



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ Кинешемского муниципального района

ЗАКЛЮЧЕНИЕ на годовой отчет об исполнении бюджета Наволоцкого городского поселения за 2016 год 21 апреля 2017 г.

Годовой отчет об исполнении бюджета Наволоцкого городского поселения за 2016 год направлен Администрацией Наволоцкого городского поселения в Контрольно-счетную комиссию Кинешемского муниципального района (далее – Комиссия) 30 марта 2017 года.

При подготовке заключения на годовой отчет об исполнении бюджета Наволоцкого городского поселения в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности следующих главных администраторов средств бюджета Наволоцкого городского поселения (далее – главные администраторы):

- 1) Управление Федеральной налоговой службы по Ивановской области;
- 2) Совет Наволоцкого городского поселения Кинешемского муниципального района;
- 3) Администрация Наволоцкого городского поселения Кинешемского муниципального района.

Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности трех главных администраторов проведена Комиссией в период с 17 марта по 21 марта 2017 года. Подготовка заключения на годовой отчет об исполнении бюджета Наволоцкого городского поселения за 2016 год осуществлялась с 11 апреля по 21 апреля 2017 года.

Бюджет Наволоцкого городского поселения (далее – бюджет поселения) на 2016 год по доходам принят первоначально в сумме 61883280,00 руб., в том числе: налоговые доходы – 43311336,00 руб., неналоговые доходы – 1200500,00 руб., безвозмездные поступления – 17371444,00 руб.

В течение 2016 года бюджет поселения корректировался двенадцать раз с внесением изменений в основные характеристики бюджета. В результате данных изменений общий объем доходов увеличился на 8007735,00 руб. или на 112,9% от первоначальной суммы доходов и общий объем расходов увеличился на 8531501,35 руб. или на 113,8% от первоначальной суммы расходов бюджета поселения.

В результате внесенных изменений в бюджет поселения по предложениям главных администраторов доходов бюджета поселения налоговые доходы увеличены на сумму 6051198,00 руб., неналоговые доходы на 1317810,00 руб., безвозмездные поступления на 638727,00 руб.

В отчетном году при утвержденных показателях в объеме 69891015,00 руб. исполнение бюджета Наволоцкого городского поселения по доходам составило 70024152,86 руб. или 100,3% к плановым назначениям.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета поселения при утвержденных показателях в объеме 51880844,00 руб. исполнены в сумме 52060711,66 руб. или на 107,4 %. По сравнению с отчетным периодом 2015 года данных доходов в бюджет поселения поступило больше на 2950650,52 руб. или на 6,0 %.

Структура поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет поселения в 2016 году представлена в следующем виде:

- 95,3 % поступления налоговых доходов;

4,7 % поступления неналоговых доходов.

Налоговые доходы бюджета поселения при утвержденных показателях в объеме 49362534,00 руб. исполнены в сумме 49593297,57 руб. или на 100,5 %. По сравнению с отчетным периодом 2015 года налоговых доходов в бюджет поселения поступило больше на 2907906,36 руб. или на 6,2 %.

Структура налоговых доходов.

тыс.руб.

| КБК группы, подгруппы вида дохода | Утверждено бюджетных назначений | | Исполнено | | | | Доля в общем объеме показателя, % | | | |
|---|------------------------------------|-------------|----------------------|--|---------------------|--|--------------------------------------|-------|---------|-------|
| | | | 2015 г. | | 2016 г. | | 2015 г. | | 2016 г. | |
| | 2015 г. | 2016 г. | Сумма (тыс. руб.) | процент к годовым бюджетным назначениям | Сумма (тыс.руб.) | процент к годовым бюджетным назначениям | план | факт | план | факт |
| Налоговые доходы, всего | 43824100,00 | 49362534,00 | 46685391,21 | 106,5 | 49593297,57 | 100,5 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 101 | 38422400,00 | 43773325,00 | 40365511,74 | 105,1 | 43953055,99 | 100,4 | 86,0 | 86,5 | 88,7 | 88,6 |
| 103 | 885000,00 | 1303749,00 | 908071,35 | 102,6 | 1360570,08 | 104,4 | 1,8 | 1,9 | 2,6 | 2,8 |
| 105 | 1000,00 | 1360,00 | 973,94 | 97,4 | 1365,33 | 100,4 | - | - | - | - |
| 106 | 4515700,00 | 4284100,00 | 5410834,18 | 119,8 | 4278306,17 | 99,9 | 12,2 | 11,6 | 8,7 | 8,6 |

Налог на прибыль, доходы. По данному коду вида доходов поступил налог на доходы физических лиц при плане 43773325,00 руб. исполнение составило 43953055,99 руб. или 100,4%.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации при плане 1303749,00 руб. поступили в сумме 1360570,08 руб. или 104,4%.

Единый сельскохозяйственный налог при плане 1360,00 руб. поступил от сельхозпроизводителей в сумме 1365,33 руб. или 100,4%.

Налоги на имущество исполнены в сумме 4278306,17 руб. при плане 4284100,00 руб. или 99,9%, из них:

1. Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 623281,00 руб или 99,7 % к плану;

2. Земельный налог поступил в сумме 3655025,17 руб. или 99,9% к плану

Недоимка по налогам, поступающим в бюджет поселения, на 1 января 2017 года в сравнении с недоимкой на 1 января 2016 года увеличилась на 261923,86 руб. или 21,6 %.

Структура недоимки

| Наименование налога | Сумма недоимки по налогу на 1 января 2016 года (руб.) | Сумма недоимки по налогу на 1 января 2017 года (руб.) |
|-----------------------------------|---|---|
| Налог на доходы физических лиц | 22802,11 | 25522,19 |
| Налог на имущество физических лиц | 709500,59 | 744133,60 |
| Земельный налог | 482460,08 | 707030,85 |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| ИТОГО: | 1214762,78 | 1476686,64 |
|---------------|-------------------|-------------------|

Неналоговые доходы бюджета поселения при утвержденных показателях в объеме 2518310,00 руб. исполнены в сумме 2467414,09 руб. или на 98,0%. По сравнению с отчетным периодом 2015 года неналоговых доходов в бюджет поселения поступило больше на 42744,16 руб. или на 1,8%.

