

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Вашему вниманию представляется отчет по бюджету Красноярского муниципального образования за 2016 год.

В соответствии с Положением о порядке организации и проведения публичных слушаний в Красноярском муниципальном образовании, проект годового отчета об исполнении бюджета Красноярского муниципального образования за 2016 год был рассмотрен на публичных слушаниях 21 апреля 2017 года. По результатам публичных слушаний от зарегистрированных участников слушаний поступило предложение в целом одобрить проект решения «Об исполнении бюджета Красноярского муниципального образования за 2016 год». Советом депутатов Красноярского муниципального образования отчет был рассмотрен и утвержден 19 мая 2017 года.

Годовая отчетность по исполнению бюджета Красноярского муниципального образования за 2016 год в установленные сроки представлена в Комитет финансов Энгельсского муниципального района и принята без замечаний.

Исполнение доходной части бюджета

Доходная часть бюджета Красноярского муниципального образования за 2016 год исполнена в сумме 37718,2 тыс. рублей, что составляет 114,5% годового уточненного плана (32946,2 тыс. рублей) и 114,9% от первоначального плана (32833,3 тыс. рублей), на 103,1 тыс. рублей (-0,3%) больше поступило, чем в 2015 году (37615,1 тыс. руб.).

В соответствии с Федеральным законом от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" и бюджетным законодательством в бюджет Красноярского муниципального образования подлежат зачислению следующие налоговые и неналоговые доходы:

- 2% налога на доходы физических лиц;
- 100% земельного налога;
- 100% налога на имущество физических лиц;
- 30% единого сельскохозяйственного налога.

В соответствии с решением собрания депутатов Энгельсского муниципального района от 25.12.2014 года №743/85-04 установлены единые нормативы отчислений в бюджеты сельских поселений Энгельсского муниципального района:

- от налога на доходы физических лиц, взимаемого на территориях сельских поселений в размере 8 процентов;
- от единого сельскохозяйственного налога, взимаемого на территориях сельских поселений в размере 20 процентов.

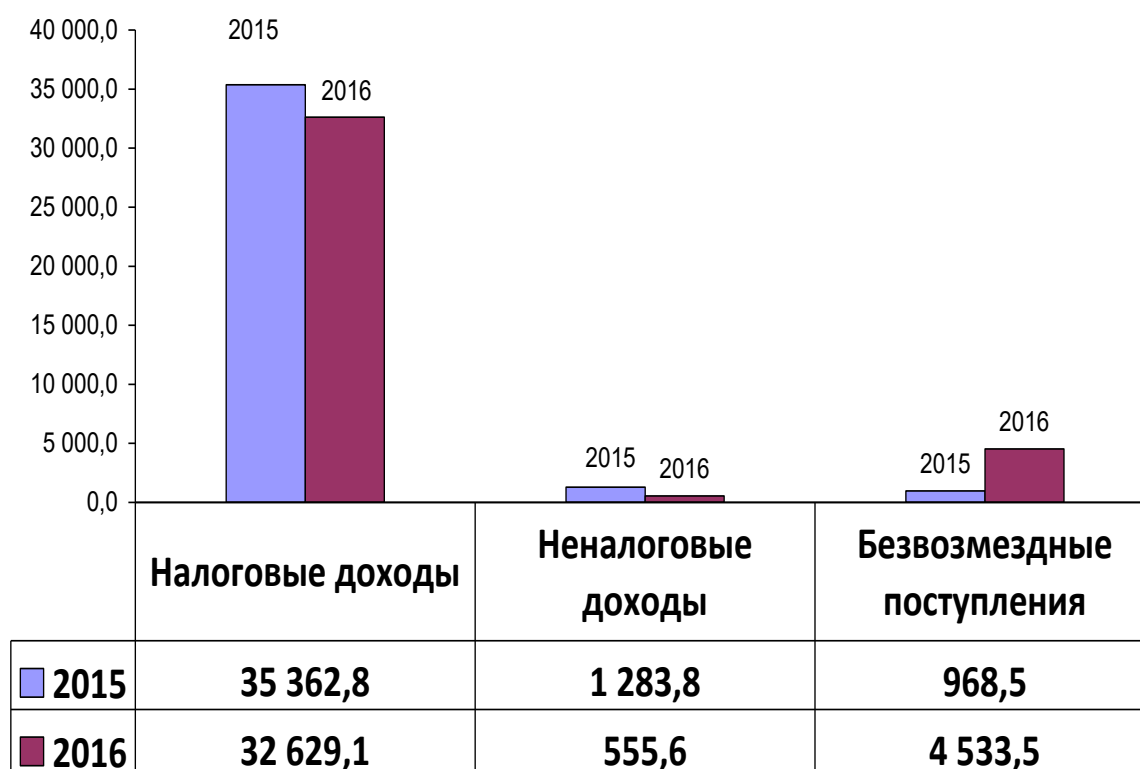
Согласно закона Саратовской области N 162-ЗСО "О передаче в бюджеты сельских поселений Саратовской области налоговых доходов от налога на доходы физических лиц и от единого сельскохозяйственного налога, подлежащих зачислению в бюджет муниципального района, по единым нормативам отчислений" дополнительно передаются в бюджеты сельских поселений налоговые доходы от налогов, взимаемых с территории сельских поселений, подлежащих зачислению в бюджет муниципального района:

