руб., исполнение 34 530 675,17 руб., или 92,27% годового плана. Неисполнение плановых показателей отчетного периода связано с тем, что:

- фактические расходы на оплату командировочных расходов, а также стоимости льготного проезда работников к месту использования отпуска и обратно оказались ниже запланированных;
- фактические объемы потребления услуг по теплоснабжению административного здания, а также здания ТБЦ, собственником которого является администрация г.п. Диксон, оказались значительно ниже запланированных. Одной из причин является аварийная

ситуация, возникшая в результате поломки оборудования на центральной котельной 07.01.15 г, и повлекшая за собой выход из строя отопительного оборудования;

- не произведены расходы на проведение технической инвентаризации объектов недвижимости в связи с невозможностью завершения регистрации имущества, на которое получена техническая документация, ввиду отсутствия правоустанавливающих документов определяющих собственников.

Национальная оборона - план 142 056,10 руб., исполнение 127 625,02 руб., или 89,84%. Не исполнены средства на оплату труда и начисления на нее, в связи с нахождением работника, выполняющего работу по совместительству, в отпуске без сохранения заработной платы.

Национальная экономика - план 18 535 756,57 руб., исполнение 17 998 767,88 руб., или 97,10%, в том числе по подразделам бюджетной классификации РФ:

- Транспорт – план 13 569 796,00 руб., исполнение составило 13 130 284,93 или 96,76%. Не исполнен план пассажирских перевозок воздушным транспортом в связи с фактически сложившимися в период распутицы неблагоприятными погодными условиями, не позволившими выполнить запланированный объем полетов вертолетом.

- Дорожное хозяйство - план 3 460 675,57 руб., исполнение 3 363 230,68 руб. или 97,18%.

- Другие вопросы в области национальной экономики – план 1 505 285,00 руб., исполнение 1 505 252,27 руб., или 100,00% годового плана.

Жилищно-коммунальное хозяйство – план 17 097 173,92 руб., исполнение 16 079 855,70 руб., или 94,05%, в том числе по подразделам бюджетной классификации РФ:

- Жилищное хозяйство - план 7 515 107,92 руб., исполнение 7 509 803,56 руб. или 99,93%. Экономия сложилась по результатам проведения конкурсных процедур.

- Коммунальное хозяйство – план 6 294 058,00 руб., исполнение 5 675 575,49 руб. или 90,17%. Не в полном объеме выполнены работы по капитальному ремонту канализационной сети в связи с невозможностью выполнения части запланированных работ по техническим показателям.

- Благоустройство - план 3 288 008,00 руб., исполнение 2 894 476,65 руб., или 88,03% годового плана. Неисполнение связано с тем, что фактические объемы потребления услуг по уличному освещению оказались ниже запланированных.

Образование – план 3 768 867,98 руб., исполнение 3 532 945,05 руб., или 93,74% годового плана. Не исполнены средства на оплату коммунальных услуг, так как фактические объемы потребления услуг по теплоснабжению и водоснабжению помещений оказались ниже запланированных.

Культура и кинематография - план 27 602 896,57 руб., исполнение 26 046 006,85 руб., или 94,36 % годового плана. Неисполнение плановых показателей отчетного периода связано с тем, что:

- фактические расходы на оплату труда и начисления на нее оказались ниже запланированных, в связи с наличием в отчетном периоде вакантных должностей, случаев временной нетрудоспособности работников, переноса отпусков сотрудников на более поздние сроки;

- фактические объемы потребления услуг по теплоснабжению административных зданий оказались значительно ниже запланированных;

- не использованы расходы на выполнение работ по сохранению объектов культурного наследия, расположенных на территории Красноярского края, увековечивающих память погибших в годы Великой Отечественной войны, в рамках подготовки празднования 70-летия Победы в Великой Отечественной войне в размере 511 400,00 руб., в связи с недостаточным размером выделенных средств для выполнения всего объема работ, предусмотренного техническим заданием в рамках подпрограммы «Сохранение культурного наследия» государственной программы Красноярского края «Развитие культуры и туризма».

Социальная политика – план 417 651,00 руб., исполнение составило 388 338,75 руб., или 92,98% годового плана. Неисполнение связано с тем, что так как фактические расходы на выплату пенсии МС оказались ниже запланированных.

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований - план 62 200,00 руб., исполнение составило 62 200,00 руб., или 100,00% годового плана.

Кредиторская задолженность органов местного самоуправления Диксон и муниципальных учреждений городского поселения Диксон по состоянию на 01.01.2016 года отсутствует.

Использование средств резервного фонда

Решением о бюджете от 02.12.2014 № 20-1, в соответствии со статьей 81 БК РФ, в расходной части бюджета были предусмотрены средства резервного фонда Администрации в сумме 100 000,00 руб., с учетом вносимых изменений в Решение о бюджете в течение 2015 года объем средств резервного фонда остался без изменений.

Расходы резервного фонда, в соответствии с Постановлением Администрации городского поселения Диксон от 28.04.2015 № 46-П «О выделении средств резервного фонда Администрации городского поселения Диксон», в полном объеме направлены на оплату аварийно-восстановительных работ по ликвидации последствий аварийной ситуации на системах теплоснабжения объектов жизнедеятельности городского поселения Диксон, вызванной остановкой Центральной котельной городского поселения Диксон, с учетом поставки материалов и оборудования для осуществления указанных работ. Также, на основании Постановления Администрации Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района от 29.04.2015 г. № 517 «О выделении средств резервного фонда Администрации Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района Администрации муниципального образования «Городское поселение Диксон», на указанные цели направлены средства резервного фонда Администрации Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района в размере 1 982 789,60 руб.

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

В течение отчетного финансового года, планируемый Решением о бюджете от 02.12.2014 № 20-1, дефицит бюджета поселения увеличился на 6 207 584,72 руб., и в последней редакции Решения о бюджете (от 16.11.2015 г. №10-4) утвержден с дефицитом в сумме 6 466 337,78 руб., в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 БК РФ.

Согласно Отчету об исполнении бюджета, бюджет поселения в 2015 году исполнен с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 733 375,98 руб.

Ограничения по предельному объему муниципального долга и объемов расходов на его обслуживание, установленные Решением о бюджете городского поселения Диксон на 2015 год, соблюдены и характеризуются следующими показателями:

- верхний предел муниципального долга по долговым обязательствам городского поселения Диксон по состоянию на 01 января 2016 года составляет 0,00 руб.,
 - предельный объем муниципального долга на 2015 год равен 5 373 447,59 руб.,
 - предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2015 году 0,00 руб.
-