**Бюджет для граждан**

Отчет

об исполнении бюджета

### **муниципального образования города Пугачева Саратовской области**

### **за 2015 год**

**Исполнение бюджета муниципального образования города Пугачева**

**за 2015 год**

**(утверждено решением Совета муниципального образования города Пугачева от 29 апреля 2016 года № 183)**

***Основные параметры бюджета***

***муниципального образования города Пугачева за 2015 год по доходам***

**ВСЕГО ДОХОДОВ**

План 62120,1 тыс.рублей

Факт 52168,1 тыс.рублей

**Налоговые и неналоговые доходы Безвозмездные поступления**

(с учетом возврата

неиспользованных остатков)

План 52069,0 тыс.рублей План 10051,1 тыс.рублей

Факт 48035,1 тыс.рублей Факт 4133,0 тыс.рублей

Удельный вес - 92,1 % Удельный вес - 7,9 %

Доходная часть бюджета за 2015 год исполнена в сумме 52168,1 тыс.рублей, из которых налоговые, неналоговые доходы исполнены в сумме 48035,1 тыс.рублей и составили 92,1 процентов доходов бюджета, безвозмездные поступления исполнены в сумме 4133,0 тыс.рублей и составили 7,9 процентов всех доходов бюджета (см. таблицу 1).

**Таблица 1**

**Исполнение доходной части бюджета**

**муниципального образования города Пугачева за 2015 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Уточненный план на 2015 год**  (тыс.рублей) | **Фактическое исполнение за 2015 год**  (тыс.рублей) | **Отклонение фактического исполнения от плановых показателей**  (тыс.рублей) | **Процент исполнения плана**  (в процен тах) |
| **Налоговые, неналоговые доходы всего** | **52 069,0** | **48 035,1** | **-4 033,9** | **92,3%** |
| **Налоговые доходы** | **43 845,8** | **40 256,6** | **-3 589,2** | **91,8%** |
| Налог на доходы физических лиц | 25 700,2 | 21 542,9 | **-4 157,3** | **83,8%** |
| Акцизы на нефтепродукты | 4 471,0 | 5 030,4 | **559,4** | **112,5%** |
| Единый сельскохозяйственный налог | 35,0 | 34,8 | **-0,2** | **99,4%** |
| Налог на имущество физических лиц | 4 449,6 | 4 452,2 | **2,6** | **100,1%** |
| Земельный налог | 9 190,0 | 9 196,3 | **6,3** | **100,1%** |
| **Неналоговые доходы** | **8 223,2** | **7 778,5** | **-444,7** | **94,6%** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена | 2 680,6 | 2 674,8 | **-5,8** | **99,8%** |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 5 532,6 | 5 093,7 | **-438,9** | **92,1%** |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 10,0 | 10,0 | **0,0** | **100,0%** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **10 051,1** | **4 133,0** | **-5 918,1** | **41,1%** |
| **Дотации** | **1 596,7** | **1 596,7** | **0,0** | **100,0%** |
| **Субсидии** | **8 454,4** | **2 536,3** | **-5 918,1** | **30,0%** |
| *- субсидии бюджетам поселений на* ***обеспечение мероприятий по переселению граждан*** *из аварийного жилищного фонда, за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ* | *8 454,4* | *2 536,3* | **-5 918,1** | **30,0%** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **62 120,1** | **52 168,1** | **-9 952,0** | **84,0%** |

Наибольший объем налоговых, неналоговых доходов бюджета муниципального образования города Пугачева или 83,8 процентов составили налоговые доходы, которые исполнены в сумме 40256,6 тыс.рублей, неналоговые доходы бюджета Пугачевского муниципального района исполнены в сумме 7778,5 тыс.рублей и составили 16,2 процентов от общего объема налоговых, неналоговых доходов.

Структура поступления налоговых и неналоговых доходов приведена на диаграммах.

***Налоговые доходы бюджета***

***муниципального образования города Пугачева за 2015 год***

***Неналоговые доходы бюджета***

***муниципального образования города Пугачева за 2015 год***

**Сравнение фактического исполнения 2014 и 2015 годов**

Доходы бюджета муниципального образования города Пугачева в 2015 году составили 96,4 процентов от уровня доходов прошлого 2014 года.

Общий объем доходов снизился на – 2400,9 тыс.рублей, из них поступление налоговых, неналоговых доходов снизилось на -2543,9 тыс.рублей, поступление безвозмездных поступлений увеличилось на +143,0 тыс.рублей.

