



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ Кинешемского муниципального района

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на годовой отчет об исполнении бюджета Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района за 2018 год

г. Кинешма

24 апреля 2019 г.

Годовой отчет об исполнении бюджета Наволокского городского поселения за 2018 год направлен Администрацией Наволокского городского поселения в Контрольно-счетную комиссию Кинешемского муниципального района (далее – Комиссия) 28 марта 2019 года.

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

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

Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности трех главных администраторов проведена Комиссией в период с 11 марта по 15 марта 2019 года. Подготовка заключения на годовой отчет об исполнении бюджета Наволокского городского поселения за 2018 год осуществлялась с 17 апреля по 24 апреля 2019 года.

Бюджет Наволокского городского поселения (далее – бюджет поселения) на 2018 год по доходам принят первоначально в сумме 73309034,00 руб., в том числе: налоговые доходы – 48421423,00 руб., неналоговые доходы – 835500,00 руб., безвозмездные поступления – 24052111,00 руб.

В течение 2018 года бюджет поселения корректировался двенадцать раз с внесением изменений в основные характеристики бюджета. В результате данных изменений общий объем доходов увеличился на 94453632,16 руб. или на 228,8% от первоначальной суммы доходов и общий объем расходов увеличился на 98693632,16 руб. или на 234,6% 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 6698813,44 руб., неналоговые доходы увеличены на 1144699,90 руб., безвозмездные поступления увеличены на 86610118,82 руб.

В отчетном году при утвержденных показателях в объеме 167762666,16 руб. исполнение бюджета Наволокского городского поселения по доходам составило 102024887,44 руб. или 60,8% к плановым назначениям.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета поселения при утвержденных показателях в объеме 57100436,34 руб. исполнены в сумме 58478640,11 руб. или на 102,4%. По сравнению с отчетным периодом 2017 года данных доходов в бюджет поселения поступило больше на 5353581,57 руб. или на 10,1%.

Структура поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет поселения в 2018 году представлена в следующем виде:

96,6% поступления налоговых доходов;
3,4% поступления неналоговых доходов.

Налоговые доходы бюджета поселения при утвержденных показателях в объеме 55120236,44 руб. исполнены в сумме 56486505,00 руб. или на 102,5%. По сравнению с отчетным периодом 2017 года налоговых доходов в бюджет поселения поступило больше на 4382684,14 руб. или на 8,4%.

Структура налоговых доходов.

КБК группы, подгруппы вида дохода	Утверждено бюджетных назначений		Исполнено				Доля в общем объеме показателя, %			
			2017 г.		2018 г.		2017 г.		2018 г.	
	2017 г.	2018 г.	Сумма (тыс. руб.)	процен т к годовы м бюдже тным назначе ниям	Сумма (тыс.руб.)	процен т к годовы м бюдже тным назначе ниям	план	факт	план	факт
Налоговые доходы, всего	51239078,94	55120236,44	52103820,86	101,7	56486505,00	102,5	100,0	100,0	100,0	100,0
101	45763620,00	49832198,68	46568014,67	101,8	51081735,33	102,5	89,3	89,4	90,4	90,4
103	1370196,00	1534544,41	1392732,77	101,6	1553615,88	101,2	2,7	2,7	2,8	2,8
105	1262,94	1452,35	1262,98	100,0	1452,35	100,0	-	-	-	-
106	4104000,00	3752041,00	4141810,44	100,9	3849701,44	102,6	8,0	7,9	6,8	6,8

Налог на прибыль, доходы. По данному коду вида доходов поступил налог на доходы физических лиц при плане 49832198,68 руб. исполнение составило 51081735,33 руб. или 102,5%.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации при плане 1534544,41 руб. поступили в сумме 1553615,88 руб. или 101,2%.

Единый сельскохозяйственный налог при плане 1452,35 руб. поступил от сельхозпроизводителей в сумме 1452,35 руб. или 100,0%.

Налоги на имущество исполнены в сумме 3752041,00 руб. при плане 3849701,44 руб. или 102,6%, из них:

налог на имущество физических лиц поступил в сумме 940653,22 руб или 102,6% к плану;

земельный налог поступил в сумме 2909048,22 руб. или 102,6% к плану

Недоимка по налогам, поступающим в бюджет поселения, на 1 января 2019 года в сравнении с недоимкой на 1 января 2018 года уменьшилась на 77830,67 руб. или 4,5%.

Структура недоимки

Наименование налога	Сумма недоимки по налогу на 1 января 2018 года (руб.)	Сумма недоимки по налогу на 1 января 2019 года (руб.)
Налог на доходы физических лиц	73206,32	298915,46
Налог на имущество физических лиц	826394,06	629534,52
Земельный налог	828228,13	721547,86
ИТОГО:	1727828,51	1649997,84

Неналоговые доходы бюджета поселения при утвержденных показателях в объеме 1980199,00 руб. исполнены в сумме 1992135,11 руб. или на 100,6%. По сравнению с отчетным периодом 2017 года неналоговых доходов в бюджет поселения поступило больше на 970897,43 руб. или на 95,1%.

