**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**ИРКУТСКИЙ РАЙОН**

**ГОЛОУСТНЕНСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ**

**Глава Голоустненского муниципального образования**

**П О С Т А Н О В Л Е Н И Е**

29.04.2016 г. № 45

С. Малое Голоустное

Об утверждении отчета

об исполнении бюджета

Голоустненского МО

за январь – март 2016 года

В соответствии со статьей 36, главой 25.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 4, Положения о бюджетном процессе в Голоустненском муниципальном образовании, утвержденным решением Думы Голоустненского муниципального образования 30.10.2013г. № 19-66/дсп (в редакции от 27.11.2015 г. № 52-155/дсп), статьями 64, 65, 67, 69,70 Устава Голоустненского муниципального образования

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить отчет об исполнение бюджета Голоустненского

муниципального образования за январь - март 2016 года (приложение).

1. Финансово – экономическому отделу (Хариной В. Г.) направить

отчет об исполнении бюджета Голоустненского муниципального образования за январь – март 2016 года, с приложением отчета об использовании средств местного бюджета за январь – март 2016 года в Думу Голоустненского муниципального образования.

3. Обнародовать настоящее постановление с приложением на официальном сайте администрации Голоустненского муниципального образования.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Голоустненского

муниципального образования Т. Г. Липская.

Приложение

к постановлению Главы

Голоустненского МО

от 29.04.2016 г. № 45

**ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ГОЛОУСТНЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
 ЗА ЯНВАРЬ - МАРТ 2016 ГОДА**

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходных источников** | **Уточненный план на 2016 год (тыс. руб.)** | **Исполнение за 2016 года (тыс. руб.)** | **% исполнения к годовому уточненному плану** |
| **ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые)** | **6 078,37** | **1 591,65** | **26,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 934,40 | 245,70 | 26,3 |
| Налоги на товары, реализуемые на территории РФ (акцизы) | 1 444,43 | 362,03 | 25,1 |
| Налог на имущество физических лиц | 292,0 | 7,31 | 2,5 |
| Земельный налог | 2 999,30 | 902,83 | 30,1 |
| Государственная пошлина | 45,0 | 7,10 | 15,8 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг | 127,00 | 0,0 | 0 |
| Прочие поступления от использования имущества | 236,24 | 66,67 | 28,2 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ в. т. ч.:** | **4 394,05** | **2 756,70** | **62,7** |
| Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 700,25 | 700,25 | 100 |
| Субвенции на осуществление воинского учета | 101,00 | 15,00 | 14,9 |
| Субвенции на выполнение переданных полномочий | 33,0 | 6,46 | 19,6 |
| Субсидии бюджетам поселений | 3 559,80 | 2 035,00 | 57,2 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **10 472,42** | **4 348,35** | **41,5** |

**2.РАСХОДЫ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код раздела | Уточненный бюджет на 2016 г. тыс. руб. | Исполнение на 2016 г. тыс. руб. | % исполнения к годовому плану |
|
|
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 6 127,53 | 2 354,79 | 38,4 |
| Национальная оборона | 0200 | 101,00 | 15,00 | 14,9 |
| Национальная экономика | 0400 | 1 548,00 | 386,81 | 25 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 230,00 | 0 | 0 |
| Культура, кинематография, средства массовой информации | 0800 | 2 819,60 | 860,20 | 30,5 |
| Социальная политика | 1000 | 95,56 | 19,76 | 20,7 |
| Проценты по кредиту | 1301 | 97,97 | 0 | 0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 1403 | 215,78 | 0 | 0 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** |  | **11 235,44** | **3 636,56** | **32,4** |

Источники: Погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы в сумме 0 тыс. рублей

Остаток денежных средств на 01 апреля 2016 года 887,38 тыс. рублей.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета**

**Голоустненского муниципального**

**образования за 1 квартал 2016 года**

Эффективность использования местного бюджета напрямую зависит от достоверности прогнозирования объемов доходов. Добиться стабильного функционирования муниципального образования можно как за счет эффективного управления доходами, сокращения неэффективных расходов, стимулирования и контроля налогоплательщиков, так и путем усовершенствования действующей законодательной базы.