налога на доходы физических лиц по нормативу 1 процент;
единого сельскохозяйственного налога по нормативу 10 процентов.

Фактическое поступление по налоговым и неналоговым доходам составило 33184,7 тыс. рублей, факт исполнен на 116,8% от годового уточненного плана (28412,7 тыс. рублей) и 116,6% от первоначального плана (28459,8 тыс. рублей), на 3461,9 тыс. рублей 10,4% меньше, чем в 2015 году (36646,6 т.р.).

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в бюджете составил 88,0% в 2015 году- 97,4% на 9,4% меньше.

Структура налоговых, неналоговых доходов, безвозмездных поступлений и их соотношение с аналогичными показателями 2015 года представлена в графике:

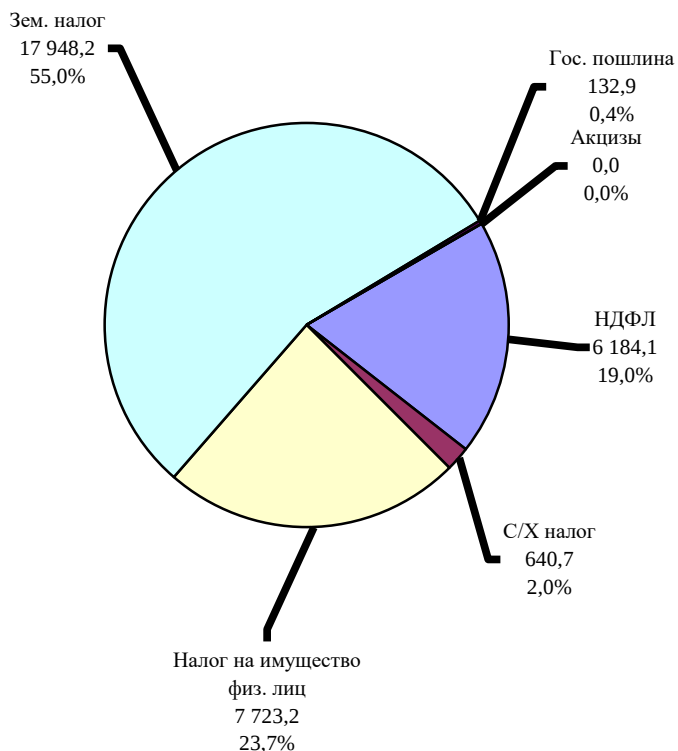


Налоговые доходы в структуре налоговых и неналоговых доходов составили 98,3% в сумме 32629,1 тыс. рублей, в 2015 году – 96,5% в сумме 35362,8 тыс. руб. отклонение составляет 2733,7 тыс. руб. Следует отметить, что в структуре налоговых доходов в 2015 года были поступления акцизов на формирование муниципального дорожного фонда в сумме 3315,2 тыс. рублей. В связи с изменениями законодательства в 2016 году данный вид налога не поступал в бюджет Красноярского МО.

