



## **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ Кинешемского муниципального района**

---

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на годовой отчет об исполнении бюджета  
Наволоцкого городского поселения за 2017 год  
24 апреля 2018 г.**

Годовой отчет об исполнении бюджета Наволоцкого городского поселения за 2017 год направлен Администрацией Наволоцкого городского поселения в Контрольно-счетную комиссию Кинешемского муниципального района (далее – Комиссия) 30 марта 2018 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 26 марта по 27 марта 2018 года. Подготовка заключения на годовой отчет об исполнении бюджета Наволоцкого городского поселения за 2017 год осуществлялась с 17 апреля по 23 апреля 2018 года.

Бюджет Наволоцкого городского поселения (далее – бюджет поселения) на 2017 год по доходам принят первоначально в сумме 61872900,00 руб., в том числе: налоговые доходы – 44803670,00 руб., неналоговые доходы – 1161387,00 руб., безвозмездные поступления – 15907843,00 руб.

В течение 2017 года бюджет поселения корректировался тринадцать раз с внесением изменений в основные характеристики бюджета. В результате данных изменений общий объем доходов увеличился на 55281593,00 руб. или на 189,3% от первоначальной суммы доходов и общий объем расходов увеличился на 57686228,30 руб. или на 193,2% 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 6435408,94 руб., неналоговые доходы уменьшены на 89972,04 руб., безвозмездные поступления увеличены на 48936156,10 руб.

В отчетном году при утвержденных показателях в объеме 117154493,00 руб. исполнение бюджета Наволоцкого городского поселения по доходам составило 91569057,64 руб. или 78,2% к плановым назначениям.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета поселения при утвержденных показателях в объеме 52310493,90 руб. исполнены в сумме 53125058,54 руб. или на 101,6 %. По сравнению с отчетным периодом 2016 года данных доходов в бюджет поселения поступило больше на 1064346,88 руб. или на 2,0 %.

Структура поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет поселения в 2017 году представлена в следующем виде:

98,1 % поступления налоговых доходов;

1,9 % поступления неналоговых доходов.

Налоговые доходы бюджета поселения при утвержденных показателях в объеме 51239078,94 руб. исполнены в сумме 52103820,86 руб. или на 101,7 %. По сравнению с отчетным периодом 2016 года налоговых доходов в бюджет поселения поступило больше на 2510523,29 руб. или на 5,1 %.

### Структура налоговых доходов.

тыс.руб.

КБК группы, подгруппы вида дохода	Утверждено бюджетных назначений		Исполнено				Доля в общем объеме показателя, %			
			2016 г.		2017 г.		2016 г.		2017 г.	
	2016 г.	2017 г.	Сумма (тыс. руб.)	процен т к годовы м бюдже тным назна- чениям	Сумма (тыс.руб.)	процен т к годовы м бюдже тным назначе- ниям	план	факт	план	факт
Налоговые доходы, всего	49362534,00	51239078,94	49593297,57	100,5	52103820,86	101,7	100,0	100,0	100,0	100,0
101	43773325,00	45763620,00	43953055,99	100,4	46568014,67	101,8	88,7	88,6	89,3	89,4
103	1303749,00	1370196,00	1360570,08	104,4	1392732,77	101,6	2,6	2,8	2,7	2,7
105	1360,00	1262,94	1365,33	100,4	1262,98	100,0	-	-	-	-
106	4284100,00	4104000,00	4278306,17	99,9	4141810,44	100,9	8,7	8,6	8,0	7,9

**Налог на прибыль, доходы.** По данному коду вида доходов поступил налог на доходы физических лиц при плане 45763620,00 руб. исполнение составило 46568014,67 руб. или 101,8%.

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации** при плане 1370196,00 руб. поступили в сумме 1392732,77 руб. или 101,6%.

**Единый сельскохозяйственный налог** при плане 1262,94 руб. поступил от сельхозпроизводителей в сумме 1262,98 руб. или 100,0%.

**Налоги на имущество** исполнены в сумме 4141810,44 руб. при плане 4104000,00 руб. или 100,9%, из них:

налог на имущество физических лиц поступил в сумме 811172,29 руб или 104,3 % к плану;

земельный налог поступил в сумме 3330638,15 руб. или 100,1% к плану

Недоимка по налогам, поступающим в бюджет поселения, на 1 января 2018 года в сравнении с недоимкой на 1 января 2017 года увеличилась на 251141,87 руб. или 17,0 %.

### Структура недоимки

Наименование налога	Сумма недоимки по налогу на 1 января 2017 года (руб.)	Сумма недоимки по налогу на 1 января 2018 года (руб.)
Налог на доходы физических лиц	25522,19	73206,32
Налог на имущество физических лиц	744133,60	826394,06
Земельный налог	707030,85	828228,13
<b>ИТОГО:</b>	<b>1476686,64</b>	<b>1727828,51</b>

Неналоговые доходы бюджета поселения при утвержденных показателях в объеме 1071414,96 руб. исполнены в сумме 1021237,68 руб. или на 95,3%. По сравнению с отчетным периодом 2016 года неналоговых доходов в бюджет поселения поступило меньше на 1446176,41 руб. или на 41,4%.

