

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

Администрация местного самоуправления
Моздокского городского поселения
Республики Северная Осетия - Алания

№ 1436

от «12» 10 2015г.

Об исполнении бюджета
муниципального образования -
Моздокское городское поселение
за 9 месяцев 2015 года

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и рассмотрев отчет об исполнении бюджета муниципального образования - Моздокское городское поселение за 9 месяцев 2015 года,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемый отчет об исполнении бюджета муниципального образования - Моздокское городское поселение за 9 месяцев 2015 года по доходам в сумме 105 826 441 рубль, по расходам в сумме 145 144 015 рублей с превышением расходов над доходами (дефицит местного бюджета) в сумме 39 317 574 рубля.

2. Направить настоящее постановление и отчет об исполнении бюджета муниципального образования - Моздокское городское поселение за 9 месяцев 2015 года на очередное заседание Собрания представителей Моздокского городского поселения.

3. Назначить заместителя главы администрации по экономике и финансам Рыбалкину Л.С. официальным представителем администрации местного самоуправления Моздокского городского поселения при рассмотрении Собранием представителей Моздокского городского поселения отчета об исполнении бюджета муниципального образования - Моздокское городское поселение за 9 месяцев 2015 года.

4. Настоящее постановление подлежит размещению на официальном сайте администрации местного самоуправления Моздокского городского поселения в сети интернет /www.mozdok-osetia.ru/.

Глава администрации
местного самоуправления
Моздокского городского поселения

С.Б. Джанжаков

Отчет
об исполнении бюджета муниципального образования - Моздокское
городское поселение за 9 месяцев 2015 года

За отчетный период бюджет муниципального образования - Моздокское городское поселение исполнен по доходам в сумме 105 826 441 рубль, по расходам в сумме 145 144 015 рублей с превышением расходов над доходами (дефицит местного бюджета) в сумме 39 317 574 рубля, согласно приложению.

1. Доходы

Бюджет муниципального образования - Моздокское городское поселение за 9 месяцев 2015 года по доходам при плане 144 815 476 рублей исполнен в сумме 105 826 441 рубль, что составляет 73,1 % к плану.

1.1. Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы при плане 81 516 700 рублей исполнены в сумме 82 799 726 рублей, что составляет 101,6 % к плану и 100,1 % к исполнению за 9 месяцев 2014 года.

Налоговые доходы при плане 72 381 200 рублей исполнены в сумме 73 133 127 рублей, что составляет 101% к плану.

Неналоговые доходы при плане 9 135 500 рублей исполнены в сумме 9 666 599 рублей, что составляет 105,8 % к плану.

Наибольший удельный вес 88,3 % в сумме налоговых и неналоговых доходов занимают налоговые платежи – 73 133 127 рублей. Удельный вес неналоговых доходов составляет 11,7 % или 9 666 599 рублей.

Отмечается снижение поступлений неналоговых доходов и рост налоговых платежей.

Для сравнения структура налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев прошлого года:

налоговые платежи – 71 396 141 руб. – удельный вес 86,3 %;

неналоговые платежи – 11 334 133 руб. – удельный вес 13,7 %.

Структура налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2015 года выглядит следующим образом:

налоговые доходы:

- налог на доходы физических лиц – основной доходный источник местного бюджета – 53,5 %;

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 11,8 %;

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 7,9 %;

- единый сельскохозяйственный налог – 0,1 %;
- налог на имущество физических лиц – 2,9 %;
- земельный налог – 12,1 %.

неналоговые доходы:

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 – 3,05 %;

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – 0,17 %;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских поселений (за исключением земельных участков) – 5,56 %;

- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП, созданных городскими поселениями – 0,03 %;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений – 0,2 %;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений – 0,01 %;

- 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 – 0,95 %;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений – 1,7 %;

- прочие неналоговые доходы бюджетов городских поселений - 0,03%.

Следует отметить перевыполнение плана по бюджетообразующим источникам, таким как:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, при плане 8 595 000 руб. исполнен в сумме 9 725 792 руб., что составило 113,2 % к плану и 90,5% к 9 месяцам прошлого года;

- налог на имущество физических лиц при плане 1 521 000 руб. исполнен в сумме 2 411 040 руб., что составило 158,5 % к плану и 159,2 % к 9 месяцам прошлого года;

- земельный налог при плане 8 938 600 руб. исполнен в сумме 10 055 602 руб., что составило 112,5 % к плану и 107,9 % к 9 месяцам прошлого года;

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских поселений (за исключением участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений), при плане

120 000 руб. исполнены в сумме 141 436 руб., что составило 117,9 % к плану и 122,1 % к 9 месяцам прошлого года;

- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП, созданных городскими поселениями, при плане 24 000 руб. исполнены в сумме 24 320 руб., что составило 101,3% к плану и 68,9 % к 9 месяцам прошлого года;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества МУП, в т.ч. казенных) при плане 124 500 руб. исполнены в сумме 161 638 руб., что составило 129,8% к плану и 135,1% к 9 месяцам прошлого года;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений при плане 5 000 руб. исполнены в сумме 5 359 руб., что составило 107,2% к плану;

- 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, при плане 625 000 руб. исполнены в сумме 774 669 руб., что составило 123,9 % к плану и 31,8 % к 9 месяцам прошлого года;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений при плане 855 000 руб. исполнены в сумме 1 402 227 руб., что составило 164% к плану и в 3,7 раза превысило исполнение за 9 месяцев прошлого года.