Увеличение доходного потенциала местных бюджетов эта задача должна рассматриваться совместными усилиями всех уровней власти.

Бюджет Голоустненского муниципального образования за январь-март (далее 1 квартал 2016 года) 2016 года с учетом дополнений и уточнений исполнен со следующими показателями:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Уточненный  годовой план (тыс. руб.) | Исполнение за 2016г. (тыс. руб.) | % исполнения к годовому плану |
| Доходы бюджета | 10 472,42 | 4 348,35 | 41,5 |
| Расходы | 11 235,44 | 3 636,56 | 32,4 |
| Дефицит бюджета (-), Профицит бюджета (+) | - 763,02 | 711,86 |  |

**Доходы**

**бюджета Голоустненского муниципального образования**

**за 1 квартал 2016 года**

Доходы бюджета Голоустненского муниципального образования за 1 квартал 2016 года с учетом безвозмездных поступлений запланированы в сумме 10 472,42 тыс. рублей. Фактически поступило в местный бюджет за 1 квартал 2015 года 4 348,35 тыс. рублей, что составляет 41,5 % к утвержденному плану отчетного периода.

Таблица № 1

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходных источников** | **Уточненный план на 2016 год (тыс. руб.)** | **Исполнение за 2016 года (тыс. руб.)** | **% исполнения к годовому уточненному плану** |
| **ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые)** | **6 078,37** | **1 591,65** | **26,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 934,40 | 245,70 | 26,3 |
| Налоги на товары, реализуемые на территории РФ (акцизы) | 1 444,43 | 362,03 | 25,1 |
| Налог на имущество физических лиц | 292,0 | 7,31 | 2,5 |
| Земельный налог | 2 999,30 | 902,83 | 30,1 |
| Государственная пошлина | 45,0 | 7,10 | 15,8 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг | 127,00 | 0,0 | 0 |
| Прочие поступления от использования имущества | 236,24 | 66,67 | 28,2 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ в. т. ч.:** | **4 394,05** | **2 756,70** | **62,7** |
| Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 700,25 | 700,25 | 100 |
| Субвенции на осуществление воинского учета | 101,00 | 15,00 | 14,9 |
| Субвенции на выполнение переданных полномочий | 33,0 | 6,46 | 19,6 |
| Субсидии бюджетам поселений | 3 559,80 | 2 035,00 | 57,2 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **10 472,42** | **4 348,35** | **41,5** |

По итогам 1 квартала 2016 года собственные доходы бюджета Голоустненского муниципального образования (налоговые, неналоговые) запланированы в сумме 6 078,37 тыс. рублей, исполнены на 26,2 % в сумме 1 591,65 тыс. рублей (доля 36,6 % от всей суммы исполненных доходов).

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ запланированы в размере 4 394,05 тыс. рублей, исполнены в размере 2 756,70 тыс. рублей (доля 62,5 % от всей суммы поступивших доходов).

СРАВНИТЕЛЬНАЯ ТАБЛИЦА

отчетного периода с показателями 2015 года

**Рисунок 1 Плановые назначения Рисунок 2 Фактическое исполнение Рисунок 3 Исполнение к годовому плану %**

В сравнении с показателями 2015 года плановые назначения 2016 года ниже на 328,48 тыс. руб., фактическое исполнения выше на 1 625,75 тыс. рублей, что на 16,5 % выше показателей 2015 года.

**Налог на доходы физических лиц**

По нормативу распределения в бюджеты бюджетной системы РФ доля НДФЛ в бюджет Голоустненского муниципального образования составляет 10 %. НДФЛ, на долю которого приходится 15,4 % от всех фактически поступивших в отчетный период собственных доходов. НДФЛ за отчетный период выполнен на 26,3 % и составил 245,70 тыс. рублей, при плане 934,40 тыс. рублей. В сравнении с 2015 г. при плане 925,4 тыс. рублей на 107,20 тыс. руб. выше.

Рисунок 1 Плановые назначения Рисунок 2 Фактическое исполнение

**Акцизы**

Налога поступило 362,03 тыс., рублей, при плане 1 444,43 тыс. рублей. Процент выполнения плана 25,1 %. В сравнении с 2015 г. на 53,03 тыс. руб. больше при плане 699,6 тыс. руб.