Структура неналоговых доходов

руб.

КБК группы, подгруппы вида дохода	Утверждено бюджетных назначений		Исполнено				Доля в общем объеме показателя, %			
			2017г.		2018 г.		2017 г.		2018 г.	
	2017 г.	2018 г.	Сумма (руб.)	процент к годовым бюджетным назначениям	Сумма (руб.)	процент к годовым бюджетным назначениям	план	факт	план	факт
Неналоговые доходы, всего	1071414,96	1980199,90	1021237,68	95,3	1992135,11	100,6	100,0	100,0	100,0	100,0
111	927200,00	1087215,07	877795,73	94,7	1095049,36	100,7	86,5	85,9	54,9	54,9
113	0,00	202469,68	0,00	-	202469,68	100,0	0,0	0,0	10,2	10,2
114	140000,00	483500,00	139226,99	99,4	487600,92	100,8	13,1	13,6	24,4	24,5
116	639,77	151296,44	639,77	100,0	151296,44	100,0	0,1	0,1	7,7	7,6
117	3575,19	55718,71	3575,19	100,0	55718,71	100,0	0,3	0,4	2,8	2,8

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, при плане 1087215,07 руб. исполнены в сумме 1095049,36 руб. или 100,8%, в том числе:

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 участков – 598070,10 руб. или 93,0% к бюджетным назначениям;

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) – 7110,39 руб. или 100,0% к бюджетным назначениям;

доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – 156156,62 руб. или 141,7% к бюджетным назначениям;

прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) составили – 334504,16 руб. или 102,1% к бюджетным назначениям (всю сумму составили доходы от социального найма муниципальных жилых помещений).

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов поселений при плане 202469,68 рублей исполнены в сумме 202469,68 руб. или 100,0%, в том числе:

доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских поселений – 10542,00 руб. или 100,0% к бюджетным

назначениям (возмещение ООО «Трансжилсервис» расходов, понесенных Администрацией как налогоплательщика транспортного налога на движимое имущество: трактор ДТ и КАМАЗ);

прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений – 191927,68 руб. или 100,0% к бюджетным назначениям (возмещение расходов по временной нетрудоспособности от ФНС и ФСС за 2017 год – 129 874,92 руб., возврат дебиторской задолженности по эл.энергии за 2017 год – 53 061,25 руб., возврат излишне уплаченных денежных средств по решению Межрегионального управления Росприроднадзора – 8 991,51 руб.).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов при плане 483500,00 руб. исполнены в сумме 487600,92 руб. или 100,8% к бюджетным назначениям, в том числе:

доходы от реализации 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 – 28500,00 руб. или 100,0% к бюджетным назначениям (продан 1 гараж по адресу: д.Тарасиха, ул.Центральная, д.24А);

доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений – 459100,92 руб. или 100,9% к бюджетным назначениям (продано 32 земельных участка общей площадью 282902 кв.м.).

Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба при плане 151296,44 руб. исполнены в сумме 151296,44 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 для нужд городских поселений – 25866,00 руб. или 100,0 % к бюджетным назначениям (штраф по постановлению УФАС за нарушения в работе закупочной комиссии);

прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских поселений – 125430,44 руб. или 100,0% к бюджетным назначениям (уплата неустойки за нарушение сроков выполнения работ по контрактам, в том числе: ООО «Ксил-Иваново» - поставка и установка игровых элементов по адресу: г. Наволоки ул. Энгельса д.57А - 26,20 руб., ИП Катасонов О.С.- межевание границ земельных участков – 404,24 руб., ООО ЭП «Очистные сооружения» частичная оплата по исполнительному листу согласно графика погашения долга – 125000,0 руб.).

Прочие неналоговые доходы в бюджет поселения поступили в сумме 55718,71 руб. или 100,0% к бюджетным назначениям (плата за право заключения договора на установку нестационарного торгового объекта – 18 объектов).

Безвозмездные поступления при утвержденных показателях 110662229,82 руб. исполнены в сумме 43546247,33 руб. или на 39,4 %. Дотация в бюджет поселения поступила в сумме 13449520,00 руб. или 30,9% от общего объема безвозмездных поступлений, субсидий – 29684947,98 руб. или 68,2%, субвенций – 394979,35 руб. или 0,9%, иных межбюджетных трансфертов – 16800,00 руб. или 0,0%.