В составе налоговых поступлений основная доля приходится на:

- налог на доходы физических лиц – 19,0%, (в сумме 6184,1 тыс. рублей), в 2015 году-17,4% (6161,1 т.р.) отклонение -23,0 т.р.(-0,4%);
- налог на имущество физических лиц - 23,7%, (в сумме 7723,2 тыс. рублей), в 2015 году – 20,6% (7288,1 т.р.) отклонение 435,1 т.р.(-5,6%);
- земельный налог – 55,0%, (в сумме 17948,2 тыс. рублей), в 2015- 51,2% (18108,4 т.р.) отклонение -160,2 т.р. (0,9%).

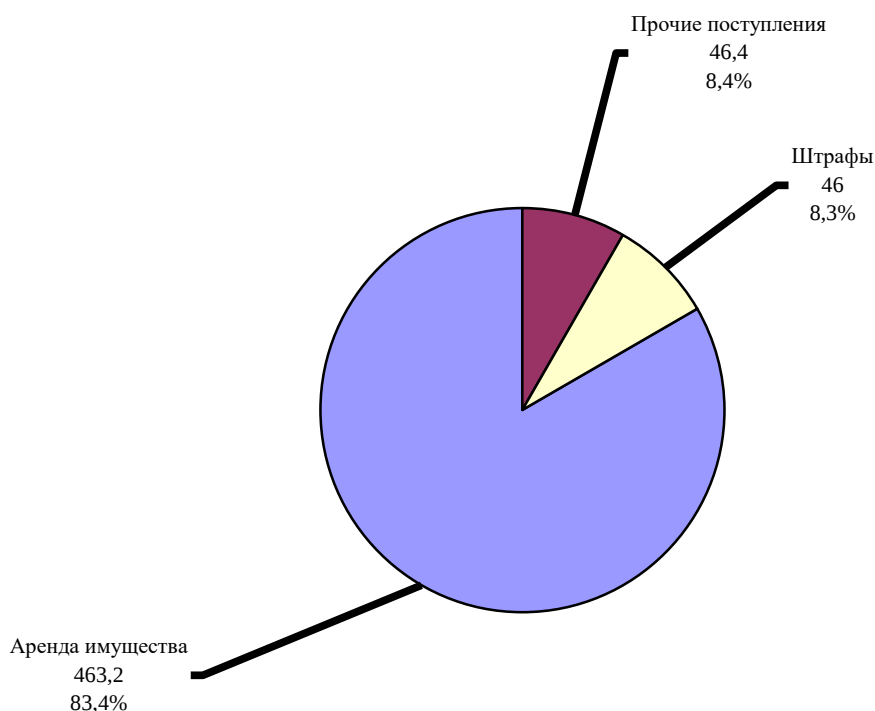
Структура налоговых доходов за 2016 год представлена в графике:



Неналоговые доходы в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета составили 1,7%, в сумме 555,6 тыс. рублей, в 2015 году 3,5% (1283,8 т.р. в 2015 году были получены прочие поступления в возмещение ущерба за вырубку зеленых насаждений в сумме 879,2 тыс. руб.).

Основная статья дохода это - доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления поселений в сумме 463,2 тыс. руб., 2015 год – 323,1 тыс. руб.

Структура неналоговых доходов за 2016 год представлена в графике:



Безвозмездные перечисления в структуре доходов составили 12,0%, в сумме 4533,5 тыс. рублей, это больше, чем в 2015г. на 3565,0 тыс. руб. (968,5 тыс. руб.), в том числе:

Таблица 1(тыс. рублей)