### Структура неналоговых доходов

КБК группы, подгруппы вида дохода	Утверждено бюджетных назначений		Исполнено				Доля в общем объеме показателя, %			
			2016 г.		2017 г.		2016 г.		2017 г.	
	2016 г.	2017 г.	Сумма (руб.)	процент к годовым бюджетным назначениям	Сумма (руб.)	процент к годовым бюджетным назначениям	план	факт	план	факт
Неналоговые доходы, всего	2518310,00	1071414,96	2467414,09	98,0	1021237,68	95,3	100,0	100,0	100,0	100,0
111	1000000,00	927200,00	959941,87	96,0	877795,73	94,7	39,7	38,9	86,5	85,9
113	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-	0,0	0,0	0,0	0,0
114	636000,00	140000,00	625154,80	98,3	139226,99	99,4	25,3	42,0	13,1	13,6
116	882310,00	639,77	882317,42	100,0	639,77	100,0	35,0	6,6	0,1	0,1
117	0,00	3575,19	0,00	-	3575,19	100,0	0,0	0,0	0,3	0,4

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности,** при плане 927200,00 руб. исполнены в сумме 877795,73 руб. или 94,7%, 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 – 500658,98 рублей или 91,0 % к бюджетным назначениям;

прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселения составили – 266967,23 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) – 110169,52 руб. или 100,0 % к бюджетным назначениям.

**Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов поселений** в 2017 году не поступали.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** при плане 140000,00 руб. исполнены в сумме 139226,99 руб. или 99,5 % от плана, в том числе:

доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселения составили – 139226,99 руб. или 99,5% к бюджетным назначениям.

**Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба** при плане 639,77 руб. исполнены в сумме 639,77 руб. или 100,0% от плана, в том числе:

- прочие поступления 639,77 руб. (оплата неустойки за ненадлежащее исполнение условий контракта от ООО «Дормострой»)

**Прочие неналоговые доходы** в бюджет поселения поступили в сумме 3575,19 руб. при плане 3575,19 руб. или 100,0% от плана, в том числе:

– обеспечение заявки на участие в конкурсе по отбору управляющей компании многоквартирного дома как участника уклонившегося от заключения договора управления многоквартирным домом (от ООО"Алекс и К").

**Безвозмездные поступления** при утвержденных показателях 64843999,10 руб. исполнены в сумме 38443999,10 руб. или на 59,3%. Дотация в бюджет поселения поступила в сумме 12943000,00 руб. или 33,7% от общего объема безвозмездных поступлений, субсидий – 13681535,10 руб. или 35,6%, субвенций – 1505264,00 руб. или 3,9%, иных межбюджетных трансфертов – 10314200,00 руб. или 26,8%.

### Исполнение доходной части бюджета Наволоковского городского поселения за 2017 год

Наименование показателя	Код дохода по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения (руб.)				
		Утверждено первоначально	Уточненный план	отклонение плановых показателей (гр.4-гр.3)	Исполнено за год	
					Исполнено (руб.)	% исп.
1	2	3	4	5	6	7
<b>Доходы бюджета - ИТОГО</b>	<b>х</b>	<b>61872900,00</b>	<b>117154493,00</b>	<b>55281593,00</b>	<b>91569057,64</b>	<b>78,16</b>
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>000 1 00 00000 00 0000 000</b>	<b>45965057,00</b>	<b>52310493,90</b>	<b>6345436,90</b>	<b>53125058,54</b>	<b>101,56</b>
<b>НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ</b>	<b>000 1 01 00000 00 0000 000</b>	<b>40641700,00</b>	<b>45763620,00</b>	<b>5121920,00</b>	<b>46568014,67</b>	<b>101,76</b>
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	<i>000 1 01 02000 01 0000 110</i>	<i>40641700,00</i>	<i>45763620,00</i>	<i>5121920,00</i>	<i>46568014,67</i>	<i>101,76</i>
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	40483130,00	45478590,00	4995460,00	46279780,47	101,76
Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, 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	000 1 01 02020 01 0000 110	118930,00	142890,00	23960,00	146063,99	102,22

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	39640,00	142140,00	102500,00	142170,21	100,02
<b>НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ) РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ</b>	<b>000 1 03 00000 00 0000 000</b>	<b>1132970,00</b>	<b>1370196,00</b>	<b>237226,00</b>	<b>1392732,77</b>	<b>101,64</b>
<i>Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации</i>	<i>000 1 03 02000 01 0000 110</i>	<i>1132970,00</i>	<i>1370196,00</i>	<i>237226,00</i>	<i>1392732,77</i>	<i>101,64</i>
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	436609,00	507378,00	70769,00	572273,02	112,79
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	7627,00	4746,00	-2881,00	5809,52	122,41
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	688734,00	944050,00	255316,00	925485,97	98,03
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	0,00	-85978,00	-85978,00	-110835,74	-
<b>НАЛОГИ НА</b>	<b>000 1 05 00000</b>	<b>1000,00</b>	<b>1262,94</b>	<b>262,94</b>	<b>1262,98</b>	<b>100,00</b>

<b>СОВОКУПНЫЙ ДОХОД</b>	<b>00 0000 000</b>					
Единый сельскохозяйственный налог	000 1 05 03000 01 0000 110	1000,00	1262,94	262,94	1262,98	100,00
Единый сельскохозяйственный налог	000 1 05 03010 01 0000 110	1000,00	1262,94	262,94	1262,98	100,00
<b>НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО</b>	<b>000 1 06 00000 00 0000 000</b>	<b>3028000,00</b>	<b>4104000,00</b>	<b>1076000,00</b>	<b>4141810,44</b>	<b>100,92</b>
Налог на имущество физических лиц	000 1 06 01000 00 0000 110	292900,00	777900,00	485000,00	811172,29	104,28
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских поселений	000 1 06 01030 13 0000 110	292900,00	777900,00	485000,00	811172,29	104,28
Земельный налог	000 1 06 06000 00 0000 110	2735100,00	3326100,00	591000,00	3330638,15	100,14
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений	000 1 06 06033 13 0000 110	2162300,00	2222300,00	60000,00	2220745,30	99,93
Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений	000 1 06 06043 13 0000 110	572800,00	1103800,00	531000,00	1109892,85	100,55
<b>ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ</b>	<b>000 1 11 00000 00 0000 000</b>	<b>736387,00</b>	<b>927200,00</b>	<b>190813,00</b>	<b>877795,73</b>	<b>94,67</b>
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	506087,00	660200,00	154113,00	610828,50	92,52
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	000 1 11 05010 00 0000 120	395000,00	550000,00	155000,00	500658,98	91,03