Исполнение доходной части бюджета Наволоцкого городского поселения за 2018 год

Наименование показателя	Код дохода по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения (руб.)			
		Утверждено первоначально	Уточненный план	отклонение плановых показателей	Исполнено за год

				(гр.4-гр.3)	Исполнено (руб.)	% исп.
1	2	3	4	5	6	7
Доходы бюджета - ИТОГО	х	73309034,00	167762666,16	94453632,16	102024887,44	60,82
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 00 00000 00 0000 000	49256923,00	57100436,34	7843513,34	58478640,11	102,41
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	000 1 01 00000 00 0000 000	43369310,00	49832198,68	6462888,68	51081735,33	102,51
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	<i>000 1 01 02000 01 0000 110</i>	<i>43369310,00</i>	<i>49832198,68</i>	<i>6462888,68</i>	<i>51081735,33</i>	<i>102,51</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	43184710,00	49534731,68	6350021,68	50784269,24	102,52
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	119200,00	181989,00	62789,00	181988,76	100,00
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	65400,00	115478,00	50078,00	115477,33	100,00
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ) РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	000 1 03 00000 00 0000 000	1437913,00	1534544,41	96631,41	1553615,88	101,24
<i>Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации</i>	<i>000 1 03 02000 01 0000 110</i>	<i>1437913,00</i>	<i>1534544,41</i>	<i>96631,41</i>	<i>1553615,88</i>	<i>101,24</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	536361,00	668156,53	131795,53	692237,35	103,60
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	4116,00	6069,03	1953,03	6666,71	109,85
Доходы от уплаты акцизов на	000 1 03 02250	980380,00	1008416,78	28036,78	1009812,23	100,14

автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	01 0000 110					
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	-82944,00	-148097,93	-65153,93	-155100,41	104,73
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	000 1 05 00000 00 0000 000	1000,00	1452,35	452,35	1452,35	100,00
Единый сельскохозяйственный налог	000 1 05 03000 01 0000 110	1000,00	1452,35	452,35	1452,35	100,00
Единый сельскохозяйственный налог	000 1 05 03010 01 0000 110	1000,00	1452,35	452,35	1452,35	100,00
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	000 1 06 00000 00 0000 000	3613200,00	3752041,00	138841,00	3849701,44	102,60
Налог на имущество физических лиц	000 1 06 01000 00 0000 110	301700,00	916595,00	614895,00	940653,22	102,62
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских поселений	000 1 06 01030 13 0000 110	301700,00	916595,00	614895,00	940653,22	102,62
Земельный налог	000 1 06 06000 00 0000 110	3311500,00	2835446,00	-476054,00	2909048,22	102,60
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений	000 1 06 06033 13 0000 110	2703800,00	1867897,00	-835903,00	1917497,25	102,66
Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений	000 1 06 06043 13 0000 110	607700,00	967549,00	359849,00	991550,97	102,48
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	000 1 11 00000 00 0000 000	710500,00	1087215,07	376715,07	1095049,36	100,72
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	480200,00	759518,48	279318,48	760545,20	100,14
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	370000,00	642208,09	272208,09	597278,19	93,00

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	370000,00	642208,09	272208,09	597278,19	93,00
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	000 1 11 05020 00 0000 120	0,00	7110,39	7110,39	7110,39	100,00
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящихся в собственности городских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	000 1 11 05025 13 0000 120	0,00	7110,39	7110,39	7110,39	100,00
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений)	000 1 11 05030 00 0000 120	110200,00	110200,00	0,00	156156,62	141,70
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	156156,62	141,70
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	327696,59	97396,59	334504,16	102,08
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	327696,59	97396,59	334504,16	102,08

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	327696,59	97396,59	334504,16	102,08
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	000 1 13 00000 00 0000 000	0,00	202469,68	202469,68	202469,68	100,00
<i>Доходы от компенсации затрат государства</i>	<i>000 1 13 02000 00 0000 130</i>	<i>0,00</i>	<i>10542,00</i>	<i>10542,00</i>	<i>10542,00</i>	<i>100,00</i>
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских поселений	000 1 13 02065 13 0000 130	0,00	10542,00	10542,00	10542,00	100,00
<i>Прочие доходы от компенсации затрат государства</i>	<i>000 1 13 02990 00 0000 130</i>	<i>0,00</i>	<i>191927,68</i>	<i>191927,68</i>	<i>191927,68</i>	<i>100,00</i>
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений	000 1 13 02995 13 0000 130	0,00	191927,68	191927,68	191927,68	100,00
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	000 1 14 00000 00 0000 000	125000,00	483500,00	358500,00	487600,92	100,85
<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>28500,00</i>	<i>28500,00</i>	<i>28500,00</i>	<i>100,00</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	28500,00	28500,00	28500,00	100,00
<i>Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности</i>	<i>000 1 14 06000 00 0000 430</i>	<i>125000,00</i>	<i>455000,00</i>	<i>330000,00</i>	<i>459100,92</i>	<i>100,90</i>
<i>Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена</i>	<i>000 1 14 06010 00 0000 430</i>	<i>125000,00</i>	<i>455000,00</i>	<i>330000,00</i>	<i>459100,92</i>	<i>100,90</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	125000,00	455000,00	330000,00	459100,92	100,90
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	000 1 16 00000 00 0000 000	0,00	151296,44	151296,44	151296,44	100,00
<i>Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о</i>	<i>000 1 16 33000 00 0000 140</i>	<i>0,00</i>	<i>25866,00</i>	<i>25866,00</i>	<i>25866,00</i>	<i>100,00</i>