Увеличилось поступление акцизов на нефтепродукты, налога на имущество физических лиц, доходов от продажи материальных и нематериальных активов (см. таблицу 2).

Таблица 2

**Сравнительный анализ исполнения бюджета**

**муниципального образования города Пугачева по доходам**

**в 2014 и в 2015 годах**

тыс.рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Исполнение 2014 года** | **Фактическое исполнение за 2015 год** | **Отклонение фактического исполнения 2015 года от 2014 года** |
| **Налоговые, неналоговые доходы всего** | **50 579,0** | **48 035,1** | **-2 543,9** |
| **Налоговые доходы** | **43 841,7** | **40 256,6** | **-3 585,1** |
| Налог на доходы физических лиц | 25 153,4 | 21 542,9 | **-3 610,5** |
| Акцизы на нефтепродукты | 4 695,1 | 5 030,4 | **335,3** |
| Единый сельскохозяйственный налог | 53,8 | 34,8 | **-19,0** |
| Налог на имущество физических лиц | 4 285,0 | 4 452,2 | **167,2** |
| Земельный налог | 9 654,4 | 9 196,3 | **-458,1** |
| **Неналоговые доходы** | **6 737,3** | **7 778,5** | **1 041,2** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена | 3 910,6 | 2 674,8 | **-1 235,8** |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2 824,7 | 5 093,7 | **2 269,0** |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 2,0 | 10,0 | **8,0** |
| Прочие неналоговые доходы |  |  | **0,0** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **3 990,0** | **4 133,0** | **143,0** |
| **Дотации** | **1 509,2** | **1 596,7** | **87,5** |
| **Субсидии** | **2 420,8** | **2 536,3** | **115,5** |
| *- субсидии бюджетам поселений на* ***капитальный ремонт жилого фонда*** *за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ* | *1 704,2* |  | **-1 704,2** |
| *- субсидии бюджетам поселений на* ***капитальный ремонт*** *жилого фонда за счет средств областного бюджета* | *716,6* |  | **-716,6** |
| *- субсидии бюджетам поселений на* ***обеспечение мероприятий по переселению граждан*** *из аварийного жилищного фонда, за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ* |  | *2 536,3* | **2 536,3** |
| **Прочие безвозмездные поступления (спонсорская помощь)** | **60,0** |  | **-60,0** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **54 569,0** | **52 168,1** | **-2 400,9** |

**Объем налоговых, неналоговых доходов бюджета муниципального образования города Пугачева**

**в расчете на 1 жителя составляет:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2014 год** | **2015 год** |
| Количество жителей МО города Пугачева, человек | 41 375 | 41 356 |
| Общий объем налоговых, неналоговых доходов (фактическое исполнение за год) в рублях | 50 578 992,76 | 48 035 091,93 |
| Объем налоговых, неналоговых доходов бюджета муниципального образования города Пугачева в расчете на 1 жителя (рублей в год) | 1 222,45 | 1 161,5 |