Структура неналоговых доходов

руб.

| КБК группы, подгруппы вида дохода | Утверждено бюджетных назначений | | Исполнено | | | | Доля в общем объеме показателя, % | | | |
|---|------------------------------------|------------|--------------|---|--------------|---|--------------------------------------|-------|---------|-------|
| | | | 2015 г. | | 2016 г. | | 2015 г. | | 2016 г. | |
| | 2015 г. | 2016 г. | Сумма (руб.) | процент к годовым бюджетным назначениям | Сумма (руб.) | процент к годовым бюджетным назначениям | план | факт | план | факт |
| Неналоговые доходы, всего | 1890048,00 | 2518310,00 | 2424669,93 | 128,3 | 2467414,09 | 98,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 111 | 924400,00 | 1000000,00 | 1243671,05 | 134,5 | 959941,87 | 96,0 | 48,9 | 51,3 | 39,7 | 38,9 |
| 113 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 114 | 803400,00 | 636000,00 | 1018756,42 | 126,8 | 625154,80 | 98,3 | 42,5 | 42,0 | 25,3 | 42,0 |
| 116 | 160748,00 | 882310,00 | 160742,46 | 100,0 | 882317,42 | 100,0 | 8,5 | 6,6 | 35,0 | 6,6 |
| 117 | 1500,00 | 0,00 | 1500,00 | 100,0 | 0,00 | - | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, при плане 1000000,00 руб. исполнены в сумме 959941,87 руб. или 96,0%, в том числе:

доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселения, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных участков – 470140,27 рублей или 92,2 % к бюджетным назначениям;

прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселения составили – 379632,11 руб. или 100,0 % к бюджетным назначениям (всю сумму составили доходы от социального найма муниципальных жилых помещений);

доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений) – 110169,49 руб. или 100,0 % к бюджетным назначениям.

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов поселений в 2016 году не поступали.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов при плане 636000,00 руб. исполнены в сумме 625157,80 руб. или 98,3 % от плана, в том числе:

доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу составили

171000,00 руб., в том числе за проектно-сметную документацию по объекту «Реконструкция нежилого помещения под жилые квартиры в доме по пер. Аптечный, 6» – 21000,00 руб., за встроенное нежилое помещение по пер. Аптечный, 6 – 150000,00 руб.;

доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселения составили – 454154,80 руб. или 97,8% к бюджетным назначениям.

Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба при плане 882310,00 руб. исполнены в сумме 882317,42 руб. или 100,0% от плана, в том числе:

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд городских поселений – 3000,00 руб.;

- прочие поступления – 879317,42 руб. (оплата неустойки за ненадлежащее исполнение условий контракта – 877317,42 руб., штраф по делу об административном правонарушении – 2000,00 руб.)

Прочие неналоговые доходы в бюджет поселения в 2016 году не поступали.

Безвозмездные поступления при утвержденных показателях 18010171,00 руб. исполнены в сумме 17963441,20 руб. или на 99,7%. Дотация в бюджет поселения поступила в сумме 13144287,00 руб. или 73,2% от общего объема безвозмездных поступлений, субсидий - 3097527,00 руб. или 17,2%, субвенций – 262082,83 руб. или 1,5%, иных межбюджетных трансфертов - 1236080,00 руб. или 6,9%, возврат остатков субсидий прошлых лет – 223464,37 или 1,2%.

Исполнение доходной части бюджета Наволоковского городского поселения за 2016 год

| Наименование показателя | Код дохода по бюджетной классификации | Утвержденные бюджетные назначения (руб.) | | | | Исполнено за год | |
|--|---------------------------------------|--|-----------------|---|------------------|------------------|---|
| | | Утверждено первоначально | Уточненный план | отклонение плановых показателей (гр.4-гр.3) | Исполнено (руб.) | % исп. | |
| | | | | | | | 3 |
| <i>I</i> | <i>x</i> | | | | | | |
| Доходы бюджета - ИТОГО | x | 61883280,00 | 69891015,00 | 8007735,00 | 70024152,86 | 100,19 | |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 000 1 00 00000 00 0000 000 | 44511836,00 | 51880844,00 | 7369008,00 | 52060711,66 | 100,35 | |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 000 1 01 00000 00 0000 000 | 38546000,00 | 43773325,00 | 5227325,00 | 43953055,99 | 100,41 | |
| Налог на доходы физических лиц | 000 1 01 02000 01 0000 110 | 38546000,00 | 43773325,00 | 5227325,00 | 43953055,99 | 100,41 | |
| Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляется в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации | 000 1 01 02010 01 0000 110 | 39394800,00 | 43586325,00 | 4191525,00 | 43766002,33 | 100,41 | |
| Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, | 000 1 01 02020 01 0000 110 | 80300,00 | 152000,00 | 71700,00 | 152048,78 | 100,03 | |

| | | | | | | |
|---|-------------------------------|-----------|------------|-----------|------------|--------|
| зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации | | | | | | |
| Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации | 000 1 01 02030 01 0000 110 | 70900,00 | 35000,00 | -35900,00 | 35004,88 | 100,01 |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ) РЕАЛИЗИЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 000 1 03 00000 00 0000 000 | 982236,00 | 1303749,00 | 321513,00 | 1360570,08 | 104,36 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 000 1 03 02000 01 0000 110 | 982236,00 | 1303749,00 | 321513,00 | 1360570,08 | 104,36 |
| Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты | 000 1 03 02230 01 0000 110 | 348523,00 | 411034,00 | 62511,00 | 465123,19 | 113,16 |
| Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты | 000 1 03 02240 01 0000 110 | 5294,00 | 6640,00 | 1346,00 | 7100,04 | 106,93 |
| Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты | 000 1 03 02250 01 0000 110 | 760690,00 | 943297,00 | 182607,00 | 957237,93 | 101,48 |