В то же время за 9 месяцев 2015 года не выполнен план по таким доходам, как:

- налог на доходы физических лиц при плане 46 338 600 руб. исполнен в сумме 44 299 638 руб., что составило 95,6% к плану и 103,7 % к 9 месяцам прошлого года. По данным ИФНС России по Моздокскому району РСО - Алания отклонение от плановых показателей связано с наличием недоимки по данному налогу, которая по состоянию 01.10.2015 г. составляет 628 000 руб., а также уменьшением выплат военнослужащим;

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, при плане 6 627 000 руб. исполнен в сумме 6 536 950 руб., что составило 98,6 % к плану и 100,1 % к 9 месяцам прошлого года. По данным ИФНС России по Моздокскому району РСО - Алания сумма недоимки по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности по состоянию на 01.10.2015 года составляет 2 504 700 руб.;

- единый сельскохозяйственный налог при плане 361 000 руб. исполнен в сумме 104 104 руб., что составило 28,8% к плану и 18,9 % к 9 месяцам 2014 года. Отклонение от плана связано с получением убытков сельхозпроизводителями вследствие неурожая (потерь) за 2014 год;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые

расположены в границах городских поселений, а так же средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков при плане 2 700 000 руб. исполнены в сумме 2 528 527 руб., что составило 93,6% к плану и 97,3 % к 9 месяцам прошлого года. Недоимка на 01.10.2015г. по данным отдела земельных ресурсов и земельных отношений составляет 3 234 588,48 руб. (на 01.01.2014г. – недоимка составляла 2 134 719,15 руб., рост суммы недоимки связан с недостаточным объёмом претензионной работы);

- прочие неналоговые доходы бюджетов городских поселений при плане 82 000 руб. исполнены в сумме 39 999 руб., что составило 48,8% к плану и 15,8 % к 9 месяцам прошлого года. Отклонение от плана связано с отменой проведения многих праздничных мероприятий, по причине карантина, установленного в Моздокском городском поселении, а также отсутствием поступлений доходов от использования рекламных конструкций на землях муниципального образования Моздокское городское поселение.

Совместными усилиями отделов администрации местного самоуправления Моздокского городского поселения проводится работа по сокращению недоимок и увеличению поступлений доходов в бюджет.

1.2. Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления от других бюджетов при плане 63 283 776 руб. получены в сумме 23 001 990 руб., что составило 36,3% к плану.

Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений при плане 15 000 руб. исполнены в размере 32 237 руб., что в 2 раза превысило план.

Невыполнение плана по безвозмездным поступлениям от других бюджетов связано с тем, что:

- дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности при плане 13 528 500 руб. исполнены в сумме 6 878 826 руб., что составляет 50,8 % к плану;

- субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства при плане 31 894 129 руб. исполнены в сумме 9 568 238,70 руб., что составляет 30 % к плану;

- субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств бюджетов при плане 15 413 771 руб. исполнены в сумме 4 624 131,3 руб., что составляет 30 % к плану;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения при плане 1 514 182 руб. исполнены в сумме 997 600 руб., что составляет 65,9% к плану.

За 9 месяцев текущего года произведен возврат остатков:

- субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счёт средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 21 120 728,14 рублей;

- субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учётом необходимости развития малоэтажного строительства за счёт средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 51,72 рубля;

- субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счёт средств бюджетов в сумме 3 764 159,38 рублей;

- субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учётом необходимости развития малоэтажного строительства за счёт средств бюджетов в сумме 15,59 рублей;

- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований на мероприятия государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011 - 2015 годы в сумме 1 052 254,0 рубля.

За 9 месяцев 2015 года получен из районного бюджета Моздокского района возврат остатков:

- субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счёт средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 21 120 728,14 рублей;

- субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учётом необходимости развития малоэтажного строительства за счёт средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 51,72 рубля;

- субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счёт средств бюджетов в сумме 3 764 159,38 рублей;

- субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учётом необходимости развития малоэтажного строительства за счёт средств бюджетов в сумме 15,59 рублей;

- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований на мероприятия государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011 - 2015 годы в сумме 1 044 741 рубль.

