Объем доходов за 2014 год составил 51 млн. 601,4 тыс. руб., в том числе налоговых и неналоговых в объеме 11 млн. 004,8 тыс. руб. и безвозмездных поступлений в объеме 40 млн. 596,6 тыс. руб.

тыс. руб.

**Структура и динамика доходов бюджета**

**муниципального образования «Чажемтовское сельское поселение»**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2011 год** | **2012 год** | **2013 год** | **2014 год** | **Темп роста 2014 года к 2013 году** |
| **План** | **Исполнение** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, тыс. руб.** | **5 980,0** | **7 968,8** | **8 918,9** | **10 140,8** | **11 004,8** | **123,4** |
| Темп роста, % | 102,5 | 133,3 | 111,9 | 113,7 | 108,5 |  |
| Удельный вес в общем объеме доходов, % | 19,3 | 26,3 | 23,8 | 18,2 | 21,3 |  |
| **Безвозмездные поступления,** **тыс. руб.** | **25 003,0** | **22 392,5** | **28 560,1** | **45 502,8** | **40 596,6** | **142,1** |
| Темп роста, % | 159,8 | 89,6 | 127,5 | 159,3 | 89,2 |  |
| Удельный вес в общем объеме доходов, % | 80,7 | 73,7 | 76,2 | 81,8 | 78,7 |  |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **30 983,0** | **30 361,3** | **37 479,0** | **55 643,6** | **51 601,4** | **137,7** |
| **Отклонение основных показателей бюджета к уровню предыдущего года (тыс. руб.):** |
| **Показатель** | **2012 год к 2011 году** | **2013 год к 2012 году** | **План 2014 года к 2013 году** | **Исполнение 2014 года к плану 2014 года** | **Исполнение 2014 года к 2013 году** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 1 988,8 | 950,1 | 1 221,9 | 864,0 | 2 085,9 |
| Безвозмездные поступления | -2 710,5 | 6 167,6 | 16 942,7 | -4 906,2 | 12 036,5 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **-721,7** | **7 117,7** | **18 164,6** | **-4 042,2** | **14 122,4** |

Из таблицы видно, что в период с 2011 по 2014 годы доходы в целом увеличивались, наблюдается рост доходов по сравнению с предыдущими периодами. Также следует отметить, что исполнение налоговых и неналоговых доходов за 2014 год составило 108,5 % к плановым показателям и 123,4 % к уровню 2013 года.

Уровень исполнения безвозмездных поступлений за 2014 год составил 40 млн. 596,6 тыс. руб. или 89,2 % к плановым показателям и 142,1 % к уровню 2013 года.

Более детальный анализ доходной составляющей бюджета поселения представлен в следующих таблицах.