| | | | | | | |
|---|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|--------|
| Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты | 000 1 03 02260 01 0000 110 | -132271,00 | -57222,00 | 75049,00 | -68891,08 | - |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 000 1 05 00000 00 0000 000 | 1000,00 | 1360,00 | 360,00 | 1365,33 | 100,39 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 000 1 05 03000 01 0000 110 | 1000,00 | 1360,00 | 360,00 | 1365,33 | 100,39 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 000 1 05 03010 01 0000 110 | 1000,00 | 1360,00 | 360,00 | 1365,33 | 100,39 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 000 1 06 00000 00 0000 000 | 3782100,00 | 4278100,00 | 496000,00 | 4278306,17 | 100,00 |
| Налог на имущество физических лиц | 000 1 06 01000 00 0000 110 | 250000,00 | 625000,00 | 375000,00 | 623281,00 | 99,72 |
| Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских поселений | 000 1 06 01030 13 0000 110 | 250000,00 | 625000,00 | 375000,00 | 623281,00 | 99,72 |
| Земельный налог | 000 1 06 06000 00 0000 110 | 3532100,00 | 3659100,00 | 127000,00 | 3655025,17 | 99,89 |
| Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений | 000 1 06 06033 13 0000 110 | 3047300,00 | 2740300,00 | -307000,00 | 2739981,05 | 99,99 |
| Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений | 000 1 06 06043 13 0000 110 | 484800,00 | 918800,00 | 434000,00 | 915044,12 | 99,59 |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 000 1 11 00000 00 0000 000 | 775500,00 | 1000000,00 | 224500,00 | 959941,87 | 95,99 |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 000 1 11 05000 00 0000 120 | 435000,00 | 620200,00 | 114800,00 | 580309,76 | 93,57 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные | 000 1 11 05010 00 0000 120 | 435000,00 | 510000,00 | 75000,00 | 470140,27 | 92,18 |

| | | | | | | |
|--|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | | | | | | |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 000 1 11 05013 13 0000 120 | 435000,00 | 510000,00 | 75000,00 | 470140,27 | 92,18 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) | 000 1 11 05030 00 0000 120 | 110200,00 | 110200,00 | 0,00 | 110169,49 | 99,97 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении городских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 000 1 11 05035 13 0000 120 | 110200,00 | 110200,00 | 0,00 | 110169,49 | 99,97 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 000 1 11 09000 00 0000 120 | 230300,00 | 379800,00 | 149500,00 | 379632,11 | 99,96 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также | 000 1 11 09040 00 0000 120 | 230300,00 | 379800,00 | 149500,00 | 379632,11 | 99,96 |

| | | | | | | |
|--|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | | | | | | |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 000 1 11 09045 13 0000 120 | 230300,00 | 379800,00 | 149500,00 | 379632,11 | 99,96 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 000 1 14 00000 00 0000 000 | 425000,00 | 636000,00 | 211000,00 | 625154,80 | 98,29 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 000 1 14 02000 00 0000 000 | 0,00 | 171000,00 | 171000,00 | 171000,00 | 100,00 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, | 000 1 14 02053 13 0000 410 | 0,00 | 171000,00 | 171000,00 | 171000,00 | 100,00 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 000 1 14 06000 00 0000 430 | 425000,00 | 465000,00 | 40000,00 | 454154,80 | 97,67 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | 000 1 14 06010 00 0000 430 | 425000,00 | 465000,00 | 40000,00 | 454154,80 | 97,67 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений | 000 1 14 06013 13 0000 430 | 425000,00 | 465000,00 | 40000,00 | 454154,80 | 97,67 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 000 1 16 00000 00 0000 000 | 0,00 | 882310,00 | 882310,00 | 882317,42 | 100,00 |
| Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской | 000 1 16 33000 00 0000 140 | 0,00 | 3000,00 | 3000,00 | 3000,00 | 100,00 |

| | | | | | | |
|--|-------------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|--------|
| Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг | | | | | | |
| Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд городских поселений | 000 1 16 33050 13 0000 140 | 0,00 | 3000,00 | 3000,00 | 3000,00 | 100,00 |
| Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба | 000 1 16 90000 00 0000 140 | 0,00 | 879310,00 | 879310,00 | 879317,42 | 100,00 |
| Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских поселений | 000 1 16 90050 13 0000 140 | 0,00 | 879310,00 | 879310,00 | 879317,42 | 100,00 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 000 2 00 00000 00 0000 000 | 17371444,00 | 18010171,00 | 638727,00 | 17963441,20 | 99,74 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 000 2 02 00000 00 0000 000 | 17371444,00 | 17786711,00 | 415267,00 | 17739976,83 | 99,74 |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 000 2 02 01000 00 0000 151 | 13941100,00 | 13144287,00 | -796813,00 | 13144287,00 | 100,00 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 000 2 02 01001 00 0000 151 | 13941100,00 | 13104600,00 | -836500,00 | 13104600,00 | 100,00 |
| Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности | 000 2 02 01001 13 0000 151 | 13941100,00 | 13104600,00 | -836500,00 | 13104600,00 | 100,00 |
| Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 000 2 02 01003 00 0000 151 | 0,00 | 39687,00 | 39687,00 | 39687,00 | 100,00 |
| Дотации бюджетам городских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 000 2 02 01003 13 0000 151 | 0,00 | 39687,00 | 39687,00 | 39687,00 | 100,00 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) | 000 2 02 02000 00 0000 151 | 3097527,00 | 3097527,00 | 0,00 | 3097527,00 | 100,00 |
| Прочие субсидии | 000 2 02 02999 00 0000 151 | 3097527,00 | 3097527,00 | 0,00 | 3097527,00 | 100,00 |
| Прочие субсидии бюджетам городских поселений | 000 2 02 02999 13 0000 151 | 3097527,00 | 3097527,00 | 0,00 | 3097527,00 | 100,00 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 000 2 02 03000 00 0000 151 | 308817,00 | 308817,00 | 0,00 | 262082,83 | 84,87 |

