**Исполнение бюджета**

**Таргизского муниципального образования за 2016 год**

Отчет об исполнении бюджета подлежит утверждению муниципальным правовым актом представительного органа [муниципального образования](http://pandia.ru/text/category/munitcipalmznie_obrazovaniya/) (ст.264.2 БК РФ).

Годовой отчет об исполнении бюджета Таргизского муниципального образования до его рассмотрения на Думе подлежит внешней проверке. Для этого [годовой отчет](http://pandia.ru/text/category/ezhegodnie_otcheti/) об исполнении бюджета Таргизского муниципального образования за 2016 год был направлен в Контрольно-Счетную палату Чунского районного муниципального образования, в результате представлено заключение по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Таргизского муниципального образования за 2016 год от 06.03.2017 года № 01-207/02з.

Первоначальный бюджет Таргизского муниципального образования на 2016 год утвержден решением Думы Таргизского муниципального образования «О бюджете Таргизского муниципального образования на 2016 год» по доходам в сумме 8075,4 тыс. руб., по расходам в сумме 8075,4 тыс. руб., дефицит бюджета – 0,0 тыс. руб.

В течение отчетного периода 9 раз проводилось внесение изменений и дополнений в решение о бюджете на 2016 год.

Уточненные объемы основных характеристик бюджета Таргизского муниципального образования на 2016 год составили:

- общий объем доходов 11413,8 тыс. руб.;

- общий объем расходов 12679,9 тыс. руб.;

- дефицит бюджета поселения в сумме 1266,1 тыс. руб.

В ходе организации исполнения бюджета Таргизского муниципального образования исполнение бюджета составило:

- по доходам – 11361,1 тыс. руб., по расходам – 11859,4 тыс. руб., дефицит в сумме 498,3 тыс. руб.

**ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Согласно решению о бюджете Таргизского муниципального образования на 2016 год доходы утверждены в сумме 11413,7 тыс. руб. фактическое исполнение составило 11361,1 тыс. руб. или 99,5%. К аналогичному периоду прошлого года произошло снижение доходов на 312,9 тыс. руб., в основном, за счет уменьшения межбюджетных трансфертов, выделенных из областного бюджета на дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений. Структура доходов бюджета Таргизского муниципального образования за 2016 год представлена следующим образом:

- налоговые доходы составили 3846,5 тыс. руб., их доля в общем объеме бюджета Таргизского муниципального образования составила 33,9 % (в 2015 году 27,5 %);

- неналоговые доходы составили 30,3 тыс. руб., их доля в общем объеме бюджета Таргизского муниципального образования 0,2 % (в 2015 году 0,3%);

- безвозмездные поступления составили 7484,3 тыс. руб., их доля в общем объеме бюджета Таргизского муниципального образования составила 65,9 % (в 2014 году 72,1%);

Плановые показатели по доходам за 2016 год в разрезе видов доходов исполнены следующим образом:

* 1. По налогу на доходы физических лиц исполнение составило 2887,1 тыс. руб. или 98,7% при утвержденных бюджетных назначениях 2925,0 тыс. руб., доля в налоговых доходах составила 75,0%.
  2. По налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ исполнение составило 860,0 тыс. руб. или 104,4% при утвержденных бюджетных назначениях 824,1 тыс. руб. доля в налоговых доходах составила 22,4%.
  3. По единому сельскохозяйственному налогу утверждено и исполнено 3,6 тыс. руб. или 100%, доля в налоговых доходах составила 0,1 %.
  4. Налоги на имущество запланированы в сумме 109,0 тыс. руб., исполнение составило 95,8 тыс. руб. или 87,9%, доля в налоговых доходах составила 2,5 %, в том числе:

- по земельному налогу исполнение составило 62,1 тыс. руб. или 98,5% при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 75,0 тыс. руб.

- по налогу на имущество физических лиц исполнение составило 33,7 тыс. руб. или 99,1% при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 34,0тыс. руб.