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	395000,00	550000,00	155000,00	500658,98	91,03
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	111087,00	110200,00	-887,00	110169,52	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	111087,00	110200,00	-887,00	110169,52	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	267000,00	36700,00	266967,23	99,99
Прочие поступления от использования 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 11 09040 00 0000 120	230300,00	267000,00	36700,00	266967,23	99,99

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	267000,00	36700,00	266967,23	99,99
<b>ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ</b>	<b>000 1 14 00000 00 0000 000</b>	<b>425000,00</b>	<b>140000,00</b>	<b>-285000,00</b>	<b>139226,99</b>	<b>99,45</b>
<i>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)</i>	<i>000 1 14 02000 00 0000 000</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
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	0,00	0,00	0,00	-
<i>Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности</i>	<i>000 1 14 06000 00 0000 430</i>	<i>425000,00</i>	<i>140000,00</i>	<i>-285000,00</i>	<i>139226,99</i>	<i>99,45</i>
<i>Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена</i>	<i>000 1 14 06010 00 0000 430</i>	<i>425000,00</i>	<i>140000,00</i>	<i>-285000,00</i>	<i>139226,99</i>	<i>99,45</i>
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	140000,00	-285000,00	139226,99	99,45
<b>ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА</b>	<b>000 1 16 00000 00 0000 000</b>	<b>0,00</b>	<b>639,77</b>	<b>639,77</b>	<b>639,77</b>	<b>100,00</b>
<i>Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание</i>	<i>000 1 16 33000 00 0000 140</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>



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	0,00	0,00	0,00	-
Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба	000 1 16 90000 00 0000 140	0,00	639,77	639,77	639,77	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	639,77	639,77	639,77	100,00
<b>ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>000 1 17 000000 00 0000 000</b>	<b>0,00</b>	<b>3575,19</b>	<b>3575,19</b>	<b>3575,19</b>	<b>100,00</b>
Прочие неналоговые доходы	000 1 17 05000 00 0000 180	0,00	3575,19	3575,19	3575,19	100,00
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских поселений	000 1 17 05050 13 0000 180	0,00	3575,19	3575,19	3575,19	100,00
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>000 2 00 00000 00 0000 000</b>	<b>15907843,00</b>	<b>64843999,10</b>	<b>48936156,10</b>	<b>38443999,10</b>	<b>59,29</b>
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	15907843,00	64843999,10	48936156,10	38443999,10	59,29
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 10000 00 0000 151	12943000,00	12943000,00	0,00	12943000,00	100,00
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	000 2 02 15001 00 0000 151	12854400,00	12854400,00	0,00	12854400,00	100,00
Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности	000 2 02 15001 13 0000 151	12854400,00	12854400,00	0,00	12854400,00	100,00
Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	000 2 02 15002 00 0000 151	0,00	88600,00	88600,00	88600,00	100,00
Дотации бюджетам городских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	000 2 02 15002 13 0000 151	0,00	88600,00	88600,00	88600,00	100,00
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 151	2759243,00	40081535,10	37222292,10	13681535,10	34,13
Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности	000 2 02 20077 00 0000 151	0,00	26400000,00	26400000,00	0,00	-

Субсидии бюджетам городских поселений на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	000 2 02 20077 13 0000 151	0,00	26400000,00	26400000,00	0,00	-
Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры	000 2 02 25519 00 0000 151	0,00	4844,00	4844,00	4844,00	100,00
Субсидии бюджетам городских поселений на поддержку отрасли культуры	000 2 02 25519 13 0000 151	0,00	4844,00	4844,00	4844,00	100,00
Субсидии бюджетам на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства	000 2 02 25527 00 0000 151	0,00	1696466,30	1696466,30	1696466,30	100,00
Субсидии бюджетам городских поселений на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства	000 2 02 25527 13 0000 151	0,00	1696466,30	1696466,30	1696466,30	100,00
Субсидии бюджетам на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	000 2 02 25555 00 0000 151	0,00	6738854,80	6738854,80	6738854,80	100,00
Субсидии бюджетам городских поселений на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства	000 2 02 25555 13 0000 151	0,00	6738854,80	6738854,80	6738854,80	100,00
Субсидии бюджетам на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры, поддержку творческой деятельности муниципальных театров в городах с численностью населения до 300 тысяч	000 2 02 25558 00 0000 151	0,00	444487,00	444487,00	444487,00	100,00