| | | | | | | |
|---|-------------------------------|-----------|------------|------------|------------|--------|
| Субвенции бюджетам на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 000 2 02 03007 00 0000 151 | 5717,00 | 5717,00 | 0,00 | 4858,00 | 84,97 |
| Субвенции бюджетам городских поселений на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 000 2 02 03007 13 0000 151 | 5717,00 | 5717,00 | 0,00 | 4858,00 | 84,97 |
| Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 000 2 02 03015 00 0000 151 | 303100,00 | 303100,00 | 0,00 | 257224,83 | 84,86 |
| Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 000 2 02 03015 13 0000 151 | 303100,00 | 303100,00 | 0,00 | 257224,83 | 84,86 |
| Иные межбюджетные трансферты | 000 2 02 04000 00 0000 151 | 24000,00 | 1236080,00 | 1212080,00 | 1236080,00 | 100,00 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 000 2 02 04014 00 0000 151 | 16000,00 | 16000,00 | 0,00 | 16000,00 | 100,00 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 000 2 02 04014 13 0000 151 | 16000,00 | 16000,00 | 0,00 | 16000,00 | 100,00 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных библиотек городов Москвы и Санкт-Петербурга | 000 2 02 04025 00 0000 151 | 8000,00 | 7100,00 | -900,00 | 7100,00 | 100,00 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований | 000 2 02 04025 13 0000 151 | 8000,00 | 7100,00 | -900,00 | 7100,00 | 100,00 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 000 2 02 04999 00 0000 151 | 0,00 | 1212980,00 | 1212980,00 | 1212980,00 | 100,00 |

| | | | | | | |
|---|-------------------------------|------|------------|------------|------------|--------|
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений | 000 2 02 04999 13 0000 151 | 0,00 | 1212980,00 | 1212980,00 | 1212980,00 | 100,00 |
| ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ | 000 2 18 00000 00 0000 000 | 0,00 | 223460,00 | 223460,00 | 223464,37 | 100,00 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 000 2 18 00000 00 0000 180 | 0,00 | 223460,00 | 223460,00 | 223464,37 | 100,00 |
| Доходы бюджетов городских поселений от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 000 2 18 05000 00 0000 180 | 0,00 | 223460,00 | 223460,00 | 223464,37 | 100,00 |
| Доходы бюджетов городских поселений от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет | 000 2 18 05030 13 0000 180 | 0,00 | 223460,00 | 223460,00 | 223464,37 | 100,00 |

**Сравнительная таблица по исполнению доходной и расходной частей бюджета
Наволоцкого городского поселения за 2015 и 2016 годы**

тыс.руб.

| Наименование | 2015 год | | | 2016 год | | |
|--|-----------------------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------|--------------------|---------------|
| | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | % исполнения | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | % исполнения |
| ДОХОДЫ, всего | 71240532,20 | 71443507,22 | 100,28 | 69891015,00 | 70024152,86 | 100,19 |
| <i>Налоговые и неналоговые</i> | <i>45714148,00</i> | <i>49110061,14</i> | <i>107,43</i> | <i>51880844,00</i> | <i>52060711,66</i> | <i>100,35</i> |
| в том числе: | | | | | | |
| <i>Налоговые доходы</i> | <i>43824100,00</i> | <i>46685391,21</i> | <i>106,53</i> | <i>49362534,00</i> | <i>49593297,57</i> | <i>100,47</i> |
| из них: | | | | | | |
| - Налог на доходы физических лиц | 38422400,00 | 40365511,74 | 105,06 | 43773325,00 | 43953055,99 | 100,41 |
| - Единый сельскохозяйственный налог | 1000,00 | 973,94 | 97,39 | 1360,00 | 1365,33 | 100,39 |
| - Налоги на имущество | 4515700,00 | 5410834,18 | 119,82 | 4284100,00 | 4278306,17 | 99,86 |
| - Акцизы | 885000,00 | 908071,35 | 102,61 | 1303749,00 | 1360570,08 | 104,36 |
| <i>Неналоговые доходы</i> | <i>1890048,00</i> | <i>2424669,93</i> | <i>128,29</i> | <i>2518310,00</i> | <i>2467414,09</i> | <i>97,98</i> |
| из них: | | | | | | |
| - доходы от использования имущества | 924400,00 | 1243671,05 | 134,54 | 1000000,00 | 959941,87 | 95,99 |
| - доходы от оказания платных услуг (работ) и | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | - |

| | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------------|---------------|
| компенсации затрат государства | | | | | | |
| - доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 803400,00 | 1018756,42 | 126,80 | 636000,00 | 625154,80 | 98,29 |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 160748,00 | 160742,46 | 100,00 | 882310,00 | 882317,42 | 100,00 |
| - прочие неналоговые доходы | 1500,00 | 1500,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| <i>Безвозмездные поступления</i> | <i>25526384,20</i> | <i>22333446,08</i> | <i>87,49</i> | <i>18010171,00</i> | <i>17963441,20</i> | <i>999,74</i> |
| РАСХОДЫ, всего | 71240532,20 | 66286218,44 | 93,05 | 70414781,35 | 70236429,39 | 99,75 |
| в том числе: | | | | | | |
| - 0100 Общегосударственные вопросы | 13885900,00 | 13405919,37 | 96,54 | 12601496,00 | 12471442,45 | 98,97 |
| - 0200 Национальная оборона | 294400,00 | 294400,00 | 100,00 | 303100,00 | 257224,83 | 84,86 |
| - 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 69300,00 | 69251,00 | 99,93 | 69700,00 | 69624,00 | 99,89 |
| - 0400 Национальная экономика | 11586036,00 | 11346609,06 | 97,93 | 18226084,35 | 18225975,23 | 100,00 |
| - 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство | 28639937,94 | 24514190,01 | 85,59 | 20762912,74 | 20760678,76 | 99,99 |
| - 0700 Образование | 49158,00 | 49068,00 | 99,82 | 73200,00 | 73196,40 | 100,00 |
| - 0800 Культура | 12213252,00 | 12213252,00 | 100,00 | 13566474,00 | 13566473,46 | 100,00 |
| - 1000 Социальная политика | 1419958,26 | 1326195,00 | 93,40 | 149763,26 | 149763,26 | 100,00 |
| - 1100 Физкультура и спорт | 3082590,00 | 3067334,00 | 99,51 | 4662051,00 | 4662051,00 | 100,00 |
| Дефицит «-», профицит «+» | 0,00 | 5157288,78 | - | -523766,35 | -212276,53 | - |

В отчетном году исполнение бюджета Наволокского городского поселения по доходам составило 70024152,86 руб. или 100,19% к плановым назначениям, по расходам – 70236429,39 руб. или 99,75%, бюджет поселения фактически исполнен с дефицитом в сумме 212276,53 руб.