1. Наряду с налоговыми доходами источником пополнения бюджета являются неналоговые доходы.

Неналоговые доходы составили в структуре налоговых, неналоговых доходов бюджета 0,8% или 30,3 тыс. руб.

Утвержденные бюджетные назначения по неналоговым доходам составили 30,4 тыс. руб., поступило фактически – 30,3 тыс. руб., что составило 99,7%., в том числе:

* 1. доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат бюджетов поселений запланированы в сумме 30,4 тыс. руб., исполнение составило 30,3 тыс. руб. или 99,7 %, доля в неналоговых доходах составила 100%.

Итого налоговые и неналоговые доходы бюджета Таргизского муниципального образования в 2016 году исполнены в сумме 3876,8тыс. руб., по сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление налоговых и неналоговых доходов возросло на 19,8% или 635,8 тыс. руб.

1. Помимо налоговых, неналоговых доходов получено 7484,3 тыс. руб безвозмездных поступлений, их объем по сравнению с 2015 годом уменьшился на 11,1 % или 936,6 тыс. руб.

Утвержденные бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям составили 7521,6 тыс. руб., поступило фактически – 7484,3 тыс. руб., что составило 99,5%.

Причиной отклонения от планового процента исполнения является то, что в 2016 году не были перечислены в бюджет поселения прочие безвозмездные поступления в сумме 37,3 тыс. руб. (сумма пожертвований, согласно заключенного соглашения о социально-экономическом сотрудничестве и договоре пожертвований между администрацией и АО «Братскдорстрой», по оплате за потребленную электроэнергию).

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ получены в виде дотаций, субсидий, субвенций и исполнены со следующими показателями:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 2258,2 тыс. руб.

- прочие субсидии бюджетам поселений – 4561,0 тыс. руб., в том числе:

выплата денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления поселений Иркутской области, выплата заработной платы с начислениями на нее работникам учреждений культуры (за исключением технического и вспомогательного персонала), находящихся в ведении органов местного самоуправления поселений Иркутской области в сумме 3859,7 тыс. руб.

субсидия на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив в сумме 351,3 тыс. руб.;

субсидии на реализацию мероприятий, направленных на повышение эффективности бюджетных расходов муниципальных образований Иркутской области, согласно Постановления Правительства Иркутской области от 17.05.2016 года № 284-пп в сумме 350,0 тыс.руб.

субвенция бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территории, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 215,0 тыс. руб.,

Субвенция бюджетам сельских поселений на выполнение передаваемых полномочий в сумме 0,7 тыс.руб.

Все безвозмездные поступления освоены по целевому назначению, остаток целевых средств на начало финансового года составил 0,00 руб.

Далее об исполнении расходной части бюджета.

**ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Согласно решению о бюджете на  2016 год  первоначально расходы утверждены в сумме  8075,4 тыс. руб. В течение 2016 года расходная часть бюджета уточнялась, с учетом внесенных изменений бюджетные назначения составили 12679,9 тыс. руб., фактическое исполнение составило 11859,4 тыс. руб. или 93,5 %. По сравнению с 2015 годом объем произведенных расходов увеличился на 1299,5 тыс. руб. или на 112,3 %.

по разделам это выглядит следующим образом:

**Раздел 0100 «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ**»

Утвержденные бюджетные назначения составили 5937,9 тыс.руб., фактическое исполнение составили – 5926,8 тыс. руб., в том числе:

по подразделу 02 «Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления» утверждены и исполнены бюджетные назначения в сумме 1014,1 тыс. руб.;

по подразделу 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» утверждены в сумме 4889,6 тыс.руб., исполнены бюджетные назначения в сумме 4878,5 тыс. руб.; что составляет 99,9% из них по муниципальной программе «Развитие муниципальной службы в Таргизском муниципальном образовании на 2015-2017 годы» в сумме 5,5 тыс.руб. на повышение классификации по применению профессиональных стандартов в учреждении.