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	25866,00	25866,00	25866,00	100,00
Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба	000 1 16 90000 00 0000 140	0,00	125430,44	125430,44	125430,44	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	125430,44	125430,44	125430,44	100,00
ПРОЧЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 17 00000 00 0000 000	0,00	55718,71	55718,71	55718,71	100,00
Прочие неналоговые доходы	000 1 17 05000 00 0000 180	0,00	55718,71	55718,71	55718,71	100,00
Прочие неналоговые доходы бюджетов городских поселений	000 1 17 05050 13 0000 180	0,00	55718,71	55718,71	55718,71	100,00
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 00 00000 00 0000 000	24052111,00	110662229,82	86610118,82	43546247,33	39,35
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	24052111,00	111053052,40	87000941,40	43937069,91	39,56
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 10000 00 0000 151	12726900,00	13449520,00	0,00	13449520,00	100,00
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	000 2 02 15001 00 0000 151	12726900,00	12726900,00	0,00	12726900,00	100,00
Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности	000 2 02 15001 13 0000 151	12726900,00	12726900,00	0,00	12726900,00	100,00
Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	000 2 02 15002 00 0000 151	0,00	722620,00	722620,00	722620,00	100,00
Дотации бюджетам городских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	000 2 02 15002 13 0000 151	0,00	722620,00	722620,00	722620,00	100,00
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	000 2 02 20000 00 0000 151	8359546,00	97189136,40	67115982,49	30073153,91	30,94
Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности	000 2 02 20077 00 0000 151	0,00	9400000,00	9400000,00	0,00	-
Субсидии бюджетам городских поселений на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	000 2 02 20077 13 0000 151	0,00	9400000,00	9400000,00	0,00	-
Субсидии бюджетам на строительство и (или) реконструкцию объектов инфраструктуры, находящихся в государственной (муниципальной) собственности, в целях реализации инвестиционных проектов, направленных на модернизацию экономики моногородов с наиболее сложным социально-экономическим положением	000 2 02 20229 00 0000 151	0,00	75171270,00	-57601459,21	17569810,79	23,37

Субсидии бюджетам городских поселений на строительство и (или) реконструкцию объектов инфраструктуры, находящихся в государственной (муниципальной) собственности, в целях реализации инвестиционных проектов, направленных на модернизацию экономики моногородов с наиболее сложным социально-экономическим положением	000 2 02 20229 13 0000 151	0,00	75171270,00	-57601459,21	17569810,79	23,37
Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры	000 2 02 25519 00 0000 151	4736,00	4736,00	0,00	4736,00	100,00
Субсидии бюджетам городских поселений на поддержку отрасли культуры	000 2 02 25519 13 0000 151	4736,00	4736,00	0,00	4736,00	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	3219019,40	3219019,40	3212851,45	99,81
Субсидии бюджетам городских поселений на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	000 2 02 25555 13 0000 151	0,00	3219019,40	3219019,40	3212851,45	99,81
Прочие субсидии	000 2 02 29999 00 0000 151	8354810,00	9394111,00	1039301,00	9285755,67	98,85
Прочие субсидии бюджетам городских поселений	000 2 02 29999 13 0000 151	8354810,00	9394111,00	1039301,00	9285755,67	98,85
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 30000 00 0000 151	1348865,00	397596,00	-951269,00	397596,00	100,00
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	1012704,00	0,00	-1012704,00	0,00	-
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	1012704,00	0,00	-1012704,00	0,00	-
Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 00 0000 151	302800,00	364235,00	61435,00	364235,00	100,00
Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	000 2 02 35118 13 0000 151	302800,00	364235,00	61435,00	364235,00	100,00
Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные	000 2 02 35120 00 0000 151	33361,00	33361,00	0,00	33361,00	100,00

заседатели Федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации						
Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели Федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	000 2 02 35120 13 000 151	33361,00	33361,00	0,00	33361,00	100,00
Иные межбюджетные трансферты	000 2 02 40000 00 0000 151	1616800,00	16800,00	-1600000,00	16800,00	0,00
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
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	000 2 02 49999 00 0000 151	1600000,00	0,00	-1600000,00	0,00	-
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений	000 2 02 49999 13 0000 151	1600000,00	0,00	-1600000,00	0,00	-
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	0,00	-	0,00	-
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	000 2 18 00000 00 0000 180	0,00	0,00	-	0,00	-
Доходы бюджетов городских поселений от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	000 2 18 05000 00 0000 180	0,00	0,00	-	0,00	-
Доходы бюджетов городских поселений от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет	000 2 18 05030 13 0000 180	0,00	0,00	-	0,00	-

-ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ						
	000 2 19 00000 00 0000 000	0,00	-390822,58	-390822,58	-390822,58	100,00
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских поселений	000 2 19 60010 13 0000 151	0,00	-390822,58	-390822,58	-390822,58	100,00

**Сравнительная таблица по исполнению доходной и расходной частей бюджета
Наволоцкого городского поселения за 2017 и 2018 годы**