Анализ уточнения бюджета поселения по расходам представлен в нижеследующей таблице:

| Наименование | Раздел, подраздел | Сумма на 2016 год (тыс. руб.) | | |
|---|----------------------|-------------------------------------|--|---------------------|
| | | Утверждено Решением о бюджете | Утверждено Решением о бюджете с учетом изменений | Отклонения (+,-) |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 0100 | 13152496,00 | 12601496,00 | -551000,00 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 813151,00 | 780951,00 | -32200,00 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 2118000,00 | 2154400,00 | 36400,00 |

| | | | | |
|---|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 8871190,00 | 8866290,00 | -4900,00 |
| Судебная система | 0105 | 0,00 | 5717,00 | 5717,00 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0107 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Резервные фонды | 0111 | 100000,00 | 0,00 | -100000,00 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 1250155,00 | 794138,00 | -456017,00 |
| Национальная оборона | 0200 | 303100,00 | 303100,00 | 0,00 |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 0203 | 303100,00 | 303100,00 | 0,00 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 69800,00 | 69700,00 | -100,00 |
| Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий | 0309 | 69800,00 | 69700,00 | -100,00 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 0400 | 11870724,00 | 18226084,35 | 6355360,35 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 10882530,00 | 18035404,35 | 7152874,35 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 988194,00 | 190680,00 | 807514,00 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 0500 | 18443181,00 | 20762912,74 | 2319731,74 |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 2850931,00 | 2475110,00 | -375821,00 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 3313680,00 | 6022550,00 | 2708870,00 |
| Благоустройство | 0503 | 12278570,00 | 12265252,74 | -13317,26 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 0700 | 55000,00 | 73200,00 | 18200,00 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0705 | 50000,00 | 72300,00 | 18200,00 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 0707 | 5000,00 | 900,00 | -4100,00 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 0800 | 13618787,00 | 13566474,00 | -52313,00 |
| Культура | 0801 | 13618787,00 | 13566474,00 | -52313,00 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 1000 | 287392,00 | 149763,26 | -137628,74 |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 60000,00 | 60000,00 | 0,00 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 227392,00 | 89763,26 | -137628,74 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 1100 | 4082800,00 | 4662051,00 | 579251,00 |
| Физическая культура | 1101 | 4027200,00 | 4634751,00 | 607551,00 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 1105 | 55600,00 | 27300,00 | -28300,00 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | | 61883280,00 | 70414781,35 | 8531501,35 |

**Данные об исполнении расходов бюджета Наволокского городского поселения
за 2016 год**

| Раздел, подраздел | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено бюджетом поселения | отклонение | % исполнения |
|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------|
| 0102 | 780951,00 | 780935,76 | -15,24 | 100,00 |
| 0103 | 2154400,00 | 2153930,65 | -469,35 | 99,98 |
| 0104 | 8866290,00 | 8738028,60 | -128261,40 | 98,55 |
| 0105 | 5717,00 | 4858,00 | -859,00 | 84,97 |
| 0107 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0111 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0113 | 794138,00 | 793689,44 | -448,56 | 99,94 |
| Итого по разделу 0100 | 12601496,00 | 12471442,45 | -130053,55 | 98,97 |
| 0203 | 303100,00 | 257224,83 | -45875,17 | 84,86 |
| Итого по разделу 0200 | 303100,00 | 257224,83 | -45875,17 | 84,86 |
| 0309 | 69700,00 | 69624,00 | -76,00 | 99,89 |

| | | | | |
|------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Итого по разделу 0300 | 69700,00 | 69624,00 | -76,00 | 99,89 |
| 0409 | 18035404,35 | 18035310,35 | -94,00 | 100,00 |
| 0412 | 190680,00 | 190664,88 | -15,12 | 99,99 |
| Итого по разделу 0400 | 18226084,35 | 18225975,23 | -109,12 | 100,00 |
| 0501 | 2475110,00 | 2473233,20 | -1876,80 | 99,92 |
| 0502 | 6022550,00 | 6022340,40 | -209,60 | 100,00 |
| 0503 | 12265252,74 | 12265105,16 | -147,58 | 100,00 |
| Итого по разделу 0500 | 20762912,74 | 20760678,76 | -2233,98 | 99,99 |
| 0705 | 72300,00 | 72300,00 | 0,00 | 100,00 |
| 0707 | 900,00 | 896,40 | 0,00 | 99,60 |
| Итого по разделу 0700 | 73200,00 | 73196,40 | -3,60 | 100,00 |
| 0801 | 13566474,00 | 13566473,46 | -0,54 | 100,00 |
| Итого по разделу 0800 | 13566474,00 | 13566473,46 | -0,54 | 100,00 |
| 1001 | 60000,00 | 60000,00 | 0,00 | 100,00 |
| 1003 | 89763,26 | 89763,26 | 0,00 | 100,00 |
| 1004 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Итого по разделу 1000 | 149763,26 | 149763,26 | 0,00 | 100,00 |
| 1101 | 4634751,00 | 4634751,00 | 0,00 | 100,00 |
| 1105 | 27300,00 | 27300,00 | 0,00 | 100,00 |
| Итого по разделу 1100 | 4662051,00 | 4662051,00 | 0,00 | 100,00 |
| Всего: | 70414781,35 | 70236429,39 | -178351,96 | 99,75 |

При анализе расходов бюджета поселения по разделам бюджетной классификации Российской Федерации структура расходов с долевой составляющей выстраивается следующим образом:

- общегосударственные вопросы – 17,7%;
- национальная оборона – 0,4%;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,1%;
- национальная экономика – 26,0%;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 29,6%;
- образование – 0,1%;
- культура, кинематография – 19,3%;
- социальная политика – 0,2%;
- физическая культура и спорт – 6,6%.