по подразделу 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора утверждены и исполнены бюджетные назначения в сумме 33,5 тыс. руб.;

по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» утверждены бюджетные назначения в сумме 0,7 тыс. руб.исполнение 0,7 тыс.руб.

**Раздел 0200 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА»**

утвержденные бюджетные назначения 215,0 тыс.руб. и фактическое исполнение составили 215,0 тыс. рублей, в том числе:

по подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»утверждены и исполнены бюджетные назначения в сумме 215,0 тыс. руб.

**Раздел 0300 «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»**

утвержденные бюджетные назначения 891,6 тыс.руб. и фактическое исполнение составили 874,6 тыс. рублей, в том числе:

по подразделу 10 «Обеспечение пожарной безопасности» утверждены 891,6 тыс.руб. исполнены бюджетные назначения в сумме 874,6 тыс. руб. ( на содержание пожарного депо)

**Раздел 0400 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»**

утвержденные бюджетные назначения 2337,5 тыс. руб. исполнены 1604,8 тыс. руб.:

по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнены бюджетные назначения в сумме 1604,8 тыс. руб. при плане 2337,5 тыс.руб.

из них

Содержание тракториста предусмотрены расходы и исполнены в размере 67,8 тыс.руб.

**Муниципальная программа"Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения на 2016 год и плановый период 2015-2019 годов"**

предусмотрены расходы на 2016 год в размере 2090,3 тыс. руб., фактические расходы составили 1357,6 тыс. руб. МКУ «Центром бюджетного учета и обслуживания муниципальных учреждений» Таргизского муниципального образования было проведено 2 аукциона и заключены договора Оставшиеся средства дорожного фонда в сумме 732,7 тыс..руб., согласно решения Думы «О муниципальном дорожном фонде» переходят на 2017 год.

- на выполнение работ по ремонту дорог общего пользования местного значения, участков автомобильной дороги в п.Сосновка по ул. Строительная ,протяженностью 900 метров(отсыпка гравийно-песчанной смесью) на сумму705,9 тыс. руб.

- на выполнение работ по ремонту дорог общего пользования местного значения, участков автомобильной дороги в п.Сосновка по ул. Трактовая ,протяженностью 860 метров (отсыпка гравийно-песчанной смесью) на сумму 651,7 тыс. руб.

Денежные средства освоены на 100%.Работы производила организация ООО»ИркутскПрофСтрой» г.Иркутск

**Муниципальная программа «Обеспечение безопасности дорожного движения на территории Таргизского муниципального образования на 2015 – 2017 годы»**

Предусмотрены расходы и исполнены в размере 13,0 тыс. руб. на приобретение дорожных знаков. Дорожные знаки приобретены в ООО «АнгараПромСервис» г.Иркутск количестве 10 штук из них 4 шт дорожный знак «Дети»,2 шт. «Движение грузовых автомобилей запрещено,5т», 4 шт. «Ограничение максимальной скорости 20км/ч». Знаки установлены.

По этому же подразделу были предусмотрены мероприятия по реализации перечня проектов народных инициатив на сумму 61,4 тыс.руб. на приобретение запасных частей на трактор Беларус МТЗ-82.: из них областной бюджет 42,9 тыс. руб. Софинансирование из местного бюджета 18,5 тыс.руб. Приобретены автокамера - 4 шт., автошина -4 шт., подвесной переднего кардана-1 шт. в ООО «Восток» п. Новочунка.

Также по этому разделу были запланированы и израсходованы денежные средства на расчистку дорог поселения от снега в п. Изыкан и д. Захаровка с использованием привлеченной техники в сумме 38,0 тыс. руб. На приобретение ГСМ расходы составили в сумме 67,0 тыс. руб.