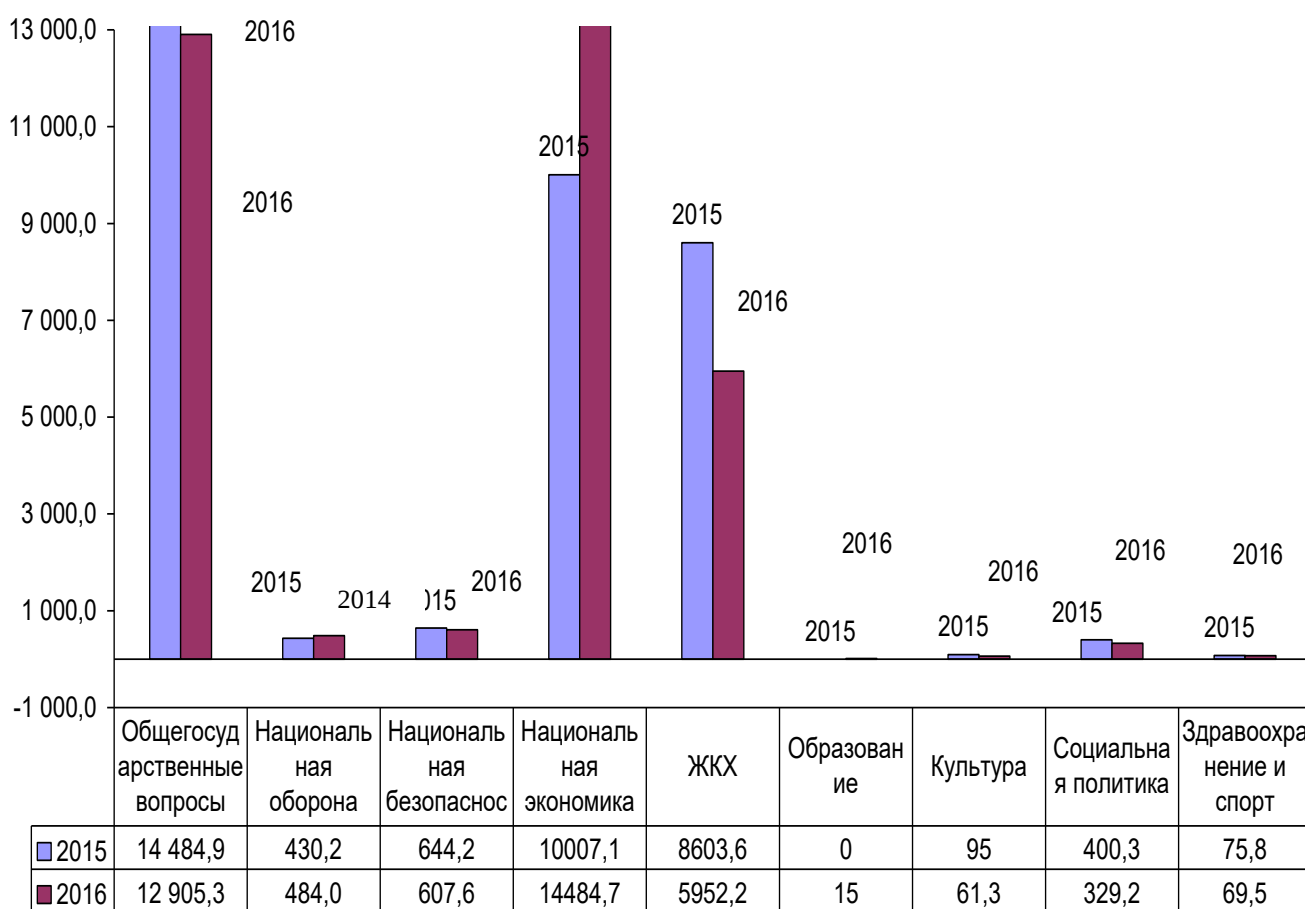
Наименование	Сумма на 01.01.2017г.	Сумма на 01.01.2016г.	Отклонение, тыс. руб.	% (- больше, + меньше)
Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет субвенции бюджету муниципального района на исполнение государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям	481,3	443,3	+38,0	-7,9
Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	484,0	430,2	+53,8	-11,1
Иные межбюджетные трансферты	3408,2	0,0	+3408,2	-100,0
Прочие безвозмездные	160,0	95,0	+65,0	-40,6
ИТОГО	4533,5	968,5	+3565,0	-78,6