За 2016 год по главным распорядителям средств бюджета поселения на Администрацию городского поселения доля всех бюджетных средств в размере 96,9%, в т.ч. на содержание получателя бюджетных средств МУК СКО – 25,9%, Совет городского поселения – 3,1%.

Общий объем расходов бюджета Наволокского городского поселения за 2016 год составил 70236429,39 руб., что ниже уровня 2015 года на 3950210,95 руб. или на 5,6%.

В 2016 году бюджет поселения сохранил социальную направленность. В общем объеме расходов бюджета расходы на социальную сферу составляют 18301720,86 руб. или 26,1%.

Большая часть средств бюджета поселения идет на содержание жилищно-коммунальной сферы и составляет 20760678,76 руб. или 29,6%.

На ремонт и улучшение качества дорог израсходовано в 2016 году 18035310,35 руб. или 25,7%.

Выплата заработной платы и начисления на выплаты по оплате труда составляют 8222963,95 руб. или 11,7%. На оплату коммунальных услуг приходится 6,0% от всего объема бюджета или 4200839,89 руб. На оплату договоров на выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд направлено 6996002,07 руб. или 10,0%, в том числе на:

- межевание земельных участков под объектами инфраструктуры – 190664,88 руб.;
- техническое заключение о состоянии жилых помещений – 145345,00 руб.;
- услуги по обучению специалистов – 77500,00 руб.;
- услуги охраны – 16767,43 руб.;

- услуги страхования – 74500,96 руб.;
- агентских услуг – 92230,96 руб.;
- юридические услуги – 67510,70 руб.;
- приобретение периодических изданий – 22377,02 руб.;
- на оказание услуг и работ в области информационных технологий – 954478,26 руб.

На оплату договоров на выполнение работ, оказание услуг, связанных с содержанием (обслуживанием, ремонтом) нефинансовых активов, полученных в аренду или безвозмездное пользование, находящихся на праве оперативного управления и в казне муниципального образования направлено 28589781,73 руб., что составляет долю 40,7%, уплата налога на имущество составила 785205,00 руб., что составляет 1,1%. На приобретение основных средств было направлено 27199,00 руб., что составляет 0,1%.

В 2016 году продолжилась работа по программно-целевому методу бюджетного планирования, в рамках которого бюджет был переведен в программный формат. В отчетном периоде на реализацию девяти программ Наволокского городского поселения было направлено 67729023,05 руб., из них:

- программа Наволокского городского поселения «Управление и распоряжение имуществом Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» – 1198764,04 руб.;

- программа Наволокского городского поселения «Обеспечение безопасности граждан Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» - 89624,00 руб.;

- программа Наволокского городского поселения «Развитие дорожного хозяйства Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» – 18087760,10 руб.;

- программа Наволокского городского поселения «Жилищно-коммунальное хозяйство Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» - 19528426,88 руб.;

- программа Наволокского городского поселения «Содействие занятости населения Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» – 145657,83 руб.;

- программа Наволокского городского поселения «Развитие культурной среды, физической культуры и спорта и совершенствование молодежной политики в Наволокском городском поселении Кинешемского муниципального района» - 18229420,86 руб.;

- программа Наволокского городского поселения «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом» - 0,0 тыс. руб. (бюджетные ассигнования не предусмотрены);

- программа Наволокского городского поселения «Развитие местного самоуправления Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» – 9912598,84 руб.;

- программа Наволокского городского поселения «Энергосбережение в Наволокском городском поселении Кинешемском муниципальном районе» - 536770,50 руб.

Программы Наволокского городского поселения района за 2016 год

| | | | | | тыс.руб. |
|-------|---|---------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| № п/п | Наименование программы/ подпрограммы | Ц.ст. | Утверждено на 2016 год | Исполнено за 2016 год | Процент исполнения |
| 1. | Управление и распоряжение имуществом Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района | 01 0 00 00000 | 1199130,00 | 1198764,04 | 99,97 |

| | | | | | |
|-----|---|----------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 1.1 | Подпрограмма «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом» | 01 1 00 00000 | 1199130,00 | 1198764,04 | 99,97 |
| 2. | Обеспечение безопасности граждан Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района | 02 0 00 00000 | 89700,00 | 89624,00 | 99,92 |
| 2.1 | Подпрограмма «Профилактика терроризма и экстремизма в Наволокском городском поселении» | 02 1 00 00000 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2.2 | Подпрограмма «Пожарная безопасность Наволокского городского поселения» | 02 2 00 00000 | 5350,00 | 5350,00 | 100,00 |
| 2.3 | Подпрограмма «Поддержание в постоянной готовности сил и средств к реагированию на чрезвычайные ситуации на территории Наволокского городского поселения» | 02 3 00 00000 | 64350,00 | 64274,00 | 99,88 |
| 2.4 | Подпрограмма «Обеспечение финансирования непредвиденных расходов бюджета Наволокского городского поселения» | 02 4 00 00000 | 20000,00 | 20000,00 | 100,00 |
| 3. | Развитие дорожного хозяйства Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района | 03 0 00 00000 | 18087854,35 | 18087760,10 | 100,00 |
| 3.1 | Подпрограмма «Содержание автомобильных дорог Наволокского городского поселения» | 03 1 00 00000 | 5355814,35 | 5355814,35 | 100,00 |
| 3.2 | Подпрограмма «Развитие автомобильных дорог общего пользования Наволокского городского поселения» | 03 2 00 00000 | 12679590,00 | 12679496,00 | 100,00 |
| 3.3 | Подпрограмма «Оформление в муниципальную собственность автомобильных дорог в границах Наволокского городского поселения» | 03 3 00 00000 | 52450,00 | 52449,75 | 100,00 |
| 4. | Жилищно-коммунальное хозяйство Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района | 04 0 00 00000 | 19530505,00 | 19528426,88 | 99,99 |
| 4.1 | Подпрограмма «Содержание муниципального жилищного фонда Наволокского городского поселения» | 04 1 00 00000 | 2475110,00 | 2473233,20 | 99,92 |
| 4.2 | Подпрограмма «Организация в границах Наволокского городского поселения теплоснабжения, водоснабжения населения и водоотведения» | 04 2 00 00000 | 5352750,00 | 5352648,09 | 99,99 |
| 4.3 | Подпрограмма «Благоустройство в границах Наволокского городского поселения» | 04 3 0 00000 | 11632881,74 | 11632782,33 | 100,00 |
| 4.4 | Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей, проживающих на территории Наволокского городского поселения» | 04 4 00 00000 | 69763,26 | 69763,26 | 100,00 |
| 5. | Содействие занятости населения Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района | 05 0 00 00000 | 145665,00 | 145657,83 | 99,99 |
| 5.1 | Подпрограмма «Содействие занятости населения по организации трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в Наволокском городском поселении» | 05 1 00 00000 | 145665,00 | 145657,83 | 99,99 |
| 6. | Развитие культурной среды, физической культуры и спорта и совершенствование молодежной политики в Наволокском городском поселении Кинешемского муниципального района | 06 0 00 00000 | 18229425,00 | 18229420,86 | 100,00 |
| 6.1 | Подпрограмма «Организация культурно- | 06 1 00 00000 | 11430068,00 | 11430067,50 | 100,00 |