**Структура и динамика налоговых доходов бюджета муниципального образования «Чажемтовское сельское поселение»**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходного источника** | **Исполнено** | **2014 год** | **Темп роста 2014 года к 2013 году, %** |
| **2011** | **2012** | **2013** | **План** | **Исполнено** |
| **1. Налоги на прибыль, доходы, тыс. руб.** | **3 699,0** | **3 650,0** | **4 060,0** | **4 730,3** | **5 535,0** | **136,3** |
| 1.1. Налог на доходы физических лиц , тыс. руб. | 3 699,0 | 3 650,0 | 4 060,0 | 4 730,3 | 5 535,0 | 136,3 |
| удельный вес, % | 93,9 | 87,4 | 89,1 | 78,8 | 80,8 |  |
| темп роста, % | 128,5 | 98,7 | 111,2 | 116,5 | 117,0 |  |
| изменение ("+"-увеличение; "-"-уменьшение), тыс. руб. | 820,0 | -49,0 | 410,0 | 670,3 | 804,7 |  |
| **2. Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (Акцизы)** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **826,3** | **856,6** | **Х** |
| удельный вес, % |  |  |  | 13,8 | 12,5 |  |
| темп роста, % |  |  |  | Х | 103,7 |  |
| изменение ("+"-увеличение; "-"-уменьшение), тыс. руб. |  |  |  | 826,3 | 30,3 |  |
| **3. Налоги на совокупный доход, тыс. руб.** | **0,0** | **0,3** | **-0,4** | **0,0** | **0,0** | **Х** |
| 3.1. Единый сельскохозяйственный налог, тыс. руб. | 0,0 | 0,3 | -0,4 | 0,0 | 0,0 | Х |
| удельный вес, % | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Х | Х | Х |
| темп роста, % | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Х | Х | Х |
| изменение ("+"-увеличение; "-"-уменьшение), тыс. руб. | 0,0 | 0,3 | -0,7 | Х | Х | Х |
| **4. Налоги на имущество, тыс. руб.** | **218,0** | **492,5** | **477,8** | **426,1** | **436,9** | **91,4** |
| 4.1 Налог на имущество физических лиц, тыс. руб. | 6,0 | 215,3 | 208,3 | 208,1 | 213,7 | 102,6 |
| удельный вес, % | 0,2 | 5,2 | 4,6 | 3,5 | 3,1 |  |
| темп роста, % | 5,0 | 3 588,3 | 96,7 | 99,9 | 102,7 |  |
| изменение ("+"-увеличение; "-"-уменьшение), тыс. руб. | -114,0 | 209,3 | -7,0 | -0,2 | 10,8 |  |
| 4.2. Земельный налог, тыс. руб. | 212,0 | 277,2 | 269,5 | 218,0 | 223,2 | 82,8 |
| удельный вес, % | 5,4 | 6,6 | 5,9 | 3,6 | 3,3 |  |
| темп роста, % | 67,7 | 130,8 | 97,2 | 80,9 | 102,4 |  |
| изменение ("+"-увеличение; "-"-уменьшение), тыс. руб. | -101,0 | 65,2 | -7,7 | -51,5 | 5,2 |  |
| **5. Государственная пошлина, тыс. руб.** | **23,0** | **32,8** | **17,8** | **21,0** | **21,2** | **119,1** |
| удельный вес, % | 0,6 | 0,8 | 0,4 | 0,3 | 0,3 |  |
| темп роста, % | 92,0 | 142,6 | 54,3 | 118,0 | 101,0 |  |
| изменение ("+"-увеличение; "-"-уменьшение), тыс. руб. | -2,0 | 9,8 | -15,0 | 3,2 | 0,2 |  |
| **Итого** | **3 940,0** | **4 175,6** | **4 555,2** | **6 003,7** | **6 849,7** | **150,4** |

Уровень исполнения налоговых доходов бюджета поселения в целом составил 114,1 %. Как видно из таблицы исполнение налога на доходы физических лиц составило 117,0 %, налог на имущество исполнен в 2014 году в размере 102,5 % от запланированного объема. Основным источником поступления налоговых доходов остается налог на доходы, удельный вес которого в общем объеме доходов в 2014 году составили 80,8 %.

**Структура и динамика неналоговых доходов**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходного источника** | **Исполнено,** | **2014 год** | **Темп роста 2014 года к 2013 году, %** |
| **2011 год** | **2012 год** | **2013 год** | **план** | **исполнено** |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муни-ципальной собственности, тыс. руб.** | **2 011,0** | **3 045,8** | **3 904,0** | **3 616,1** | **3 618,8** | **92,7** |
| удельный вес, % | 98,6 | 80,3 | 89,5 | 87,4 | 87,1 |  |
| темп роста, % | 109,2 | 151,5 | 128,2 | 92,6 | 100,1 |  |
| изменение ("+"-увеличение; "-"-уменьшение), тыс. руб. | 169,0 | 1 034,8 | 858,2 | -287,9 | 2,7 |  |
| **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, тыс. руб.** | **0,0** | **300,0** | **401,0** | **432,8** | **432,8** | **107,9** |
| удельный вес, % | 0,0 | 7,9 | 9,2 | 10,5 | 10,4 |  |
| темп роста, % | 0,0 | 0,0 | 133,7 | 107,9 | 100,0 |  |
| изменение ("+"-увеличение; "-"-уменьшение), тыс. руб. | -9,0 | 300,0 | 101,0 | 31,8 | 0,0 |  |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, тыс. руб.** | **13,0** | **359,5** | **6,0** | **60,0** | **62,8** | **1046,7** |
| удельный вес, % | 0,6 | 9,5 | 0,1 | 1,4 | 1,5 |  |
| темп роста, % | 2,3 | 2 765,4 | 1,7 | 1000,0 | 104,7 |  |
| изменение ("+"-увеличение; "-"-уменьшение), тыс. руб. | -550,0 | 346,5 | -353,5 | 54,0 | 2,8 |  |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба, тыс. руб.** | **16,0** | **87,9** | **52,7** | **28,2** | **40,7** | **77,2** |
| удельный вес, % | 0,8 | 2,3 | 1,2 | 0,7 | 1,0 |  |
| темп роста, % | 19,5 | 549,4 | 60,0 | 53,5 | 144,3 |  |
| изменение ("+"-увеличение; "-"-уменьшение), тыс. руб. | -66,0 | 71,9 | -35,2 | -24,5 | 12,5 |  |
| **Итого:** | **2 040,0** | **3 793,2** | **4 363,7** | **4 137,1** | **4 155,1** | **95,2** |

Уровень исполнения неналоговых доходов в целом за 2014 год составил 100,4% от запланированного объема. Исполнение доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составило 100,1 %, доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составило 100,0%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в размере 62,8 тыс. руб. или 104,7 %, исполнение доходов от полученных штрафов, санкций, возмещение ущерба составило в сумме 40,7 тыс. рублей или 144,3 % годовых назначений.