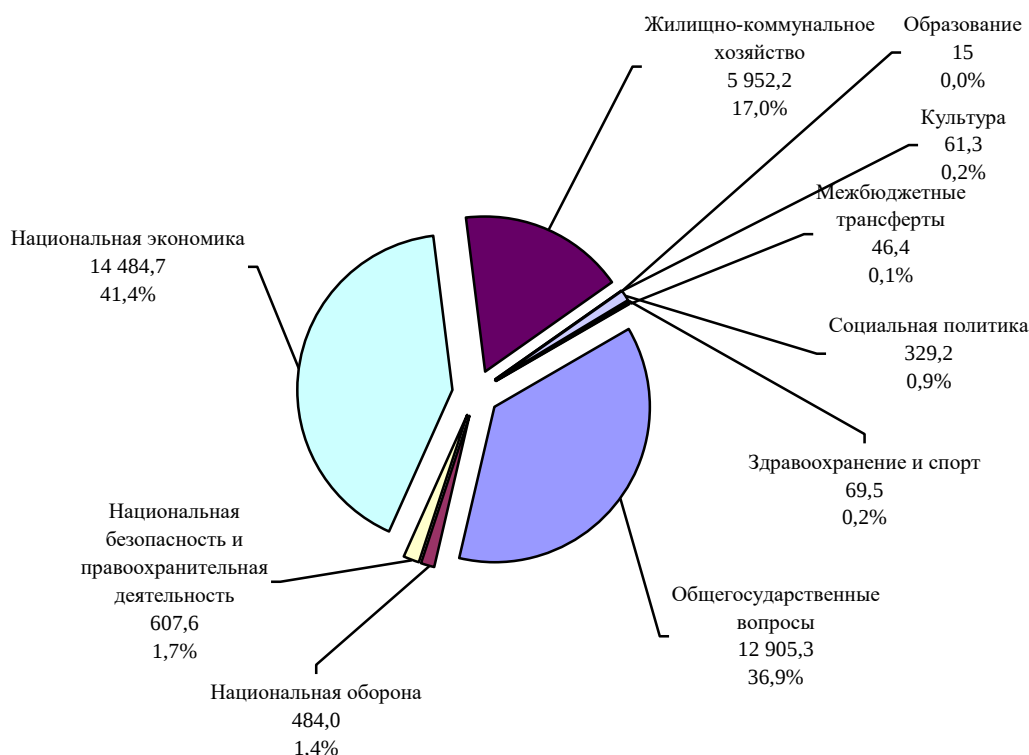
Комиссией по финансовой и налоговой дисциплине при администрации Красноярского муниципального образования за 2016 год было проведено 7 заседаний, на которых был заслушан 72 юридических лица и 14 физических лиц. В результате работы комиссии в доход бюджета Красноярского муниципального образования поступило дополнительно 160,4 тыс. рублей. Затруднена работа с задолжниками физическими лицами, в связи с тем, что налоговая инспекция не имеет возможности формировать списки задолжников из-за внедрения нового программного обеспечения.

Исполнение расходной части бюджета

Расходы бюджета составили 34955,2 тыс. рублей или 93,1 процента уточненного годового плана (37546,2 тыс. рублей) и 106,5 процентов первоначального плана (32833,3 тыс. рублей), 2015 год- 34786,6 т.р. на 168,6 т.р. больше (-0,5%).

Структура расходов и их соотношение с аналогичными показателями 2015 года представлена в графике:





Финансирование социальной сферы

На финансирование социальной сферы (проведение спортивных и культурных мероприятий) за 2016 год направлено 145,8 тыс. рублей или 66,3 процентов первоначального годового плана (220,0 тыс. рублей) и 100% уточненного годового плана (145,8 тыс. рублей). В 2015 году 170,8 тыс. рублей.

В разрезе отраслей распределение расходов отражено в таблице 2.

Таблица 2 (тыс. рублей)

Наименование отрасли	План годовой первоначальный	План годовой уточненный	Факт на 1 января 2017 года	Отклонение от первоначального плана	Отклонение от уточненного плана	% выполнения первоначального плана	% выполнения уточненного плана
Образование	15,0	15,0	15,0	0,0	0,0	100,0	100,0
Культура	135,0	61,3	61,3	73,7	0,0	45,4	100,0
Физкультура	70,0	69,5	69,5	0,5	0,0	99,3	100,0
Всего:	220,0	145,8	145,8	0,5	0,0	66,3	100,0

Финансирование расходов по разделу «Национальная экономика»

На финансирование расходов по разделу «Национальная экономика» (Дорожная деятельность) за 2016 год направлено 14484,7 тыс. руб. или 41,4% от всех расходов, в 2015 году – 10007,1 тыс. руб. на 4477,6 тыс. руб. больше (-30,9%). Выполнение годового первоначального плана составляет 151,8% (9540,2 тыс. руб.), выполнение уточненного плана 100 % (14484,7 тыс. руб.). Удельный вес расходов на раздел «Национальная экономика» составил в 2015 году-28,8%.