Наименование	2017 год			2018 год		
	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполне ния	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	% исполн ения
ДОХОДЫ, всего	117154493,00	91569057,64	78,16	167762666,16	102024887,44	60,82
<i>Налоговые и неналоговые</i>	<i>52310493,90</i>	<i>53125058,54</i>	<i>101,56</i>	<i>57100436,34</i>	<i>58478640,11</i>	<i>102,41</i>
в том числе:						
<i>Налоговые доходы</i>	<i>51239078,94</i>	<i>52103820,86</i>	<i>101,69</i>	<i>55120236,44</i>	<i>56486505,00</i>	<i>102,48</i>
из них:						
- Налог на доходы физических лиц	45763620,00	46568014,67	101,76	49832198,68	51081735,33	102,51
- Единый сельскохозяйственный налог	1262,94	1262,98	100,00	1452,35	1452,35	100,00
- Налоги на имущество	4104000,00	4141810,44	100,92	3752041,00	3849701,44	102,60
- Акцизы	1370196,00	1392732,77	101,64	1534544,41	1553615,88	101,24
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>1071414,96</i>	<i>1021237,68</i>	<i>95,32</i>	<i>1980199,90</i>	<i>1992135,11</i>	<i>100,60</i>
из них:						
- доходы от использования имущества	927200,00	877795,73	94,67	1087215,07	1095049,36	100,72
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	0,00	0,00	-	202469,68	202469,68	100,00
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов	140000,00	139226,99	99,45	483500,00	487600,92	100,85
- штрафы, санкции, возмещение ущерба	639,77	639,77	100,00	151296,44	151296,44	100,00
- прочие неналоговые доходы	3575,19	3575,19	100,00	55718,71	55718,71	100,00
<i>Безвозмездные поступления</i>	<i>64843999,10</i>	<i>38443999,10</i>	<i>59,29</i>	<i>110662229,82</i>	<i>43546247,33</i>	<i>39,35</i>
РАСХОДЫ, всего	119559128,30	90750189,71	75,90	172002666,16	102887090,10	59,82
в том числе:						
- 0100 Общегосударственные вопросы	16408182,00	16303612,41	99,36	16886166,88	16266641,14	96,33
- 0200 Национальная оборона	277400,00	277400,00	100,00	364235,00	364235,00	100,00
- 0300 Национальная безопасность и правоохранительная	75500,00	75340,00	99,79	87671,00	87511,00	99,82

деятельность						
- 0400 Национальная экономика	48498122,30	21965081,09	45,29	103055262,88	35775489,48	34,71
- 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	30012776,00	27841608,21	92,77	22969600,40	21817384,73	94,98
- 0700 Образование	41925,00	41925,00	100,00	50000,00	43875,00	87,75
- 0800 Культура	17224624,70	17224624,70	100,00	21772836,00	21715059,75	99,73
- 1000 Социальная политика	1385864,00	1385864,00	100,00	124500,00	124500,00	100,00
- 1100 Физкультура и спорт	5634734,30	5634734,30	100,00	6692394,00	6692394,00	100,00
Дефицит «-», профицит «+»	-2404635,30	818867,93	-	-4240000,00	-862202,66	-

В отчетном году исполнение бюджета Наволокского городского поселения по доходам составило 102024887,44 руб. или 60,82% к плановым назначениям, по расходам – 102887090,10 руб. или 59,82%, бюджет поселения фактически исполнен с дефицитом в сумме 862202,66 руб.

Анализ уточнения бюджета поселения по расходам представлен в нижеследующей таблице:

Наименование	Раздел, подраздел	Сумма на 2018 год (тыс. руб.)		
		Утверждено Решением о бюджете	Утверждено Решением о бюджете с учетом изменений	Отклонения (+,-)
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	14699597,00	16266641,14	1567044,14
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	813150,00	1022083,51	208933,51
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	1853200,00	1781660,28	-71539,72
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	8662560,00	9034388,37	371828,37
Судебная система	0105	33361,00	33361,00	-
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	300100,00	294713,00	-5387,00
Резервные фонды	0111	100000,00	0,00	-100000,00
Другие общегосударственные вопросы	0113	2937226,00	4100434,98	1163208,98
Национальная оборона	0200	302800,00	364235,00	61435,00
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	302800,00	364235,00	61435,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	75500,00	87511,00	12011,00
Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий	0309	75500,00	87511,00	12011,00
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	14473227,00	35775489,48	21302262,48
Сельское хозяйство и рыболовство	04 05	60000,00	0,00	-60000,00
Водное хозяйство	0406	0,00	2914300,00	2914300,00
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	12790627,00	14309317,75	1518690,75
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	1622600,00	18551871,73	16929271,73

ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	17156663,00	21817384,73	4660721,73
Жилищное хозяйство	0501	2164900,00	2695703,84	530803,84
Коммунальное хозяйство	0502	3998984,00	1026106,37	-2972877,63
Благоустройство	0503	10992779,00	18095574,52	7102795,52
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	50000,00	43875,00	-6125,00
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	50000,00	43875,00	-6125,00
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	21200243,00	21715059,75	514816,75
Культура	0801	21200243,00	21715059,75	514816,75
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	1072704,00	124500,00	-948204,00
Пенсионное обеспечение	1001	60000,00	94500,00	34500,00
Социальное обеспечение населения	1003	-	30000,00	30000,00
Охрана семьи и детства	1004	1012704,00	0,00	-1012704,00
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	4278300,00	6692394,00	2414094,00
Физическая культура	1101	4274700,00	6689394,00	2414694,00
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	3600,00	3000,00	-600,00
ВСЕГО РАСХОДОВ:		73309034,00	102887090,10	29578056,10

**Данные об исполнении расходов бюджета Наволокского городского поселения
за 2018 год**

Раздел, подраздел	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено бюджетом поселения	отклонение	% исполнения
0102	1025280,00	1022083,51	-3196,49	99,69
0103	1781700,00	1781660,28	-39,72	100,00
0104	9380430,00	9034388,37	-346041,63	96,31
0105	33361,00	33361,00	0,00	100,00
0107	300100,00	294713,00	-5387,00	98,20
0113	4365295,88	4100434,98	-264860,90	93,93
Итого по разделу 0100	16886166,88	16266641,14	619525,74	96,33
0203	364235,00	364235,00	0,00	100,00
Итого по разделу 0200	364235,00	364235,00	0,00	100,00
0309	87671,00	87511,00	-160,00	99,82
Итого по разделу 0300	87671,00	87511,00	-160,00	99,82
0406	3034760,00	2914300,00	-120460,00	96,03
0409	23812138,00	14309317,75	-9502820,25	60,09
0412	76208364,88	18551871,73	-57656493,15	24,34
Итого по разделу 0400	103055262,88	35775489,48	-67279773,40	34,71
0501	3008840,00	2695703,84	-313136,16	89,59
0502	1112469,00	1026106,37	-86362,63	92,24
0503	18848291,40	18095574,52	-752716,88	96,01
Итого по разделу 0500	22969600,40	21817384,73	-1152215,67	94,98
0705	50000,00	43875,00	-6125,00	87,75
Итого по разделу 0700	50000,00	43875,00	-6125,00	87,75
0801	21772836,00	21715059,75	-57776,25	99,73
Итого по разделу 0800	21772836,00	21715059,75	-57776,25	99,73
1001	94500,00	94500,00	0,00	100,00
1003	30000,00	30000,00	0,00	100,00
Итого по разделу 1000	124500,00	124500,00	0,00	100,00
1101	6689394,00	6689394,00	0,00	100,00
1105	3000,00	3000,00	0,00	100,00
Итого по разделу 1100	6692394,00	6692394,00	0,00	100,00
Всего:	172002666,16	102887090,10	-69115576,06	59,82

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

- общегосударственные вопросы – 15,8%;
- национальная оборона – 0,4%;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,1%;
- национальная экономика – 34,8%;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 21,2%;
- образование – 0,0%;
- культура, кинематография – 21,1%;
- социальная политика – 0,1%;
- физическая культура и спорт – 6,5%.

В 2018 году по главным распорядителям средств бюджета поселения на Администрацию Наволокского городского поселения приходится доля всех бюджетных средств в размере 98,2%, в т. ч. на содержание получателя бюджетных средств МУК СКО – 21,1%, на Совет Наволокского городского поселения – 1,8%.

Общий объем расходов бюджета Наволокского городского поселения за 2018 год составил 102887090,10 руб., что выше уровня 2017 года на 12136900,39 руб. или на 13,4%.

В 2018 году бюджет поселения сохранил социальную направленность. В общем объеме расходов бюджета расходы на социальную сферу составляют 28575828,75 руб. или 27,8%.

На содержание жилищно-коммунальной сферы направлено 21817384,73 руб. или 21,2% общей суммы расходов бюджета.

На ремонт и улучшение качества дорог израсходовано в 2018 году 14309317,75 руб. или 13,9% общей суммы расходов бюджета.

Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда составляют 9 110 522,02 руб. или 8,9% общей суммы расходов бюджета.

На оплату коммунальных услуг приходится 6,2% от всего объема бюджета или 6 383 306,21 руб.

Уплата налога на имущество составила 759 327,00 руб., что составляет 0,7% от всего объема бюджета.

На приобретение основных средств было направлено 17 817 477,17 руб., что составляет 17,3% общей суммы расходов бюджета.

В 2018 году продолжилась работа по программно-целевому методу бюджетного планирования, в рамках которого бюджет был переведен в программный формат. В отчетном периоде на реализацию десяти программ Наволокского городского поселения было направлено 99882768,66 руб., из них:

программа Наволокского городского поселения «Управление и распоряжение имуществом Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» – 3113472,19 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Обеспечение безопасности населения Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» - 117511,00 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Развитие дорожного хозяйства Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» – 14351318,45 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Жилищно-коммунальное хозяйство Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» - 20275179,54 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Содействие занятости населения Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» – 235349,57 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Развитие культурной среды, физической культуры и спорта и совершенствование молодежной политики в Наволокском городском поселении Кинешемского муниципального района» - 28407453,75 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Развитие местного самоуправления Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» – 11225417,55 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Энергосбережение в Наволокском городском поселении Кинешемском муниципальном районе» - 447067,62 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Экономическое развитие и инновационная экономика Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района» - 17935910,99 руб.;

программа Наволокского городского поселения «Формирование современной городской среды» - 3774088,00 руб.