Основным доходным источником по величине наполнения бюджета муниципального образования «Чажемтовское сельское поселение» являются (и остаются) безвозмездные поступления. Их доля в общей структуре доходов бюджета составляет по итогам исполнения местного бюджета за 2014 год - 78,7 % (на налоговые и неналоговые доходы приходится 21,3 %) от общего объема доходов.

**Структура безвозмездных поступлений по их видам**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходного источника** | **Исполнено** | **2014 год** | **Темп роста 2014 года к 2013 году, %** |
| **2011 год** | **2012 год** | **2013 год** | **План** | **исполнено** |
| **Дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, тыс. руб.** | **12 044,0** | **13 560,0** | **309,3** | **204,0** | **204,0** | **66,0** |
| удельный вес, % | 48,2 | 60,6 | 1,1 | 0,5 | 0,5 |  |
| темп роста, % | 102,9 | 112,6 | 2,3 | 66,0 | 100,0 |  |
| изменение ("+"-увеличение; "-"-уменьшение), тыс. руб. | 344,0 | 1 516,0 | -13 250,7 | -105,3 | 0,0 | -105,3 |
| **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, тыс. руб.** | **231,0** | **589,7** | **235,5** | **245,5** | **245,5** | **104,2** |
| удельный вес, % | 0,9 | 2,6 | 0,8 | 0,5 | 0,6 |  |
| темп роста, % | 124,2 | 255,3 | 39,9 | 104,2 | 100,0 |  |
| изменение ("+"-увеличение; "-"-уменьшение), тыс. руб. | 45,0 | 358,7 | -354,2 | 10,0 | 0,0 | 10,0 |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии), тыс. руб., тыс. руб.** | **0,0** | **57,5** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **Х** |
| удельный вес, % | 0,0 | 0,3 | 0,0 | Х | Х |  |
| темп роста, % | 0,0 | 100,0 | 0,0 | Х | Х |  |
| изменение ("+"-увеличение; "-"-уменьшение), тыс. руб. | 0,0 | 57,5 | -57,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Иные межбюджетные трансферты, тыс. руб.** | **12 728,0** | **8 185,3** | **28 015,3** | **45 053,3** | **40 147,1** | **143,3** |
| удельный вес, % | 50,9 | 36,6 | 98,1 | 99,0 | 98,9 |  |
| темп роста, % | 338,3 | 64,3 | 342,3 | 160,8 | 89,1 |  |
| изменение ("+"-увеличение; "-"-уменьшение), тыс. руб. | 8 966,0 | -4 542,7 | 19 830,0 | 17 038,0 | -4 906,2 | 12 131,8 |
| **Итого:** | **25 003,0** | **22 392,5** | **28 560,1** | **45 502,8** | **40 596,6** | **142,1** |

Исполнение безвозмездных поступлений в 2014 году составило 89,1 % от запланированного объема. Не исполнены назначения по иным межбюджетным трансфертам в сумме 4 млн. 906,2 тыс. рублей.

Так же из таблицы видно, что безвозмездные поступления за 2014 год увеличились на 12 млн. 036,5 тыс. рублей по сравнению с исполнением 2013 года и на 18 млн. 204,1 тыс. рублей к уровню исполнения 2012 года, на 15 млн. 593,6 тыс. рублей к исполнению 2011 года, что связано в основном с увеличением иных межбюджетных трансфертов.

Объем расходов за 2014 год составил 51 млн. 203,0 тыс. руб. или 90,6 % от запланированного объема 56 млн. 543,6 тыс. руб.