человек						
Субсидии бюджетам на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры, поддержку творческой деятельности муниципальных театров в городах с численностью населения до 300 тысяч человек	000 2 02 25558 13 0000 151	0,00	444487,00	444487,00	444487,00	100,00
Прочие субсидии	000 2 02 29999 00 0000 151	2759243,00	4796883,00	2037640,00	4796883,00	100,00
Прочие субсидии бюджетам городских поселений	000 2 02 29999 13 0000 151	2759243,00	4796883,00	2037640,00	4796883,00	100,00
<b>Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>000 2 02 30000 00 0000 151</b>	<b>277400,00</b>	<b>1505264,00</b>	<b>1227864,00</b>	<b>1505264,00</b>	<b>100,00</b>
Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	000 2 02 35082 00 0000 151	0,00	1227864,00	1227864,00	1227864,00	100,00
Субвенции бюджетам городских поселений на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	000 2 02 35082 13 00000 151	0,00	1227864,00	1227864,00	1227864,00	100,00
Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 00 0000 151	277400,00	277400,00	0,00	277400,00	100,00
Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 13 0000 151	277400,00	277400,00	0,00	277400,00	100,00
<b>Иные межбюджетные трансферты</b>	<b>000 2 02 40000 00 0000 151</b>	<b>16800,00</b>	<b>10314200,00</b>	<b>10297400,00</b>	<b>10314200,00</b>	<b>100,00</b>
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	000 2 02 40014 00 0000 151	16800,00	16800,00	0,00	16800,00	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 40014 13 0000 151	16800,00	16800,00	0,00	16800,00	100,00
<i>Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на финансовое обеспечение дорожной деятельности</i>	<i>000 2 02 45390 00 0000 151</i>	<i>0,00</i>	<i>10297400,00</i>	<i>10297400,00</i>	<i>10297400,00</i>	<i>100,00</i>
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений на финансовое обеспечение дорожной деятельности	000 2 02 04999 13 0000 151	0,00	10297400,00	10297400,00	10297400,00	100,00
<b>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</b>	<b>000 2 18 00000 00 0000 000</b>	<b>0,00</b>	<b>48400,00</b>	<b>48400,00</b>	<b>48400,00</b>	<b>100,00</b>
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет</i>	<i>000 2 18 00000 00 0000 180</i>	<i>0,00</i>	<i>48400,00</i>	<i>48400,00</i>	<i>48400,00</i>	<i>100,00</i>
<i>Доходы бюджетов городских поселений от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет</i>	<i>000 2 18 05000 00 0000 180</i>	<i>0,00</i>	<i>48400,00</i>	<i>48400,00</i>	<i>48400,00</i>	<i>100,00</i>
Доходы бюджетов городских поселений от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет	000 2 18 05030 13 0000 180	0,00	48400,00	48400,00	48400,00	100,00
<b>ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ</b>	<b>000 2 19 00000 00 0000 000</b>	<b>0,00</b>	<b>-48400,00</b>	<b>-48400,00</b>	<b>-48400,00</b>	<b>-</b>
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение,	000 2 19 60010 13 0000 151	0,00	-48400,00	-48400,00	-48400,00	-

прошлых лет из бюджетов городских поселений						
---	--	--	--	--	--	--

**Сравнительная таблица по исполнению доходной и расходной частей бюджета Наволокского городского поселения за 2016 и 2017 годы**

тыс.руб.

Наименование	2016 год			2017 год		
	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения
<b>ДОХОДЫ, всего</b>	<b>69891015,00</b>	<b>70024152,86</b>	<b>100,19</b>	<b>117154493,00</b>	<b>91569057,64</b>	<b>78,16</b>
<i>Налоговые и неналоговые</i>	<i>51880844,00</i>	<i>52060711,66</i>	<i>100,35</i>	<i>52310493,90</i>	<i>53125058,54</i>	<i>101,56</i>
в том числе:						
<i>Налоговые доходы</i>	<i>49362534,00</i>	<i>49593297,57</i>	<i>100,47</i>	<i>51239078,94</i>	<i>52103820,86</i>	<i>101,69</i>
из них:						
- Налог на доходы физических лиц	43773325,00	43953055,99	100,41	45763620,00	46568014,67	101,76
- Единый сельскохозяйственный налог	1360,00	1365,33	100,39	1262,94	1262,98	100,00
- Налоги на имущество	4284100,00	4278306,17	99,86	4104000,00	4141810,44	100,92
- Акцизы	1303749,00	1360570,08	104,36	1370196,00	1392732,77	101,64
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>2518310,00</i>	<i>2467414,09</i>	<i>97,98</i>	<i>1071414,96</i>	<i>1021237,68</i>	<i>95,32</i>
из них:						
- доходы от использования имущества	1000000,00	959941,87	95,99	927200,00	877795,73	94,67
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов	636000,00	625154,80	98,29	140000,00	139226,99	99,45
- штрафы, санкции, возмещение ущерба	882310,00	882317,42	100,00	639,77	639,77	100,00
- прочие неналоговые доходы	0,00	0,00	-	3575,19	3575,19	100,00
<i>Безвозмездные поступления</i>	<i>18010171,00</i>	<i>17963441,20</i>	<i>999,74</i>	<i>64843999,10</i>	<i>38443999,10</i>	<i>59,29</i>
<b>РАСХОДЫ, всего</b>	<b>70414781,35</b>	<b>70236429,39</b>	<b>99,75</b>	<b>119559128,30</b>	<b>90750189,71</b>	<b>75,90</b>
в том числе:						
- 0100 Общегосударственные вопросы	12601496,00	12471442,45	98,97	16408182,00	16303612,41	99,36
- 0200 Национальная оборона	303100,00	257224,83	84,86	277400,00	277400,00	100,00
- 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	69700,00	69624,00	99,89	75500,00	75340,00	99,79
- 0400 Национальная экономика	18226084,35	18225975,23	100,00	48498122,30	21965081,09	45,29
- 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	20762912,74	20760678,76	99,99	30012776,00	27841608,21	92,77
- 0700 Образование	73200,00	73196,40	100,00	41925,00	41925,00	100,00
- 0800 Культура	13566474,00	13566473,46	100,00	17224624,70	17224624,70	100,00
- 1000 Социальная политика	149763,26	149763,26	100,00	1385864,00	1385864,00	100,00
- 1100 Физкультура и спорт	4662051,00	4662051,00	100,00	5634734,30	5634734,30	100,00