***Основные параметры бюджета***

***муниципального образования города Пугачева на 2015 год по расходам***

Таблица 3

**Расходы бюджета муниципального**

**образования города Пугачева в 2015 году**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | тыс.рублей | | | | | | | | | | | | | | й | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Наименование** | | | |  |  |  |  |  |  |  | **Раз-дел** | **Подраз-дел** | **Утвержденный план на 2015год** | **Исполнено в 2015 году** | **Отклонение фактического исполне-ния от плановых показате-лей** | **% испол-нения плана** | |
| **Общегосударственные вопросы** | | | |  |  |  |  |  |  |  | **01** |  | **4 368,2** | **4 300,9** | **67,3** | **98,5** | |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | | | | | | | | | | | 01 | 03 | 899,7 | 833,4 | 66,3 | 92,6 | |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | | | | | | | | | | | 01 | 04 | 3 303,1 | 3 302,1 | 1,0 | 100,0 | |
| Другие общегосударственные вопросы | | | |  |  |  |  |  |  |  | 01 | 13 | 165,4 | 165,4 | - | 100,0 | |
| **Национальная экономика** | | | |  |  |  |  |  |  |  | **04** |  | **22 475,6** | **21 332,5** | **1 143,1** | **94,9** | |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | | | |  |  |  |  |  |  |  | 04 | 09 | 22 475,6 | 21 332,5 | 1 143,1 | 94,9 | |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | | | |  |  |  |  |  |  |  | **05** |  | **38 649,6** | **21 838,1** | **16 811,5** | **56,5** | |
| Жилищное хозяйство | | | |  |  |  |  |  |  |  | 05 | 01 | 19 572,2 | 4 931,3 | 14 640,9 | 25,2 | |
| Коммунальное хозяйство | | | |  |  |  |  |  |  |  | 05 | 02 | 1 946,0 | 1 220,3 | 725,7 | 62,7 | |
| Благоустройство | | | |  |  |  |  |  |  |  | 05 | 03 | 15 290,4 | 13 845,5 | 1 444,9 | 90,6 | |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | | | | | | | | | | | 05 | 05 | 1 841,0 | 1 841,0 | - | 100,0 | |
| **Культура и кинематография** | | | | | | | | | | | **08** |  | **704,2** | **704,2** | **-** | **100,0** | |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | | | | | | | | | | | 08 | 04 | 704,2 | 704,2 | - | 100,0 | |
| **Социальная политика** | | | | | | | | | | | **10** |  | **501,3** | **501,3** | **-** | **100,0** | |
| Пенсионное обеспечение | | | |  |  |  |  |  |  |  | 10 | 01 | 501,3 | 501,3 | - | 100,0 | |
| **Физическая культура и спорт** | | | | | | | | | | | **11** |  | **274,3** | **274,3** | **-** | 100,0 | |
| Физическая культура | | | |  |  |  |  | - |  |  | 11 | 01 | 223,3 | 223,3 | - | 100,0 | |
| Массовый спорт | | | |  |  |  |  |  |  |  | 11 | 02 | 51,0 | 51,0 | - | 100,0 | |
| **Обслуживание государственного и муниципального долга** | | | | | | | | | | | **13** |  | **129,3** | **129,3** | - | 100,0 | |
| Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга | | | | | | | | | | | 13 | 01 | 129,3 | 129,3 | - | 100,0 | |
| **Итого:** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **67 102,5** | **49 080,6** | **18 021,9** | **73,1** | |

Бюджет муниципального образования по расходам в 2015 году исполнен на 73,1 процента или на 49 080,6 тыс.рублей при плане 67 102,5 тыс.рублей. Одной из причин не исполнения бюджета является то, что денежные средства от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и областного бюджета на реализацию муниципальной программы "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в муниципальном образовании города Пугачева Саратовской области в 2013-2017 годах" в сумме 5 918,1 тыс.рублей в бюджет МО г. Пугачева не поступили.

Расходы на социальную сферу (на культуру, социальную политику, физическую культуру) составили 1 479,8 тыс. рублей или 100,0 процентов от плана.

Доля расходов на социально значимые статьи, в том числе на оплату труда составила 1,9 процента или 954,2 тыс. рублей от общих расходов бюджета. В целом по муниципальному образованию города Пугачева расходы распределены следующим образом:

Социальные меры поддержки в сумме 501,3 тыс. рублей, направлены на следующие выплаты:

- на доплаты к пенсиям муниципальным служащим и депутатам Совета муниципального образования города Пугачева – 501,3 тыс. рублей;

Расходы на жилищно-коммунальное и дорожное хозяйство в 2015 году составили 43 170,6 тыс. рублей, в том числе на:

- реализацию муниципальной программы "Развитие транспортной системы, повышение безопасности дорожного движения и благоустройство Пугачевского района Саратовской области на 2015 год"– 19 171,8 тыс.рублей;

- техническую инвентаризацию для постановки на кадастровый учет и паспортизация городских автомобильных дорог – 2 160,7 тыс.рублей;

- реализацию муниципальной программы "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в муниципальном образовании города Пугачева Саратовской области в 2013-2017 годах" – 4931,3 тыс.рублей;

- реализацию муниципальной программы "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Пугачевского муниципального района на 2015 год"– 541,4 тыс.рублей;

- строительство блочной котельной для отопления жилого здания по ул.Вокзальной, д.36А – 583,1 тыс.рублей;

-реализацию муниципальной программы "Развитие транспортной системы, повышение безопасности дорожного движения и благоустройство Пугачевского района Саратовской области на 2015 год" – 6 571,2 тыс.рублей;

- реализацию муниципальной программы "Развитие образования Пугачевского муниципального района на 2015-2016 годы"– 36,6 тыс.рублей;

- другие мероприятия в области жилищно- коммунального хозяйства (субсидии муниципальному бюджетному учреждению «Служба Единого Балансодержателя») – 1 841,0 тыс. рублей;

- благоустройство (уличное освещение, обслуживание уличного освещения) расходы составили 6 696,3 тыс. рублей;

- реализацию муниципальной программы "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Пугачевского муниципального района на 2015 год"– 637,2 тыс.рублей.