**Структура и динамика направлений финансовых ресурсов на выполнение основных функций местного самоуправления, тыс. руб.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателей расходов** | **Исполнение** | **2014 год** | **Темп роста 2014 года к 2013 году, %** |
| **2011 год** | **2012 год** | **2013 год** | **План** | **Исполнение** |
| **Общегосударственные вопросы, тыс. руб.** | **6 683,0** | **7 578,9** | **8 269,5** | **9 649,1** | **9 408,9** | **113,8** |
| удельный вес, % | 22,0 | 25,0 | 21,9 | 17,1 | 18,4 |  |
| темп роста, % | 99,4 | 113,4 | 109,1 | 116,7 | 97,5 |  |
| изменение («+»-увеличение; «-»-уменьшение) | -39,0 | 895,9 | 690,6 | 1379,6 | -240,2 |  |
| **Национальная оборона, тыс. руб.** | **231,0** | **236,7** | **235,5** | **245,5** | **245,5** | **104,2** |
| удельный вес, % | 0,8 | 0,8 | 0,6 | 0,5 | 0,5 |  |
| темп роста, % | 124,2 | 102,5 | 99,5 | 104,2 | 100,0 |  |
| изменение («+»-увеличение; «-»-уменьшение) | 45,0 | 5,7 | -1,2 | 10,0 | 0,0 |  |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность, тыс. руб.** | **0,0** | **55,0** | **10,0** | **80,0** | **80,0** | **800,0** |
| удельный вес, % | 0,0 | 0,2 | 0,0 | 0,1 | 0,1 |  |
| темп роста, % | 0,0 | 0,0 | 18,2 | 800,0 | 100,0 |  |
| изменение («+»-увеличение; «-»-уменьшение) | -14,0 | 55,0 | -45,0 | 70,0 | 0,0 |  |
| **Национальная экономика, тыс. руб.** | **70,0** | **5 251,5** | **3 995,2** | **2 058,1** | **1 719,4** | **43,0** |
| удельный вес, % | 0,2 | 17,3 | 10,6 | 3,6 | 3,4 |  |
| темп роста, % | 0,0 | 7 502,1 | 76,1 | 51,5 | 83,5 |  |
| изменение («+»-увеличение; «-»-уменьшение) | 70,0 | 5 181,5 | -1 256,3 | -1937,1 | -338,7 |  |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство, тыс. руб.** | **14 819,0** | **7 289,7** | **13 273,4** | **31 673,8** | **26 927,3** | **202,9** |
| удельный вес, % | 48,7 | 24,0 | 35,1 | 56,0 | 52,6 |  |
| темп роста, % | 210,1 | 49,2 | 182,1 | 238,6 | 85,0 |  |
| изменение («+»-увеличение; «-»-уменьшение) | 7 766,0 | -7529,3 | 5 983,7 | 18400,4 | -4746,5 |  |
| **Образование, тыс. руб.** | **44,0** | **50,0** | **45,1** | **57,1** | **57,1** | **126,6** |
| удельный вес, % | 0,1 | 0,2 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |  |
| темп роста, % | 97,8 | 113,6 | 90,2 | 126,6 | 100,0 |  |
| изменение («+»-увеличение; «-»-уменьшение) | -1,0 | 6,0 | -4,9 | 12,0 | 0,0 |  |
| **Культура, кинематография, средства массовой информации, тыс. руб.** | **7 611,0** | **8 644,3** | **10 409,7** | **11 544,1** | **11 528,9** | **110,8** |
| удельный вес, % | 25,0 | 28,5 | 27,6 | 20,4 | 22,5 |  |
| темп роста, % | 114,5 | 113,6 | 120,4 | 110,9 | 99,9 |  |
| изменение («+»-увеличение; «-»-уменьшение) | 964,0 | 1 033,3 | 1 765,4 | 1134,4 | 15,2 |  |
| **Социальная политика, тыс. руб** | **100,0** | **353,0** | **721,1** | **267,2** | **267,2** | **37,1** |
| удельный вес, % | 0,3 | 1,2 | 1,9 | 0,5 | 0,5 |  |
| темп роста, % | 0,0 | 353,0 | 204,3 | 37,1 | 100,0 |  |
| изменение («+»-увеличение; «-»-уменьшение) | 100,0 | 253,0 | 368,1 | -453,9 | 0,0 |  |
| **Физическая культура и спорт, тыс. руб** | **867,0** | **908,9** | **821,2** | **968,7** | **968,7** | **118,0** |
| удельный вес, % | 2,8 | 3,0 | 2,2 | 1,7 | 1,9 |  |
| темп роста, % | 0,0 | 104,8 | 90,4 | 118,0 | 100,0 |  |
| изменение («+»-увеличение; «-»-уменьшение) | 867,0 | 41,9 | -87,7 | 147,5 | 0,0 |  |
| **ИТОГО** | **30 425,0** | **30 368,0** | **37 780,7** | **56 543,6** | **51 203,0** | **135,5** |

***Уровень исполнения бюджета по расходам***

Исполнение расходной части бюджета муниципального образования «Чажемтовское сельское поселение» в целом за 2014 год составило 51 млн. 203,0 тыс. руб. или 90,6 % к плановым показателям 56 млн. 543,6 тыс. руб. Причина неисполнения расходной части взаимосвязана с неисполнением доходной в части не поступления средств из областного бюджета.