Рисунок 1 Плановые назначения Рисунок 3 Фактическое исполнение

**Налог на имущество физических лиц**

Налог на имущество физических лиц исполнен на 2,5 % и составил 7,31 тыс. рублей, при плане 292,0 тыс. рублей. В сравнении с 2015 г. на 2,31 тыс. руб. больше при плане 269,0 тыс. руб.

Рисунок 1 Плановые назначения Рисунок 4 Фактическое исполнение

**Земельный налог**

Налог на землю исполнен на 30,1 % и составил 902,83 тыс. рублей, при плане 2 999,30 тыс. рублей. В сравнении с 2015 г. на 463,43 тыс. руб. больше при плане 3 161,0 тыс. руб.

Рисунок 1 Плановые назначения Рисунок 5 Фактическое исполнение

**Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности**

Доходы от использования имущества исполнены на 28,2 % что составило 66,67 тыс. рублей, при плане 236,24 тыс. рублей. В сравнении с 2015 г. на 64,67 тыс. руб. больше при плане 274,9 тыс. руб.

Рисунок 1 Плановые назначения Рисунок 6 Фактическое исполнение

**Прочие доходы от оказания платных услуг**

Доходы исполнены в сумме 0 тыс. рублей, при плане 121,0 тыс. рублей, что составило 0 %. В сравнении с 2015 г. на 5 тыс. руб. меньше при плане 121,0 тыс. руб.

Рисунок 1 Плановые назначения Рисунок 7 Фактическое исполнение

**Безвозмездные поступления**

За 1 квартал 2016 года в бюджет Голоустненского муниципального образования зачислены следующие виды безвозмездных поступлений от других бюджетов РФ:

- **Дотации** – 700,25 тыс. рублей, при плане 700,25 тыс. рублей, в сравнении с 2015 г. на 397,51 тыс. руб. больше при плане 342,2 тыс. руб.

- **Субвенции** – 21,46 тыс. рублей, при плане 134,00 тыс. рублей, в сравнении с 2015 г. на 1,54 тыс. руб. меньше при плане 124,9 тыс. руб.

**- Субсидии -**  2035,00 тыс. рублей, при плане 3 559,80 тыс. рублей, в сравнении с 2015 г. на 575,6 тыс. руб. больше при плане 5 389,9 тыс. руб.

Рисунок 1 Плановые назначения Рисунок 8 Фактическое исполнение

**Расходы**

**бюджета Голоустненского муниципального образования**

**за 1 квартал 2016 года**

Основными направлениями повышения эффективности бюджетных расходов являются:

- достижение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы;

- совершенствование разграничения полномочий и организации деятельности публично-правовых образований;

- внедрение государственных программ как инструмента повышения эффективности бюджетных расходов;

- переход к программной структуре расходов;

- оптимизация функций государственного (муниципального) управления;

- повышение эффективности предоставления государственных (муниципальных) услуг;

- развитие системы государственного (муниципального) финансового контроля;

Расходы бюджета Голоустненского муниципального образования за 1 квартал 2016 года характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код раздела | Уточненный бюджет на 2016 г. тыс. руб. | Исполнение на 2016 г. тыс. руб. | % исполнения к годовому плану |
|
|
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 6 127,53 | 2 354,79 | 38,4 |
| Национальная оборона | 0200 | 101,00 | 15,00 | 14,9 |
| Национальная экономика | 0400 | 1 548,00 | 386,81 | 25 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 230,00 | 0 | 0 |
| Культура, кинематография, средства массовой информации | 0800 | 2 819,60 | 860,20 | 30,5 |
| Социальная политика | 1000 | 95,56 | 19,76 | 20,7 |
| Проценты по кредиту | 1301 | 97,97 | 0 | 0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 1403 | 215,78 | 0 | 0 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** |  | **11 235,44** | **3 636,56** | **32,4** |