**Раздел 0500 «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»**

расходы по разделу предусмотрены на 2016 год в размере **712,5 тыс. руб**., фактические расходы составили **652,8 тыс. руб.**

**по подразделу 02 «Коммунальное хозяйство»** запланировано в 2016 год в размере **59,8 тыс. руб.** фактические расходы составили **59,8 тыс. руб.**

Денежные средства предусмотрены на мероприятия по реализации перечня проектов народных инициатив на сумму 59,8 тыс.руб. на приобретение глубинных насосов в количестве 2 шт. для водовода напорного в п. Тарея и скважины в п. Изыкан: областной бюджет 59,8 тыс. руб.Глубинные насосы приобретены ООО «Практика» г.Красноярск

**по подразделу 03 «Благоустройство»** запланировано в 2016 год в размере **652,7 тыс. руб**., фактические расходы составили **593,0 тыс. руб.**

Оплата коммунальных услуг- уличное освещение в п. Изыкан, Таргиз, Сосновка, оплата за электроэнергию по п. Тарея за водовод напорный и водоколонки запланированы в сумме **646,9 тыс. руб.** ,фактические расходы составили в сумме **587,2 тыс. руб.**

Приобретение материалов запланировано **5,8 тыс.руб.** фактические расходы в сумме **5,8 тыс.руб. из них на приобретение ламп накаливания для уличного освещения 5,8 тыс.руб..**

**МУНИЦИПАЛЬНЫЕ КАЗЕННЫЕ УЧРЕЖДЕНИЯ**

На финансовое обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений Таргизского муниципального образования направлено **2585,4 тыс. руб**., исполнено **2585,4** в том числе:

**МКУК «Культурно-досуговый центр ТМО» - запланировано и исполнено в размере 1982,9 тыс. руб.;**

Средства использовались

на выплату заработной платы работникам культуры, начислениям на нее – **1165,6 тыс. руб**., на выплату заработной платы работникам библиотек, начислениям на нее-**364,4 тыс.руб.**, коммунальных услуг – **131,9 тыс. руб**., работы по содержанию имущества -**32,6 тыс.руб**., из них на ремонт крыши досугового центра в п. Таргиз, прочие работы и услуги -**10,5 тыс. руб**., из них на ремонт охранно- пожарной сигнализации в досуговом центре в сумме **5,0 тыс.руб.,** на оплату за обучение **5,5 тыс. руб.,** приобретение хоз.товаров -**13,4** тыс.руб., (краска для косметического ремонта зданий) проведение мероприятий -**16,0 тыс.руб**.,

на мероприятия по реализации перечня проектов народных инициатив на сумму **170,0** **тыс.руб.** - приобретение оконных и дверных проемов с установкой в МКУК КДЦ Таргизского муниципального образования в п.Сосновка ( 6 оконных проемов,2-дверных.).: из них областной бюджет **170,0 тыс. руб.** Данные материалы приобретены у ИП Полосков Б.Н п.Чунский

на мероприятия по реализации перечня проектов народных инициатив на сумму **30,0** **тыс.руб.** - приобретение твердотопливного котла с установкой в МКУК КДЦ Таргизского муниципального образования в п.Сосновка.: из них областной бюджет **30,0 тыс. руб.** Котел приобретен ИП Нефедова Н.А п.Чунский.

на мероприятия по реализации перечня проектов народных инициатив на сумму **48,5** **тыс.руб.** - ремонт отопительной системы в МКУК КДЦ Таргизского муниципального образования п.Сосновка.: из них областной бюджет **48,5 тыс. руб**.( приобретение труб, оплата) Товары приобретены ИП Нефедова Н.А п.Чунский.

**МКУ «Центр бюджетного учета и обслуживания муниципальных учреждений ТМО» - 602,5 тыс. руб.**

Средства использовались на выплату заработной платы работникам начислениям на нее – **602,5 тыс. руб**..

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА**

Первоначально бюджет Таргизского муниципального образования был принят без дефицита В процессе исполнения бюджета за 2016 год сложился дефицит в сумме 498,3 тыс. рублей.