Следует отметить, что увеличение расходов 2014 года по отношению к расходам 2013 года произошло в целом на 13 млн. 422,3 тыс. руб., за счет увеличения расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в сумме 13 млн. 653,9 тыс. руб., общегосударственные вопросы в сумме 1 млн. 139,4 тыс. руб., культуру и кинематографию в сумме 1 млн. 119,2 тыс. руб., национальную оборону в сумме 10,0 тыс. руб., национальную безопасность и правоохранительную деятельность в сумме 70,0 тыс. руб., образование в сумме 12,0 тыс. руб., физическую культуру и спорт в сумме 147,5 тыс. руб., а также уменьшения расходов на национальную экономику в сумме 2 млн. 275,8 тыс. руб. и социальную политику в сумме 453,9 тыс. руб.

Анализ структуры расходов бюджета поселения показал, что в период с 2011 года по 2014 год сохраняется тенденция приоритетности расходов, а именно наибольший удельный вес занимают расходы на жилищно - коммунальное хозяйство, в том числе в 2011 году – 48,5%, 2012 году – 24,0%, 2013 – 35,1%., 2014 – 52,6%.

Сто процентное исполнение плановых назначений 2013 года достигнуто по таким расходам, как: национальная оборона, национальная безопасность и правоохранительная деятельность, образование, социальная политика, физическая культура и спорт.

Наименьший уровень исполнения сложился по расходам на жилищно-коммунальное хозяйство – 85,0 % и национальную экономику – 83,5 %.

Не исполнение плановых назначений по жилищно-коммунальному хозяйству сложилось в результате экономии средств по результатам проведения аукциона на выполнение работ по реконструкции станции обезжелезивания и поздних сроков доведения плановых назначений на реализацию Государственной программы «Развитие малоэтажного строительства в Томской области на 2013-2017 годы» (разработка проектов планировки территорий, подлежащих предоставлению под строительство жилья экономического класса).

Не исполнение плановых назначений по национальной экономике обусловлено нарушением исполнителем сроков исполнения муниципального контракта на изготовление технической документации и проведение землеустроительных работ по межеванию земельных участков и постановки их на кадастровый учет в целях регистрации права собственности на автомобильные дороги.

Средства резервного фонда в 2014 году направлены на:

- оплату расходов по исполнительному листу, связанных с проведением судебной строительно-технической экспертизы согласно распоряжению Администрации поселения от 03.03.2014 № 16 в сумме 21,2 тыс. руб.;

- оплату услуг по проверке достоверности определения сметной стоимости по объектам: Газоснабжение многоквартирных жилых домов по адресу Колпашевский район, с. Чажемто, ул. Совхозная, 5 и 6 согласно распоряжению Администрации поселения от 06.05.2014 № 35 в сумме 10,125 тыс. руб.;

- премирование победителей в конкурсе «Лучшая усадьба 2014» согласно распоряжению от 22.09.2014 № 74 в сумме 7,797 тыс. руб.;

- оплату за дополнительный экземпляр проектно-сметной документации по объекту «Строительство инженерных сетей и зданий соцкультбыта в новом микрорайоне комплексной застройки «Юбилейный» в с. Чажемто Колпашевского района согласно распоряжению Администрации поселения от 17.11.2014 № 86 в сумме 17,26 тыс. руб.;

- оплату услуг по проверке достоверности определения сметной стоимости по объекту: «Строительство инженерных сетей и зданий соцкультбыта в новом микрорайоне комплексной застройки «Юбилейный» в с. Чажемто Колпашевского района. Линейные объекты» согласно распоряжению Администрации поселения от 15.12.2014 № 94 в сумме 6,0 тыс. руб.;

- оплату за пересчет смет в ФЭРы на 2 квартал 2014 года по объекту: «Строительство инжереных сетей и зданий соцкультбыта в новом микрорайоне комплексной застройки «Юбилейный» в с. Чажемто Колпашевского района» согласно распоряжению Администрации поселения от 16.12.2014 № 95 в сумме 3,6 тыс. руб.;

- оплату услуг по проведению государственной экспертизы документации «Строительство инженерных сетей и зданий соцкультбыта в новом микрорайоне комплексной застройки «Юбилейный» в с. Чажемто Колпашевского района» согласно распоряжению Администрации поселения от 23.12.2014 № 98 в сумме 154,312 тыс. руб.