Расходная часть бюджета Голоустненского муниципального образования за 1 квартал 2016 года исполнена на 32,4 % т.е. при плане 11 235,44 тыс. рублей расходы составили 3 636,56 тыс. рублей. (Бюджетные обязательства). В сравнении с 2015 годом исполнение составило на 1 250,26 тыс. рублей больше при плане 12 882,0 тыс. рублей

Рисунок 1 Плановые назначения Рисунок 9 Фактическое исполнение

**По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»**

расходы на содержание администрации Голоустненского муниципального образования приведены в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расходов | Под раздел | Уточненный годовой план на 2016 г. (тыс. руб.) | Исполнение за 2016 год (тыс. руб.) | % исполнение к годовому плану |
| 1 | Фонд оплаты труда | 0102 | 902,98 | 224,49 | 24,9 |
| 2 | Начисления на з/плату | 272,58 | 56,95 | 20,9 |
| 3 | Фонд оплаты труда | 0104 | 2 047,89 | 1202,77 | 58,7 |
| 4 | Начисления на з/плату | 693,08 | 369,61 | 53,3 |
| 5 | Текущие расходы | 1 355,95 | 500,97 | 36,9 |
| 6 | Проведение выборов | 0107 | 850,05 | 0 | 0 |
| 7 | Резервный фонд | 0111 | 5,0 | 0 | 0 |
|  | **ИТОГО** |  | **6 127,53** | **2 354,79** | **38,4** |

Исполнение по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» за 1 квартал 2016 года исполнено на 38,4 % т.е. при плане 6 127,53 тыс. рублей расходы составили 2 354,79 тыс. рублей. В сравнении с 2015 годом исполнение составило на 841,99 тыс. рублей больше при плане 8 259,5 тыс. рублей.

Рисунок 1 Плановые назначения Рисунок 10 Фактическое исполнение

**По разделу 0203 «Мобилизационная и войсковая подготовка»**

Исполнение составило 14,9 % при плане 101,00 тыс. рублей, фактически израсходовано 15,0 тыс. рублей. Осуществление полномочий по первичному воинскому учету (Целевые средства).

**По разделу 0400 «Национальная экономика»**

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство». На ремонт дорог за счет акцизов запланировано исполнение составило 25 % при плане 1 548 ,00 тыс. рублей, фактически израсходовано 386,81 тыс. рублей. В сравнении с 2015 годом исполнение составило на 386,81 тыс. рублей больше при плане 699,6 тыс. рублей. (Целевые средства).

Рисунок 1 Плановые назначения Рисунок 11 Фактическое исполнение

**По разделу 0500 «Жилищно-Коммунальное хозяйство»**

Исполнение составило 0 %, при плане 230,0 тыс. рублей, фактически 0,0 тыс. рублей в т. ч. эл. энергия на уличное освещение план 170,0 тыс. рублей. В сравнении с 2015 годом исполнение составило на 16,6 тыс. рублей меньше при плане 100,00 тыс. рублей.

Рисунок 1 Плановые назначения Рисунок 12 Фактическое исполнение

**По разделу 0800 «Культура»**

Исполнение составило 30,5 %, при плане 2 819,60 тыс. рублей, произведено расходов на сумму 860,20 тыс. руб., в том числе на оплату труда с начислениями 671,94 тыс. рублей, из них на заработную плату 495,57 тыс. рублей.

Рисунок 1 Плановые назначения Рисунок 13 Фактическое исполнение

**По разделу 0100 «Социальная политика»**

Исполнение составило 20,7 %, при плане 95,56 тыс. рублей, произведено расходов на сумму 19,76 тыс. руб., в 2015 году по данному разделу расходы не производились.

**По подразделу 1301 «Обслуживание муниципального долга»**

Исполнение составило 0 %, при плане 97,97 тыс. рублей, расходы не производились, в 2015 году по данному разделу расходы составили 5,0 тыс. рублей при плане 67,5 тыс. рублей.

**По подразделу 1403 «Иные межбюджетные трансферты»**

По мероприятиям по данному подразделу в 2016 году утверждены бюджетные ассигнования в сумме 215,78 тыс. руб. с учетом кредиторской задолженности за 2015 год в сумме 137,23 тыс. рублей, расходы не производились.

Подготовил:

и. о. начальника финансово-экономического отдела В. Г. Харина