Динамика расходов бюджета в 2014-2015 гг. представлена в следующей таблице.

Таблица 4

**Сравнительный анализ исполнения бюджета**

**Муниципального образования города Пугачева по расходам**

**в 2014 и в 2015 годах**

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** |  |  |  |  |  |  |  | **Раз-дел** | **Подраз-дел** | **Фактическое исполнено в 2013 году** | **Фактическое исполнено в 2014 году** | **Отклонение фактического исполнения 2014 года от фактического исполнения 2015 года** |
| **Общегосударственные вопросы** |  |  |  |  |  |  |  | **01** |  | **3954,8** | **4300,9** | **+346,1** |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | | | | | | | | 01 | 03 | 812,4 | 833,4 | +21,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | | | | | | | | 01 | 04 | 3077,7 | 3302,1 | +224,4 |
| Другие общегосударственные вопросы |  |  |  |  |  |  |  | 01 | 13 | 64,7 | 165,4 | +100,7 |
| **Национальная экономика** |  |  |  |  |  |  |  | **04** |  | **26280,2** | **21332,5** | **-4947,7** |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) |  |  |  |  |  |  |  | 04 | 09 | 26280,2 | 21332,5 | -4947,7 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** |  |  |  |  |  |  |  | **05** |  | **30550,5** | **21838,1** | **-8712,4** |
| Жилищное хозяйство |  |  |  |  |  |  |  | 05 | 01 | 3267,2 | 4931,3 | +1664,1 |
| Коммунальное хозяйство |  |  |  |  |  |  |  | 05 | 02 | 14082,6 | 1220,3 | -12862,3 |
| Благоустройство |  |  |  |  |  |  |  | 05 | 03 | 10500,7 | 13845,5 | +3344,8 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | | | | | | | | 05 | 05 | 2700,0 | 1841,0 | -859,0 |
| **Культура и кинематография** | | | | | | | | **08** |  | **580,8** | **704,2** | **+123,4** |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | | | | | | | | 08 | 04 | 580,8 | 704,2 | +123,4 |
| **Социальная политика** | | | | | | | | **10** |  | **428,5** | **501,3** | **+72,8** |
| Пенсионное обеспечение |  |  |  |  |  |  |  | 10 | 01 | 428,5 | 501,3 | +72,8 |
| **Физическая культура и спорт** | | | | | | | | **11** |  | **325,8** | **274,3** | -51,5 |
| Физическая культура |  |  |  |  |  |  |  | 11 | 01 | 325,8 | 223,3 | -102,5 |
| Массовый спорт |  |  |  |  |  |  |  | 11 | 02 |  | 51,0 | +51,0 |
| **Обслуживание государственного и муниципального долга** | | | | | | | | **13** |  | **67,1** | **129,3** | +62,2 |
| Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга | | | | | | | | 13 | 01 | 67,1 | 129,3 | +62,2 |
| **Итого:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **62187,7** | **49080,6** | **-13107,1** |

Общие расходы в 2015 году по отношению к 2014 году уменьшились на 13 107,1 тыс.рублей или на 21,1 %.

При планировании бюджета на 2015 год сложился дефицит в сумме 4 982,4 тыс.рублей, а при исполнении профицит- в сумме 3 087,5 тыс.рублей.

Эффективность реализации целевых программ в 2015 году

Всего на реализацию муниципальных программ в 2015 году было направлено – 32 804,1 тыс.рублей, из них:

|  |
| --- |
| "Развитие транспортной системы, повышение безопасности дорожного движения и благоустройство Пугачевского района Саратовской области на 2015 год"– 25 743,1 тыс.рублей |

|  |
| --- |
| "Профилактика правонарушений, терроризма, экстремизма и противодействие незаконному обороту наркотических средств до 2016 года"- 90,2 тыс.рублей |

|  |
| --- |
| "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в муниципальном образовании города Пугачева Саратовской области в 2013-2017 годах" – 4 787,3 тыс.рублей |

|  |
| --- |
| "Развитие физической культуры и спорта в Пугачевском муниципальном районе на 2015 год"– 264,1 тыс.рублей |

|  |
| --- |
| "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Пугачевского муниципального района на 2015 год"– 1 178,6 тыс.рублей |

|  |
| --- |
| "Развитие культуры Пугачевского муниципального района в 2015 году" – 704,2 тыс.рублей |

|  |
| --- |
| "Развитие образования Пугачевского муниципального района на 2015-2016 годы"– 36,6 тыс.рублей |