Программы Наволокского городского поселения 2018 года

тыс.руб.					
№ п/п	Наименование программы/ подпрограммы	Ц.ст.	Утверждено на 2018 год	Исполнено за 2018 год	Процент исполнен ия
1.	Управление и распоряжение имуществом Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района	01 0 00 00000	3303398,00	3113472,19	94,25
1.1	Подпрограмма «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	01 1 00 00000	3303398,00	3113472,19	94,25
2.	Обеспечение безопасности населения Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района	02 0 00 00000	117671,00	117511,00	99,86
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	17671,00	17671,00	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	30000,00	30000,00	100,00
3.	Развитие дорожного хозяйства Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района	03 0 00 00000	23911733,76	14351318,45	60,02
3.1	Подпрограмма «Содержание автомобильных дорог Наволокского городского поселения»	03 1 00 00000	4872572,77	4819437,98	98,91
3.2	Подпрограмма «Развитие автомобильных дорог общего пользования Наволокского городского поселения»	03 2 00 00000	18939565,23	9489879,77	50,11
3.3	Подпрограмма «Оформление в муниципальную собственность автомобильных дорог в границах Наволокского городского поселения»	03 3 00 00000	99595,76	42000,70	42,17
4.	Жилищно-коммунальное хозяйство Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района	04 0 00 00000	21533183,00	20275179,54	94,16
4.1	Подпрограмма «Содержание муниципального	04 1 00 00000	3008840,00	2695703,84	89,59

	жилищного фонда Наволокского городского поселения»				
4.2	Подпрограмма «Организация в границах Наволокского городского поселения теплоснабжения, водоснабжения населения и водоотведения»	04 2 00 00000	3785685,00	3586157,37	94,73
4.3	Подпрограмма «Благоустройство в границах Наволокского городского поселения»	04 3 0 00000	14738658,00	13993318,33	94,94
4.4	Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей, проживающих на территории Наволокского городского поселения»	04 4 00 00000	0,00	0,00	-
5.	Содействие занятости населения Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района	05 0 00 00000	235400,00	235349,57	99,98
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	235400,00	235349,57	99,98
6.	Развитие культурной среды, физической культуры и спорта и совершенствование молодежной политики в Наволокском городском поселении Кинешемского муниципального района	06 0 00 00000	28465230,00	28407453,75	99,80
6.1	Подпрограмма «Организация культурно-массовых мероприятий в границах Наволокского городского поселения»	06 1 00 00000	17520817,00	17463040,75	99,67
6.2	Подпрограмма «Библиотечно-информационное обслуживание населения Наволокского городского поселения»	06 2 00 00000	1562596,00	1562596,00	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	6689394,00	6689394,00	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	0,00	0,00	0,00
6.6	Подпрограмма «Повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры»	06 6 00 00000	2689423,00	2689423,00	100,00
7.	Развитие местного самоуправления Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района	07 0 00 00000	11619535,00	11225417,55	96,61
7.1	Подпрограмма «Кадровое обеспечение и повышение квалификации муниципальных служащих»	07 1 00 00000	50000,00	43875,00	87,75
7.2	Подпрограмма «Информационное и программное обеспечение сотрудников»	07 2 00 00000	874114,00	784961,30	89,80
7.3	Подпрограмма «Дополнительное пенсионное обеспечение лиц, замещающих муниципальные должности Наволокского городского поселения и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Наволокского городского поселения»	07 3 00 00000	94500,00	94500,00	100,00
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	10172051,00	9877261,22	97,10

7.6	Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг»	07 6 00 00000	418870,00	414820,03	99,03
8.	Энергосбережение в Наволокском городском поселении Кинешемском муниципальном районе	08 0 00 00000	454444,00	447067,62	98,38
8.1	Подпрограмма «Снижение потребления энергетических ресурсов»	08 1 00 00000	454444,00	447067,62	98,38
9.	Поддержка малого и среднего предпринимательства на территории Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района	09 0 00 00000	0,00	0,00	0,00
9.1.	Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»	09 1 00 00000	0,00	0,00	0,00
10.	Экономическое развитие и инновационная экономика Наволокского городского поселения Кинешемского муниципального района	10 0 00 00000	75554960,00	17935910,99	23,74
10.1	Подпрограмма «Создание подготовленной инфраструктуры в целях реализации инвестиционных проектов, направленных на модернизацию экономики моногорода»	10 1 00 00000	75554960,00	17935910,99	23,74
11.	Формирование современной городской среды	11 0 00 00000	3781333,40	3774088,00	99,81
11.1	Благоустройство дворовых территорий	11 1 00 00000	3781333,40	3774088,00	99,81
11.2	Благоустройство территорий общего пользования	11 2 00 00000	0,00	0,00	0,00
Всего:			168976888,16	99882768,66	59,11