Таблица 3 (тыс. рублей)

Наименование отрасли	План годовой первоначаль- ный	План годовой уточненный	Факт	Отклонение от первоначально- го плана	Отклонение от уточненного плана	% выполнения первоначаль- ного плана	% выполнени- я уточненно- го плана
Дорожное хозяйство (код 241)	5 000,7	5 732,1	5 732,1	731,4	0,0	114,6	100,0
Дорожное хозяйство (код 226)	150,0	101,7	101,7	-48,3	0,0	67,8	100,0
Дорожное хозяйство (код 225)	4 389,5	4 085,6	4 085,6	-303,9	0,0	93,1	100,0
Дорожное хозяйство (код 310)	0,0	4 554,0	4 554,0	4 554,0	0,0	#ДЕЛ/0!	0,0
Дорожное хозяйство (код 340)	0,0	11,3	11,3	11,3	0,0	#ДЕЛ/0!	0,0
Всего:	9 540,2	14 484,7	14 484,7	379,2	0,0	151,8	100,0

Финансирование жилищно-коммунального хозяйства.

На финансирование жилищно-коммунального хозяйства (Благоустройство) за 2016 год направлено 5952,2 тыс. рублей, в 2015 году – 8603,7 т.р. на 2651,5 т. р. меньше (44,5%). Выполнение уточненного годового плана составляет 82,4%, первоначального плана – 81,0%. Удельный вес расходов на жилищно-коммунальное хозяйство составил 17,0%, в 2015 году-24,7%.

Расходы по жилищно-коммунальному хозяйству в разрезе видов бюджетной классификации сведены в таблицу 4.

Таблица 4 (тыс. рублей)

Наименование статьи расхода	План годовой первоначаль- ный	План годовой уточненный	Факт	Отклонение от первоначальн- ого плана	Отклонение от уточненного о плана	% выполнени- я первоначал- ьного	% выполнени- я уточненного о плана
Благоустройство (0503), из них:	7 351,0	7 226,6	5 952,2	-1 398,8	-1 274,4	81,0%	82,4%
0503-2330500-810-241 субсидии на возмещение затрат, связанных с уличным освещением муниципального образования	2 690,1	2 690,1	2 690,1	0,0	0,0	100,0%	100,0%
0503-2330510-810-241 субсидии на возмещение затрат, связанных с озеленением территории в границах муниципального образования	500,0	233,8	233,8	-266,2	0,0	46,8%	100,0%
0503-2330520-810-241 субсидии на возмещение затрат, связанных с содержанием мест захоронения	293,0	149,4	149,4	-143,6	0,0	51,0%	100,0%
0503-2330530-810-241 субсидии на возмещение затрат, связанных с благоустройством территории в границах муниципального образования	2 567,9	2 448,4	2 448,4	-119,5	0,0	95,3%	100,0%
0503-2330530-244-310 благоустройство	1 300,0	1 699,5	425,1	-874,9	-1 274,4	32,7%	25,0%
0503-2330530-244-340 благоустройство	0,0	5,4	5,4	5,4	0,0	#ДЕЛ/0!	100,0%
ВСЕГО	7 351,0	7 226,6	5 952,2	-1 398,8	-1 274,4	81,0%	82,4%

Финансирование расходов по военно-учетным столам

На финансирование расходов по ВУСам всего за отчетный период направлено 484,0 тыс. рублей или 100 % годового (484,0 тыс. рублей), 2015 год-430,2 т.р.:

Таблица 5(тыс. рублей)

Наименование статьи расхода	План годовой первоначальный	План годовой уточненный	Факт	Отклонение от первоначального плана	Отклонение от уточненного плана	% выполнения первоначального плана	% выполнения уточненного плана
Заработная плата	360,7	366,6	366,6	5,9	0,0	101,6	100,0
Начисления на оплату труда	108,9	107,1	107,1	-1,8	0,0	98,3	100,0
Всего:	469,6	473,7	473,7	4,1	0,0	100,9	100,0

Финансирование мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций

На финансирование расходов на содержание Пожарного поста в с. Красный Яр за 2016 год направлено 607,6 тыс. рублей или 91,1 процента первоначального годового плана (667,0 тыс. рублей) и 100 % годового уточненного плана (607,6 тыс. рублей). Удельный вес расходов на мероприятия составил 1,7% процента. В 2015 году расходы составили 644,2 т.р., разница 36,6 т.р. (6,0%).