Дефицит «-», «+»	профицит	-523766,35	-212276,53	-	-2404635,30	818867,93	-
---------------------	----------	------------	------------	---	-------------	-----------	---

В отчетном году исполнение бюджета Наволокского городского поселения по доходам составило 91569057,64 руб. или 78,16% к плановым назначениям, по расходам – 90750189,71 руб. или 75,90%, бюджет поселения фактически исполнен с профицитом в сумме 818867,93 руб.

Анализ уточнения бюджета поселения по расходам представлен в нижеследующей таблице:

Наименование	Раздел, подраздел	Сумма на 2017 год (тыс. руб.)		
		Утверждено Решением о бюджете	Утверждено Решением о бюджете с учетом изменений	Отклонения (+,-)
<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	<b>0100</b>	<b>12506495,00</b>	<b>16408182,00</b>	<b>3901687,00</b>
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	813150,00	653350,00	-159800,00
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	2123000,00	1954080,00	-168920,00
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	8630163,00	8958883,00	328720,00
Судебная система	0105	0,00	0,00	0,00
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	840182,00	4841869,00	4001687,00
<b>Национальная оборона</b>	<b>0200</b>	<b>277400,00</b>	<b>277400,00</b>	<b>0,00</b>
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	277400,00	277400,00	0,00
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>0300</b>	<b>75500,00</b>	<b>75500,00</b>	<b>0,00</b>
Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий	0309	75500,00	75500,00	0,00
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	<b>0400</b>	<b>11860961,00</b>	<b>48498122,30</b>	<b>36637161,30</b>
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	60000,00	60000,00	0,00
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	10675311,00	32812468,00	22137157,00
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	1125650,00	15625654,30	14500004,30
<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	<b>0500</b>	<b>19111084,00</b>	<b>30012776,00</b>	<b>10901692,00</b>
Жилищное хозяйство	0501	1891870,00	2461870,00	570000,00
Коммунальное хозяйство	0502	3780443,00	3636423,00	-144020,00
Благоустройство	0503	13438771,00	23914483,00	10475712,00
<b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>	<b>0700</b>	<b>50000,00</b>	<b>41925,00</b>	<b>-8075,00</b>
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	50000,00	41925,00	-8075,00
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	0,00	0,00	0,00
<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>	<b>0800</b>	<b>14124860,00</b>	<b>17224624,70</b>	<b>3099764,70</b>
Культура	0801	14124860,00	17224624,70	3099764,70
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	<b>1000</b>	<b>60000,00</b>	<b>1385864,00</b>	<b>1325864,00</b>

Пенсионное обеспечение	1001	60000,00	60000,00	0,00
Социальное обеспечение населения	1003	0,00	98000,00	98000,00
Охрана семьи и детства	1004	0,00	1227864,00	1227864,00
<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	<b>1100</b>	<b>3806600,00</b>	<b>5634734,30</b>	<b>1828134,30</b>
Физическая культура	1101	3803000,00	5631734,30	1828734,30
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	3600,00	3000,00	-600,00
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ:</b>		<b>61872900,00</b>	<b>119559128,30</b>	<b>57686228,30</b>

**Данные об исполнении расходов бюджета Наволокского городского поселения  
за 2017 год**

Раздел, подраздел	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено бюджетом поселения	отклонение	% исполнения
0102	653350,00	653218,72	-131,28	99,98
0103	1954080,00	1953793,35	-286,65	99,99
0104	8958883,00	8856262,31	-102620,69	98,85
0105	0,00	0,00	0,00	-
0107	0,00	0,00	0,00	-
0111	0,00	0,00	0,00	-
0113	4841869,00	4840338,03	-1530,97	99,97
<b>Итого по разделу 0100</b>	<b>16408182,00</b>	<b>16303612,41</b>	<b>-104569,59</b>	<b>99,36</b>
0203	277400,00	277400,00	0,00	100,00
<b>Итого по разделу 0200</b>	<b>277400,00</b>	<b>277400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
0309	75500,00	75340,00	-160,00	99,79
<b>Итого по разделу 0300</b>	<b>75500,00</b>	<b>75340,00</b>	<b>-160,00</b>	<b>99,79</b>
0405	60000,00	60000,00	0,00	100,00
0409	32812468,00	19780523,69	-13031944,31	60,28
0412	15625654,30	2124557,40	-13501096,90	13,60
<b>Итого по разделу 0400</b>	<b>48498122,30</b>	<b>21965081,09</b>	<b>-26533041,21</b>	<b>45,29</b>
0501	2461870,00	2453767,15	-8102,85	99,67
0502	3636423,00	3421499,46	-214923,54	94,09
0503	23914483,00	21966341,60	-1948141,40	91,85
<b>Итого по разделу 0500</b>	<b>30012776,00</b>	<b>27841608,21</b>	<b>-2171167,79</b>	<b>92,77</b>
0705	41925,00	41925,00	0,00	100,00
0707	0,00	0,00	0,00	-
<b>Итого по разделу 0700</b>	<b>41925,00</b>	<b>41925,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
0801	17224624,70	17224624,70	0,00	100,00
<b>Итого по разделу 0800</b>	<b>17224624,70</b>	<b>17224624,70</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
1001	60000,00	60000,00	0,00	100,00
1003	98000,00	98000,00	0,00	100,00
1004	1227864,00	1227864,00	0,00	100,00
<b>Итого по разделу 1000</b>	<b>1385864,00</b>	<b>1385864,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
1101	5631734,30	5631734,30	0,00	100,00
1105	3000,00	3000,00	0,00	100,00
<b>Итого по разделу 1100</b>	<b>5634734,30</b>	<b>5634734,30</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Всего:</b>	<b>119559128,30</b>	<b>90750189,71</b>	<b>-28808938,59</b>	<b>75,90</b>