2. Расходы

Бюджет муниципального образования - Моздокское городское поселение за 9 месяцев 2015 года по расходам при уточнённом плане в сумме 145 588 616 руб. исполнен в сумме 145 144 015 руб., что составило 99,7 % к плану и 126,9% к 9 месяцам прошлого года.

Структура расходов бюджета муниципального образования - Моздокское городское поселение за 9 месяцев 2015 года выглядит следующим образом:

- общегосударственные вопросы – 10,4 %;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,3 %;
- национальная экономика – 12,8 %;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 68,4 %;
- охрана окружающей среды – 4,5 %;
- молодежная политика и оздоровление детей – 0,6 %;
- социальная политика – 2,4 %;
- физическая культура и спорт – 0,6 %.

Расходы за 9 месяцев 2015 года сложились следующим образом:

- по разделу 01 00 «Общегосударственные вопросы» при плановых бюджетных назначениях в сумме 15 374 336 руб. исполнение составило 15 070 042 руб. или 98 % к плану (расходы на содержание органов местного самоуправления составили 9 572 300 руб. или 6,6% от всех расходов);

- по разделу 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» при плановых бюджетных назначениях в сумме 488 445 руб. исполнение составило 482 360 руб. или 98,8 % к плану (исполнение годового плана расходов составило 36,4% - не реализованы мероприятия по программе «Гражданская оборона и чрезвычайные ситуации в Моздокском городском поселении на 2014 - 2016 годы»);

- по разделу 04 00 «Национальная экономика» при плановых бюджетных назначениях 18 596 234 руб. исполнение составило 18 583 078 руб. или 99,9% к плану (исполнение годового плана расходов составило 78,6%, в том числе по дорожному фонду 86%; по градостроительству – 31,8%; по землеустройству –28,8%);

- по разделу 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» при плановых бюджетных назначениях в сумме 99 219 900 руб. исполнение составило 99 218 202 руб. или 100% к плану (исполнение годового плана расходов составило 59,5 %);

- по разделу 06 00 «Охрана окружающей среды» при плановых бюджетных назначениях в сумме 6 616 518 руб. исполнение составило 6 498 307 руб. или 98,2 % к плану (исполнение годового плана расходов составило 69%);

- по подразделу 07 07 «Молодежная политика и оздоровление детей» раздела 07 00 «Образование» при плановых бюджетных назначениях в сумме 903 461 руб. исполнение составило 902 418 руб. или 99,9 % к плану (исполнение годового плана расходов составило 54,7%);

- по разделу 10 00 «Социальная политика» при плановых бюджетных назначениях в сумме 3 455 231 руб. исполнение составило 3 455 139 руб. или 100 % к плану (исполнение годового плана расходов составило 69%);

- по разделу 11 00 «Физическая культура и спорт» при плановых бюджетных назначениях в сумме 934 491 руб. исполнение составило 934 468 руб. или 100 % к плану (исполнение годового плана расходов составило 44,6% - не реализованы мероприятия по строительству детских площадок).

3. Дефицит

Бюджет муниципального образования - Моздокское городское поселение за 9 месяцев 2015 года при прогнозируемом дефиците в сумме 773 140 руб. исполнен с дефицитом в сумме 39 317 574 руб. Дефицит бюджета за 9 месяцев был запланирован в соответствии с составленным планом – графиком размещения заказов согласно Федеральному закону от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Фактическое исполнение плановых показателей за 9 месяцев 2015 года с превышением запланированного дефицита связано с исполнением муниципальной адресной программы переселение граждан из аварийного жилищного фонда, программы «Доступная среда в Моздокском городском поселении».

4. Остаток денежных средств

Остаток денежных средств бюджета муниципального образования - Моздокское городское поселение на 01.10.2015 года составил 3 536 153,89 руб. Из них:

- 19 012,10 руб. - субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию ЖКХ;

- 3 388,36 руб. - субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств бюджетов;

- 1 000 259 руб. - средства местного бюджета по софинансированию мероприятий по подпрограмме «Доступная среда»;

- 2 513 494,43- средства, не освоенные в рамках муниципальных программ в силу исполнения федерального закона 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в том числе по устройству скейтпарка и детской площадки 583 000 руб.

5. Уровень бюджетной обеспеченности

Уровень бюджетной обеспеченности муниципального образования Моздокское городское поселение исходя из налоговых доходов бюджета на 01.10.2015г. составил 1,8 тыс. руб. на 1 человека.

Уровень бюджетной обеспеченности муниципального образования Моздокское городское поселение исходя из собственных доходов бюджета (т.е. суммы налоговых, неналоговых доходов, а также безвозмездных поступлений, за исключением субвенций) на 01.10.2015г. составил 2,6 тыс. руб. на 1 человека.