| | | | | | |
|-----------|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| | <i>массовых мероприятий в границах Наволокского городского поселения»</i> | | | | |
| 6.2 | <i>Подпрограмма «Библиотечно-информационное обслуживание населения Наволокского городского поселения»</i> | 06 2 00 00000 | 1625979,00 | 1625978,96 | 100,00 |
| 6.3 | <i>Подпрограмма «Обеспечение доступа к закрытым спортивным объектам Наволокского городского поселения (ФОК) для свободного пользования в течение ограниченного времени»</i> | 06 3 00 00000 | 4634751,00 | 4634751,00 | 100,00 |
| 6.4 | <i>Подпрограмма «Обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта на территории Наволокского городского поселения»</i> | 06 4 00 00000 | 27300,00 | 27300,00 | 100,00 |
| 6.5 | <i>Подпрограмма «Организация работы с детьми и молодежью в Наволокском городском поселении»</i> | 06 5 00 00000 | 900,00 | 896,40 | 99,60 |
| 6.6 | <i>Подпрограмма «Повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры»</i> | 06 6 00 00000 | 510427,00 | 510427,00 | 100,00 |
| 7. | Развитие местного самоуправления Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района | 07 0 00 00000 | 10041768,00 | 9912598,84 | 98,71 |
| 7.1 | <i>Подпрограмма «Кадровое обеспечение и повышение квалификации муниципальных служащих»</i> | 07 1 00 00000 | 72300,00 | 72300,00 | 100,00 |
| 7.2 | <i>Подпрограмма «Информационное и программное обеспечение сотрудников»</i> | 07 2 00 00000 | 691542,00 | 677181,14 | 97,92 |
| 7.3 | <i>Подпрограмма «Дополнительное пенсионное обеспечение лиц, замещавших муниципальные должности Наволокского городского поселения и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Наволокского городского поселения»</i> | 07 3 00 00000 | 60000,00 | 60000,00 | 100,00 |
| 7.4 | <i>Подпрограмма «Предоставление социальных гарантий лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин Наволокского городского поселения»</i> | 07 4 00 00000 | 10000,00 | 10000,00 | 100,00 |
| 7.5 | <i>Подпрограмма «Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа Наволокского городского поселения»</i> | 07 5 00 00000 | 9024236,00 | 8909427,89 | 98,73 |
| 7.6 | <i>Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг»</i> | 07 6 00 00000 | 183690,00 | 183689,91 | 100,00 |
| 8. | Энергосбережение в Наволокском городском поселении Кинешемском муниципальном районе | 08 0 00 00000 | 536906,00 | 536770,50 | 99,97 |
| 8.1 | <i>Подпрограмма «Снижение потребления энергетических ресурсов»</i> | 08 1 00 00000 | 536906,00 | 536770,50 | 99,97 |
| | | | 67860953,35 | 67729023,05 | 99,80 |

Анализ исполнения иных межбюджетных трансфертов бюджету Наволокского городского поселения из бюджета Кинешемского муниципального района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения:

| № п.п. | Наименование | Сумма (руб.) | | |
|--------|--------------|--------------------------|-----------------|-----------|
| | | Первоначально утверждено | Уточненный план | Исполнено |

| | | | | |
|----|---|----------|----------|----------|
| 1. | Расчистка от снега и грейдирование автомобильных дорог согласно заключенным соглашениям с поселениями о передаче полномочий | 16000,00 | 16000,00 | 16000,00 |
|----|---|----------|----------|----------|

Анализ исполнения иных межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджета Наволокского городского поселения в бюджет Кинешемского муниципального района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения:

| № п./п | Наименование | Сумма (руб.) | | |
|--------|--|--------------------------|------------------|------------------|
| | | Первоначально утверждено | Уточненный план | Исполнено |
| 1. | Иные межбюджетные на осуществление части полномочий по вопросу формирования, утверждения, исполнения бюджетов поселений и контроль за исполнением данных бюджетов | 48700,00 | 48700,00 | 48700,00 |
| 2. | Иные межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд поселений | 390240,00 | 390240,00 | 388849,68 |
| 3. | Иные межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий в области градостроительной деятельности | 217100,00 | 217100,00 | 217100,00 |
| 4. | Иные межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по организации и осуществлению муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения, муниципального жилищного контроля, муниципального земельного контроля за использованием земель поселений, муниципального контроля в области использования и охраны особо охраняемых природных территорий местного значения, муниципального лесного контроля, муниципального контроля за проведением муниципальных лотерей | 173400,00 | 173400,00 | 173400,00 |
| 5. | Иные межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по вопросу организации и осуществления мероприятий по работе с детьми и молодежью в части осуществления контроля | 6000,00 | 6000,00 | 6000,00 |
| 6. | Иные межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по вопросу организации и осуществления мероприятий по работе с детьми и молодежью в части предоставления социальных выплат на приобретение жилья | 122392,00 | 69763,26 | 69763,26 |
| | Всего: | 957832,00 | 905203,26 | 903812,94 |

Анализ данных баланса исполнения бюджета поселения и отчета о финансовых результатах деятельности за 2016 год показал следующее:

Финансовые показатели о состоянии активов и обязательств Наволокского городского поселения, а также финансовый результат, характеризующий чистую стоимость активов и его прирост за 2016 год, отражены в отчетах, представленных по формам 0503120 «Баланс исполнения бюджета» и 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности», и сформированы в соответствии с требованиями Инструкции по бюджетному учету (приказ

Минфина России от 01 декабря 2010 г. № 157н) и Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (приказ Минфина России от 28 декабря 2010 г. №191н) и на основании данных, представленных главными распорядителями (распорядителями), получателями средств бюджета поселения.