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

- общегосударственные вопросы – 18,0%;
- национальная оборона – 0,3%;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,1%;
- национальная экономика – 24,2%;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 30,6%;

- образование – 0,1%;
- культура, кинематография – 19,0%;
- социальная политика – 1,5%;
- физическая культура и спорт – 6,2%.

За 2017 год по главным распорядителям средств бюджета поселения на Администрацию Наволокского городского поселения доля всех бюджетных средств в размере 97,8%, в т.ч. на содержание получателя бюджетных средств МУК СКО – 25,2%, Совет Наволокского городского поселения – 2,2%.

Общий объем расходов бюджета Наволокского городского поселения за 2017 год составил 90750189,71 руб., что выше уровня 2016 года на 20513760,32 руб. или на 29,2%.

В 2017 году бюджет поселения сохранил социальную направленность. В общем объеме расходов бюджета расходы на социальную сферу составляют 24287148,00 руб. или 26,8%.

Большая часть средств бюджета поселения идет на содержание жилищно-коммунальной сферы и составляет 27841608,21 руб. или 30,6%.

На ремонт и улучшение качества дорог израсходовано в 2017 году 19780523,69 руб. или 21,8%.

Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда составляют 8203569,31 руб. или 9,0%. На оплату коммунальных услуг приходится 4,5% от всего объема бюджета или 4127089,34 руб. На оплату договоров на выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд направлено 3232083,52 руб. или 3,6%, в том числе на:

- межевание земельных участков под объектами инфраструктуры – 307003,40 руб.;
- техническое заключение о состоянии жилых помещений – 57000,00 руб.;
- услуги по обучению специалистов – 41925,00 руб.;
- услуги охраны – 16050,00 руб.;
- услуги страхования – 74601,91 руб.;
- агентских услуг – 70633,84 руб.;
- юридические услуги – 29078,36 руб.;
- приобретение периодических изданий – 0,00 руб.;
- на оказание услуг и работ в области информационных технологий – 475138,50 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 41721892,65 руб., что составляет долю 46,0%, уплата налога на имущество составила 770782,00 руб., что составляет 0,8%. На приобретение основных средств было направлено 5348813,99 руб., что составляет 5,9%.

В 2017 году продолжилась работа по программно-целевому методу бюджетного планирования, в рамках которого бюджет был переведен в программный формат. В отчетном периоде на реализацию двенадцати программ Наволокского городского поселения было направлено 88418652,48 руб., из них:

программа Наволокского городского поселения «Управление и распоряжение имуществом Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» – 4490064,46 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Обеспечение безопасности граждан Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» - 173340,00 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Развитие дорожного хозяйства Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» – 19975443,04 руб.;



программа Наволокского городского поселения «Жилищно-коммунальное хозяйство Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» - 19448064,51 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Содействие занятости населения Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» – 146105,90 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Развитие культурной среды, физической культуры и спорта и совершенствование молодежной политики в Наволокском городском поселении Кинешемского муниципального района» - 24087223,00 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» – 10005219,77 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Энергосбережение в Наволокском городском поселении Кинешемском муниципальном районе» - 1409787,80 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Поддержка малого и среднего предпринимательства на территории Наволокского городского поселения» - 1785754,00 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Экономическое развитие и инновационная экономика Наволокского городского поселения» - 0,00 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Формирование современной городской среды» - 6897650,00 руб.

### Программы Наволокского городского поселения района за 2017 год

тыс.руб.					
№ п/п	Наименование программы/ подпрограммы	Ц.ст.	Утверждено на 2017 год	Исполнено за 2017 год	Процент исполнен ия
<b>1.</b>	<b>Управление и распоряжение имуществом Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района</b>	<b>01 0 00 00000</b>	<b>4491197,00</b>	<b>4490064,46</b>	<b>99,97</b>
1.1	Подпрограмма «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	01 1 00 00000	4491197,00	4490064,46	99,97
<b>2.</b>	<b>Обеспечение безопасности граждан Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района</b>	<b>02 0 00 00000</b>	<b>173500,00</b>	<b>173340,00</b>	<b>99,91</b>
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	5500,00	5500,00	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	70000,00	69840,00	99,77
2.4	Подпрограмма «Обеспечение финансирования непредвиденных расходов бюджета Наволокского городского поселения»	02 4 00 00000	98000,00	98000,00	100,00
<b>3.</b>	<b>Развитие дорожного хозяйства Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района</b>	<b>03 0 00 00000</b>	<b>33007468,00</b>	<b>19975443,04</b>	<b>60,52</b>
3.1	Подпрограмма «Содержание автомобильных дорог Наволокского городского поселения»	03 1 00 00000	4783240,08	4651334,53	97,24
3.2	Подпрограмма «Развитие автомобильных дорог	03 2 00 00000	28029227,92	15129189,16	53,98