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 городского поселения:

№ 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 бюджетов	80800,00	80800,00	80800,00
2.	Осуществление части полномочий по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд поселений	422540,00	422540,00	419040,00
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 муниципальному контролю в области использования и охраны особо охраняемых природных территорий местного значения Наволокского городского поселения	31000,00	31000,00	31000,00
6.	Осуществление части полномочий по муниципальному лесному контролю в отношении лесных участков, находящихся в собственности Наволокского городского поселения	31000,00	31000,00	31000,00
7.	Осуществление части полномочий по оказанию поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, созданию условий для деятельности народных дружин	3700,00	3700,00	3700,00
	Всего:	885040,00	885040,00	881540,00

Анализ данных баланса исполнения бюджета поселения и отчета о финансовых результатах деятельности за 2018 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 2018 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 2019 года составила 536 192 775,39 руб. и увеличилась по сравнению с предыдущим периодом на 299 470 892,97 руб., или на 126,5%.

Стоимость **нефинансовых активов** в Наволокском городском поселении по состоянию на 1 января 2019 года по сравнению с данными на 1 января 2018 года увеличилась на 290 294 035,57 руб. и составила 492 602 521,55 руб.

Основную долю в общем объеме нефинансовых активов составили основные средства (остаточная стоимость), произведенные активы (остаточная стоимость) и имущество казны (остаточная стоимость) – 466 203 206,63 руб.

Стоимость **финансовых активов Наволокского городского поселения** по состоянию на 1 января 2019 года увеличилась на 9 176 857,40 руб. и составила 43 590 253,84 руб.

Основную долю в общем объеме финансовых активов составили **средства на счетах бюджетов** (средства единого счета бюджета) – 7 486 754,47 руб., которые по сравнению с данными на начало 2018 года уменьшились на 862 202,66 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 2019 года составили 8 468 460,38 руб.

Финансовый результат экономического субъекта, характеризующий чистую стоимость активов, по состоянию на 1 января 2019 года составил 527 724 315,01 руб. и увеличился по сравнению с данными на начало 2018 года на 291 390 638,52 руб.

Объем доходов, отраженных на счетах «Финансовый результат» бюджетного учета учреждений, составил **102 024 887,44 руб.**

Доходы учреждений представлены в следующей структуре:

налоговые доходы – 56 485 713,09 руб.;

доходы от собственности – 1 992 927,02 руб.;

безвозмездные поступления от бюджетов – 43 546 247,33 руб.

Основную долю в общем объеме указанного показателя составляют поступления налоговых доходов в денежном эквиваленте – 56 486 505,0 руб. (55,4% от общего объема доходов);

доходы от использования имущества, находящегося в гос. и муниципальной собственности – 1 095 049,36 руб.;

доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 202 469,68 руб.;

доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 487 600,92 руб.,

штрафы, санкции, возмещение ущерба – 125 430,44 руб.;

прочие неналоговые доходы – 55 718,71 руб.

Объем расходов, отраженных на счетах 0401 «Финансовый результат» бюджетного учета учреждений, составил **102 887 090,10 руб.**

Расходы учреждений представлены в следующей структуре:

оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда – 9 110 522,02 руб. (8,9% общего объема расходов);

приобретение работ, услуг – 45 069 459,42 руб. (43,8% общего объема расходов);

безвозмездные перечисления организациям – 28 404 453,75 руб. (27,6% общего объема расходов), из них по бюджетной деятельности – 28 404 453,75 руб. (100% объема расходов на безвозмездные перечисления организациям);

безвозмездные перечисления бюджетам – 881 540,00 руб. (0,9% общего объема расходов), из них по бюджетной деятельности – 881 540,00 руб. (100% объема расходов на безвозмездные перечисления бюджетам);

социальное обеспечение – 134 500,00 руб. (0,1% общего объема расходов), из них по бюджетной деятельности – 134 500,00 руб. (100% объема расходов на социальное обеспечение);

капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности – 17 571 250,27 руб. (17,1% общего объема расходов), из них по бюджетной деятельности – 17 571 250,27 руб. (100% объема расходов на капитальные вложения);

иные бюджетные ассигнования – 1 715 364,64 руб. (1,7% общего объема расходов).

Чистый операционный результат составил – 290 519 436,32 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 2018 года на основании 20 справок об изменении сводной бюджетной росписи расходов и лимитов бюджетных обязательств на 2018 год бюджетные ассигнования были уточнены на общую сумму + 98 693 632,16 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 102024887,44 руб. или 60,82% к плановым назначениям, по расходам – 102887090,10 руб. или 59,82%. Дефицит бюджета поселения исполнен в сумме 862202,66 руб.

По состоянию на 1 января 2019 года кредиторская задолженность составила 18 806,13 руб. (за коммунальные услуги 1197,95 руб., расчеты по доходам 17 608,18 руб.).

Предложения. По исполнению бюджета за 2018 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 2018 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**