Финансирование расходов по разделу «Социальная политика»

На финансирование расходов за 2016 год направлено 329,2 тыс. рублей или 68,2 процента годового первоначального плана (261,0 тыс. рублей) и 100 процентов уточненного плана (329,2 тыс. рублей). Удельный вес расходов на пенсионное обеспечение составил 0,8% в сумме 285,2 тыс. руб. Удельный вес расходов на социальное обеспечение составил 0,1%. В 2015 году по данному разделу расходы составили 400,2 тыс. рублей.

Финансирование расходов на общегосударственные вопросы

На финансирование расходов на общегосударственные вопросы за отчетный период направлено 12905,3 тыс. рублей или 90,8 процентов первоначального годового плана (14207,9 тыс. рублей) и 90,7 процентов уточненного годового плана 2016 года (14221,9 тыс. рублей):

Таблица 6 (тыс. рублей)

Наименование статьи расхода	План годовой первоначальный	План годовой уточненный	Факт	Отклонение от первоначального плана	Отклонение от уточненного плана	% выполнения первоначального плана	% выполнения уточненного плана
Заработная плата	6 339,4	7 067,8	7 067,7	728,3	-0,1	111,5	100,0
Начисления на оплату труда	1 914,5	2 101,3	2 101,3	186,8	0,0	109,8	100,0
Коммунальные услуги	810,0	799,5	783,4	-26,6	-16,1	96,7	98,0
Всего:	9 063,9	9 968,6	9 952,4	888,5	-16,2	109,8	99,8

За отчетный период в администрации Красноярского муниципального образования проведена работа по реализации целевых программ, на которые было направлено 8691,3 тыс. руб., (100,0% от уточненных бюджетных назначений 2016 года).

Таблица 7 (тыс. рублей)

Наименование	ФКР	КЦСР	КВР	Бюджетные ассигнования	Исполнено	Примечание
Муниципальная программа "Ремонт внутрипоселковых дорог в населенных пунктах Красноярского муниципального образования на 2016 год"	0409	4500004300	244	729,1	729,1	Исполнение 100%. За счет средств трансфертов на ремонт дорог – 3408,2 тыс. руб., за счет местного бюджета – 729,1 тыс. руб.
	0409	4500006600	244	3408,2	3408,2	
Муниципальная программа «Закупка специализированной техники для содержания внутрипоселковых дорог населенных пунктов Красноярского муниципального образования на 2016 год»	0409	4700010800	244	4554,0	4554,0	Покупка грейдера

С целью контроля за сохранностью имущества в администрации Красноярского муниципального образования проведена ежегодная инвентаризация основных средств и материальных запасов, а так же состояния расчетов. Излишков, недостач и хищений денежных средств, основных средств, материальных запасов не выявлено.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Красноярского муниципального образования на 2016 год

На 1 января 2017 года в бюджете Красноярского муниципального образования сложился профицит в сумме 2763,0 тыс. рублей.

Таблица 7 (тыс. рублей)

Наименование источников	План годовой первоначальный	План годовой уточненный	Факт	Отклонение от плана первоначального	Отклонение от плана уточненного
Остатки средств бюджетов	0,0	4 600,0	-2 763,0	-2 763,0	7 363,0
Увеличение остатков средств бюджетов	-32 833,3	-32 946,2	-37 718,2	-4 884,9	-4 772,0
Уменьшение остатков средств бюджетов	32 833,3	37 546,2	34 955,2	2 121,9	-2 591,0
Всего	0,0	4 600,0	-2 763,0	-2 763,0	7 363,0

Дополнительная информация

N п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	за 2015 год (факт)	за 2016 год (факт)
1.	Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя	тыс. рублей	2,99	2,99
2.	Объем расходов местного бюджета в расчете на 1 жителя	тыс. рублей	2,77	2,78

Разработчиком информационно-аналитического материала «Бюджет для граждан, составленный на основе проекта решения об исполнении бюджета за отчетный финансовый год» является отдел учета и отчетности Красноярского муниципального образования.

Контактная информация для граждан:

413163, Саратовская область, Энгельсский район, с. Красный Яр, ул. Гагарина, д. 10

Факс (845-3) 77-03-66, E-mail: krasniyjr@mail.ru.

График работы с 8-00 до 16-00.

Тел. 77-67-42

Начальник отдела учета и отчетности администрации Красноярского муниципального образования – Чернявина Любовь Викторовна.