	общего пользования Наволокского городского поселения»				
3.3	Подпрограмма «Оформление в муниципальную собственность автомобильных дорог в границах Наволокского городского поселения»	03 3 00 00000	195000,00	194919,35	99,96
<b>4.</b>	<b>Жилищно-коммунальное хозяйство Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района</b>	<b>04 0 00 00000</b>	<b>21433014,00</b>	<b>19448064,51</b>	<b>90,74</b>
4.1	Подпрограмма «Содержание муниципального жилищного фонда Наволокского городского поселения»	04 1 00 00000	2461870,00	2453767,15	99,67
4.2	Подпрограмма «Организация в границах Наволокского городского поселения теплоснабжения, водоснабжения населения и водоотведения»	04 2 00 00000	3579523,00	3364627,96	94,00
4.3	Подпрограмма «Благоустройство в границах Наволокского городского поселения»	04 3 0 00000	15391621,00	13629669,40	88,55
4.4	Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей, проживающих на территории Наволокского городского поселения»	04 4 00 00000	0,00	0,00	-
<b>5.</b>	<b>Содействие занятости населения Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района</b>	<b>05 0 00 00000</b>	<b>146150,00</b>	<b>146105,90</b>	<b>99,97</b>
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	146150,00	146105,90	99,97
<b>6.</b>	<b>Развитие культурной среды, физической культуры и спорта и совершенствование молодежной политики в Наволокском городском поселении Кинешемского муниципального района</b>	<b>06 0 00 00000</b>	<b>24087223,00</b>	<b>24087223,00</b>	<b>100,00</b>
6.1	Подпрограмма «Организация культурно-массовых мероприятий в границах Наволокского городского поселения»	06 1 00 00000	13930070,70	13930070,70	100,00
6.2	Подпрограмма «Библиотечно-информационное обслуживание населения Наволокского городского поселения»	06 2 00 00000	1317072,00	1317072,00	100,00
6.3	Подпрограмма «Обеспечение доступа к закрытым спортивным объектам Наволокского городского поселения (ФОК) для свободного пользования в течение ограниченного времени»	06 3 00 00000	5631734,30	5631734,30	100,00
6.4	Подпрограмма «Обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта на территории Наволокского городского поселения»	06 4 00 00000	3000,00	3000,00	100,00
6.5	Подпрограмма «Организация работы с детьми и молодежью в Наволокском городском поселении»	06 5 00 00000	1227864,00	1227864,00	100,00
6.6	Подпрограмма «Повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры»	06 6 00 00000	1977482,00	1977482,00	100,00
<b>7.</b>	<b>Развитие местного самоуправления Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района</b>	<b>07 0 00 00000</b>	<b>10109258,00</b>	<b>10005219,77</b>	<b>98,97</b>
7.1	Подпрограмма «Кадровое обеспечение и повышение квалификации муниципальных служащих»	07 1 00 00000	41925,00	41925,00	100,00
7.2	Подпрограмма «Информационное и программное обеспечение сотрудников»	07 2 00 00000	602868,00	600356,21	99,58
7.3	Подпрограмма «Дополнительное пенсионное обеспечение лиц, замещавших муниципальные	07 3 00 00000	60000,00	60000,00	100,00

	должности Наволокского городского поселения и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Наволокского городского поселения»				
7.4	Подпрограмма «Предоставление социальных гарантий лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин Наволокского городского поселения»	07 4 00 00000	10000,00	10000,00	100,00
7.5	Подпрограмма «Обеспечение деятельности исполнительно-распорядительного органа Наволокского городского поселения»	07 5 00 00000	9187165,00	9086858,42	98,91
7.6	Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг»	07 6 00 00000	207300,00	206080,14	99,41
8.	<b>Энергосбережение в Наволокском городском поселении Кинешемском муниципальном районе</b>	<b>08 0 00 00000</b>	<b>1409819,00</b>	<b>1409787,80</b>	<b>100,00</b>
8.1	Подпрограмма «Снижение потребления энергетических ресурсов»	08 1 00 00000	1409819,00	1409787,80	100,00
9.	<b>Поддержка малого и среднего предпринимательства на территории Наволокского городского поселения</b>	<b>09 0 00 00000</b>	<b>1785754,30</b>	<b>1785754,00</b>	<b>100,00</b>
9.1.	Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	09 1 00 00000	1785754,30	1785754,00	100,00
10.	<b>Экономическое развитие и инновационная экономика Наволокского городского поселения</b>	<b>10 0 00 00000</b>	<b>13500000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
10.1.	Подпрограмма «Создание подготовленной инфраструктуры в целях реализации инвестиционных проектов, направленных на модернизацию экономики моногорода»	10 1 00 00000	13500000,00	0,00	-
11.	<b>Формирование современной городской среды</b>	<b>11 0 00 00000</b>	<b>7083793,00</b>	<b>6897650,00</b>	<b>97,37</b>
11.1.	Благоустройство дворовых территорий	11 1 00 00000	4729069,00	4729030,00	100,00
11.2.	Благоустройство территорий общего пользования	11 2 00 00000	2354724,00	2168620,00	92,10
<b>Всего:</b>			<b>117227176,30</b>	<b>88418652,48</b>	<b>75,43</b>

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	16800,00	16800,00	16800,00

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.	Осуществление части полномочий по вопросу формирования, утверждения, исполнения бюджетов поселений и контроль за исполнением данных	80800,00	80800,00	80800,00