Валюта баланса исполнения бюджета по состоянию на 1 января 2017 года составила 241204074,94 руб. и увеличилась по сравнению с предыдущим периодом на 6121281,67 руб., или на 2,5%.

Стоимость **нефинансовых активов** в Наволокском городском поселении по состоянию на 1 января 2017 года по сравнению с данными на 1 января 2016 года увеличилась на 956125,02 руб. и составила 206903819,48 руб.

Основную долю в общем объеме нефинансовых активов составили основные средства (остаточная стоимость) – 190255565,09 руб.

Стоимость **финансовых активов Наволокского городского поселения** по состоянию на 1 января 2017 года увеличилась на 4952880,12 руб. и составила 41830344,66 руб.

Основную долю в общем объеме финансовых активов составили **средства на счетах бюджетов** (средства единого счета бюджета) – 7530089,20 руб., которые по сравнению с данными на начало 2017 года уменьшились на 212276,53 руб.

Пассив баланса исполнения бюджета Наволокского городского поселения по состоянию на начало года и на конец отчетного периода состоит из следующих показателей - обязательства и финансовый результат.

Обязательства Наволокского городского поселения по состоянию на 1 января 2017 года составили 0,00 руб.

Финансовый результат, характеризующий чистую стоимость активов, по состоянию на 1 января 2017 года составил 241204074,94 руб. и увеличился по сравнению с 2016 годом на 6121281,67 руб.

Объем доходов, отраженных на счетах «Финансовый результат» бюджетного учета учреждений, составил **76660166,79 руб.**

Доходы учреждений представлены в следующей структуре:

налоговые доходы – 49593297,57 руб.;

доходы от собственности – 959941,87 руб.;

суммы принудительного изъятия – 882317,42 руб.

безвозмездные поступления от бюджетов – 21586053,43 руб.

Основную долю в общем объеме указанного показателя составляют поступления налоговых доходов в денежном эквиваленте – 49593297,57 руб. (64,7% от общего объема доходов);

доходы от операций с активами – 2263065,09 руб.

прочие доходы – 1375491,41 руб.

Объем расходов, отраженных на счетах 0401 «Финансовый результат» бюджетного учета учреждений, составил **70751161,65 руб.**

Расходы учреждений представлены в следующей структуре:

оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда – 8195340,16 руб.

(11,6 % общего объема расходов);

приобретение работ, услуг – 39615092,99 руб. (56,0 % общего объема расходов);

безвозмездные перечисления организациям – 18201224,46 руб. (25,7% общего объема расходов), из них по бюджетной деятельности – **18201224,46 руб.** (100 % объема расходов на безвозмездные перечисления организациям);

безвозмездные перечисления бюджетам – 903812,94 руб. (1,28 % общего объема расходов), из них по бюджетной деятельности – **903812,94 руб.** (100 % объема расходов на безвозмездные перечисления бюджетам);

социальное обеспечение – 90000,00 руб. (0,12 % общего объема расходов), из них по бюджетной деятельности – **90000,00 руб.** (100 % объема расходов на социальное обеспечение);

расходы по операциям с активами – 1720265,69 руб. (2,4 % общего объема расходов)

прочие расходы – 1235919,56 руб. (1,7% общего объема расходов).

Чистый операционный результат составил -5909005,14 руб.

Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Наволокского городского поселения и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета поселения (главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения), а также утверждения лимитов бюджетных обязательств для главных распорядителей средств бюджета поселения, утвержден распоряжением Администрации Наволокского городского поселения от 11 января 2016 года № 2-р.

В период с 30 января по 23 декабря 2016 года на основании 25 справок об изменении сводной бюджетной росписи расходов и лимитов бюджетных обязательств на 2016 год бюджетные ассигнования были уточнены на общую сумму – 8531501,35 руб.

Изменения вносились в связи с увеличением доходной части бюджета поселения, увеличением безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Выводы. В отчетном году исполнение бюджета Наволокского городского поселения по доходам составило 70024152,86 руб. или 100,19% к плановым назначениям, по расходам – 70236429,39 руб. или 99,75%. Профицит бюджета поселения исполнен в сумме 212276,53 руб.

Большая часть средств бюджета идет на содержание жилищно-коммунальной сферы поселения и составляет 20760678,76 руб. или 29,6%.

На оплату коммунальных услуг приходится 6,0% от всего объема бюджета или 4200839,89 руб.

По состоянию на 1 января 2017 года кредиторская задолженность отсутствует.

Предложения. По исполнению бюджета за 2016 год необходимо определить вопросы, требующие приоритетного внимания по каждой сфере:

- 1) обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Наволокского городского поселения путем сокращения его дефицита;
- 2) повышение эффективности предоставления муниципальных услуг, развитие новых форм оказания и финансового обеспечения муниципальных услуг;
- 3) повышение качества администрирования налоговых и неналоговых доходов;
- 4) повышение инвестиционной привлекательности Наволокского городского поселения путем создания благоприятных условий для осуществления экономической деятельности на территории поселения;
- 5) повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления путем формирования квалифицированного кадрового состава муниципальной службы, внедрения системы менеджмента качества муниципального управления.

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета Наволокского городского поселения за 2016 год направляется одновременно в Совет Наволокского городского поселения и Администрацию Наволокского городского поселения 25 апреля 2017 года.

**Председатель
Контрольно-счетной комиссии
Кинешемского муниципального района**

 **Л.Г. Румянцева**