	бюджетов			
2.	Осуществление части полномочий по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд поселений	422540,00	422540,00	422540,00
3.	Осуществление части полномочий в области градостроительной деятельности и муниципального земельного контроля в границах Наволокского городского поселения	254000,00	254000,00	254000,00
4.	Осуществление части полномочий по муниципальному контролю за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов Наволокского городского поселения	62000,00	62000,00	62000,00
5.	Осуществление части полномочий по вопросу организации и осуществления мероприятий по работе с детьми и молодежью в части осуществления контроля	0,00	0,00	0,00
6.	Осуществление части полномочий по вопросу организации и осуществления мероприятий по работе с детьми и молодежью в части предоставления социальных выплат на приобретение жилья	0,00	0,00	0,00
7.	Осуществление части полномочий по муниципальному контролю в области использования и охраны особо охраняемых природных территорий местного значения Наволокского городского поселения	31000,00	31000,00	31000,00
8.	Осуществление части полномочий по муниципальному лесному контролю в отношении лесных участков, находящихся в собственности Наволокского городского поселения	31000,00	31000,00	31000,00
9.	Осуществление части полномочий по оказанию поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, созданию условий для деятельности народных дружин	0,00	500,00	500,00
	<b>Всего:</b>	<b>881340,00</b>	<b>881840,00</b>	<b>881840,00</b>

Анализ данных баланса исполнения бюджета поселения и отчета о финансовых результатах деятельности за 2017 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 2017 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 2018 года** составила 236721882,42 руб. и уменьшилась по сравнению с предыдущим периодом на 4382192,52 руб., или на 1,8%.

Стоимость **нефинансовых активов** в Наволокском городском поселении по состоянию на 1 января 2018 года по сравнению с данными на 1 января 2017 года уменьшилась на 4595333,50 руб. и составила 202308485,98 руб.

Основную долю в общем объеме нефинансовых активов составили основные средства (остаточная стоимость) – 192966085,24 руб.

Стоимость **финансовых активов Наволокского городского поселения** по состоянию на 1 января 2018 года увеличилась на 113140,98 руб. и составила 34413396,44 руб.

Основную долю в общем объеме финансовых активов составили **средства на счетах бюджетов** (средства единого счета бюджета) – 8348957,13 руб., которые по сравнению с данными на начало 2017 года увеличились на 818867,93 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 2018 года составили 0,00 руб.

**Финансовый результат**, характеризующий чистую стоимость активов, по состоянию на 1 января 2018 года составил 236333676,49 руб. и уменьшился по сравнению с данными на начало 2017 года на 4870398,45 руб.

**Объем доходов**, отраженных на счетах «Финансовый результат» бюджетного учета учреждений, составил **91569057,64 руб.**

Доходы учреждений представлены в следующей структуре:

**налоговые доходы – 52103820,86 руб.;**

**доходы от собственности – 877795,73 руб.;**

**суммы принудительного изъятия – 639,77 руб.**

**безвозмездные поступления от бюджетов – 38443999,10 руб.**

Основную долю в общем объеме указанного показателя составляют поступления налоговых доходов в денежном эквиваленте – 52103820,86 руб. (56,9% от общего объема доходов);

**доходы от операций с активами – 139226,99 руб.**

**прочие доходы – 3575,19 руб.**

**Объем расходов**, отраженных на счетах 0401 «Финансовый результат» бюджетного учета учреждений, составил **90750189,71 руб.**

**Расходы учреждений** представлены в следующей структуре:

**оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда – 8203569,31 руб.** (9,0 % общего объема расходов);

**приобретение работ, услуг – 3232083,52 руб.** (3,6% общего объема расходов);

**безвозмездные перечисления организациям – 24642113,00 руб.** (27,2% общего объема расходов), из них по бюджетной деятельности – 22856359,00 руб. (100% объема расходов на безвозмездные перечисления организациям), за исключением государственных и муниципальных организаций -1785754,00 руб. (100% объема расходов на безвозмездные перечисления организациям);

**безвозмездные перечисления бюджетам – 881840,00 руб.** (1,0% общего объема расходов), из них по бюджетной деятельности – 881840,00 руб. (100% объема расходов на безвозмездные перечисления бюджетам);

**социальное обеспечение – 168000,00 руб.** (0,2% общего объема расходов), из них по бюджетной деятельности – 168000,00 руб. (100% объема расходов на социальное обеспечение);

**расходы по операциям с активами – 0,00 руб.**

**прочие расходы – 782946,98 руб.** (0,9% общего объема расходов).

**Чистый операционный результат составил - 4051530,52 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 09 января по 29 декабря 2017 года на основании 20 справок об изменении сводной бюджетной росписи расходов и лимитов бюджетных обязательств на 2017 год бюджетные ассигнования были уточнены на общую сумму – 57686228,30 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 91569057,64 руб. или 78,16% к плановым назначениям, по расходам – 90750189,71 руб. или 75,90%. Профицит бюджета поселения исполнен в сумме 818867,93 руб.

Большая часть средств бюджета идет на содержание жилищно-коммунальной сферы поселения и составляет 27841608,21 руб. или 30,6%.

На оплату коммунальных услуг приходится 4,5% от всего объема бюджета или 4127089,34 руб.

По состоянию на 1 января 2018 года кредиторская задолженность отсутствует.

**Предложения.** По исполнению бюджета за 2017 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 2017 год направляется одновременно в Совет Наволокского городского поселения и Администрацию Наволокского городского поселения 25 апреля 2018 года.

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

**Л. Г. Румянцева**