**ОТЧЕТ**

**по исполнению местного бюджета за 2014 год**

**по городу Ак-Довурак**

Собственные доходы бюджета города Ак-Довурак фактически исполнены на 103,4 % , при плане 31269 тыс. рублей поступление составило 32338,4 тыс. рублей. По сравнению с 2013 годом поступление собственных доходов уменьшилось на 3727,3 тыс. рублей или в 0,9 раза.

НДФЛ выполнен на 103%. По сравнению с прошлым годом снижение в 0,7 раз связано с изменением норматива поступления в местный бюджет с 30% на 20%.

Доходы от уплаты акцизов выполнены на 89 %, в связи с сокращением объема производства нефтепродуктов не получено 275 тыс. рублей.

Доходы от выдачи патентов выполнены на 102%. По сравнению с прошлым годом поступление уменьшилось в 0,7 раза, годовая стоимость патента на 2014 год снизилась, по причине изменения сроков подачи заявлений на патент.

Единый налог на вмененный доход перевыполнен на 53 тыс. рублей или исполнение 101%. К прошлому году поступление уменьшилось на 703,8 тыс. рублей, т.к. за 2014 наблюдается снижение количества действующих ИП в связи с прекращением деятельности.

Единый сельхозналог выполнен на 100%. Оплачены текущие платежи в сумме 28,3 тыс.рублей. По сравнению с прошлым годом поступление увеличилось в результате оплаты доначисленной суммы после проверки налоговой инспекции на 46,9 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц перевыполнен на 172 тыс.рублей. По сравнению с прошлым годом поступление увеличилось в 1,7 раза из-за увеличения начисления за 2013 год после пересчета инвентаризационной стоимости имущества в сторону увеличения.

Земельный налог перевыполнен на 274 тыс.рублей, по сравнению с прошлым годом поступление увеличилось в 1,2 раза, т.к. оплачены доначисленные суммы налога в сумме 155 тыс.рублей. Также увеличилось количество плательщиков за счет ИП, обладающих земельными участками по категориям прочих земельных участков.

Госпошлина перевыполнена на 11 тыс. рублей, по сравнению с прошлым годом поступление уменьшилось в 0,5 раза в связи с изменением норматива госпошлины за регистрацию транспортных средств и от миграционной службы в республиканский бюджет.

По аренде земли за год поступление по действующим договорам от физических лиц составило 535,1 тыс. рублей, по юридическим лицам 664,7 тыс. рублей. Отклонение от выполнения плана составляет - 179 тыс. рублей связано с отсутствием платежей от ОАО «Ак-Довуракская ТЭС», которые находятся в состоянии банкротства. Кроме того, крупный арендатор ООО «Тувинские минералы» не произвел оплату начисленной суммы аренды за 2014 год.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду перевыполнена на 2% или на 5 тыс. рублей, при плане 274т.р. исполнение 279 тыс. рублей. Муниципальными бюджетными учреждениями за год уплачено 226,1 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг перевыполнены на 3 тыс. рублей, оплачены штрафы ИП за продажу алкогольной продукции в размере 10 тыс. рублей. К уровню прошлого года рост составил 9 тыс. рублей.

Доходы от продажи земельных участков выполнены на 101% при плане 981,0 тыс. рублей фактическое выполнение 988,3 тыс. рублей, в т.ч. выкуплен земельный участок под здание ШТФ в сумме 539 тыс. рублей, остальная сумма поступила от физических лиц. К уровню прошлого года рост составил в 1,2 раза.

Штрафы перевыполнены на 18 тыс. рублей, по сравнению с прошлым годом произошло снижение в 0,5 раза, в т.ч. по штрафам администрируемых Федеральной службой по ветеринарному и фитосанитарному надзору в 0,1 раза, Федеральной миграционной службой в 0,6 раза. Основную долю штрафов составляют штрафы от миграционной службы 121тыс. рублей и штрафы МРИ ФНС 76 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы поступили в объеме 769,3 тыс. рублей, в том числе

софинансирование молодым семьям 446,9 тыс. рублей, удержание из заработной платы работников муниципальных учреждений 115,9 тыс. рублей.

За 2014 год в бюджет города поступило 557233,6 тыс. рублей финансовой помощи при первоначальном плане 317233,0 тыс. руб. (приложение № 2).

Дополнительно к утвержденному плану на 2014 год получено – всего 250692,35 тыс. рублей, в том числе:

* Дотации на Гранты Председателя ПРТ – 400 тыс. руб.;
* Субсидии на модернизацию региональных систем общего образования – 205,6 тыс. руб.;
* Субсидии на капремонт многоквартирных домов за счет средств Федерального бюджета - 2905,4 тыс. руб.;
* Субсидии на реализацию госпрограммы «Энергоэффективность и развитие энергетики на 2014-2020 годы» - 199519,2 тыс. руб.;
* Субвенции на оплату труда образовательных учреждений – 14160,1 тыс. руб.;
* Субвенции на обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда – 61,58 тыс. руб.;
* Субвенции на выплату ежемесячного пособия на ребенка – 613,87 тыс. руб.;
* Субвенции на выплату единовременного пособия и пособия по уходу за ребенком до 1,5 лет – 31726,6 тыс. руб.;
* Межбюджетные трансферты на приобретение кресел для Дворца Культуры – 1100 тыс. руб.

На ряду с этим за отчетный период уменьшено финансирование – всего на 5416,2 тыс. руб., в том числе:

* Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 1088,4 тыс. руб.;
* Субвенции ЖКУ отдельным категориям граждан – 1815,6 тыс. руб.;
* Субсидии ЖКУ – 2200 тыс. руб.;
* Субвенции на предоставление гражданам субсидий на оплату ЖКУ (отдел субсидий) – 47 тыс. руб.;
* Пособие на погребение – 6,2 тыс. руб.;
* Субвенции на обеспечение равной доступности общественного транспорта – 259 тыс. руб.

**Расходная часть бюджета** города за отчетный 2014 год исполнена на 99,01 процентов, при годовом уточненном плане 597623,97 тыс.рублей фактические расходы составили 591683,3 тыс.рублей. (Приложение № 3, 4).

По разделу 01 **«Общегосударственные вопросы»** при плане 22444,63 тыс. рублей факт составил 22428,84 тыс. рублей, исполнение 99,93%.

По разделу 02 **«Национальная оборона»** фактическое исполнение составляет 842,0 тыс. рублей при плане 842,0 тыс. рублей. По данному разделу ведутся расходы по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Раздел 03 **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** при плане 536,14 тыс. рублей факт составил 536,14 тыс. рублей. В данной раздел включены расходы на заработную плату диспетчеров ЕДДС в сумме 296,75 тыс. руб., 44,64 тыс. руб. – установка дорожных знаков в городе, 95,75 тыс. руб. – выполнение работ по размещению дорожной разметки и 99,25 тыс. руб. – выполнение межевого плана автомобильных дорог города.

По разделу 04 **«Национальная экономика»** исполнение составило 99,9%. При уточненном плане 202918,35 тыс. рублей фактическое исполнение - 202668,26 тыс. рублей, из которых 45341,0 тыс. рублей направлено на оплату ПСД новой ТЭС, 154178,2 произведена предоплата на выполнение строительных работ новой ТЭС, 80,5 тыс. рублей израсходовано на исполнение мероприятий энергосбережения, 175,2 тыс. рублей направлены на межевание земельных участков.

По разделу 05 **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнение составило 100%. При плане 6831,21 тыс.рублей фактическое исполнение составило 6831,14 тыс. рублей. Из общих расходов данного раздела – 5262,22 тыс. рублей направлено на проведение капремонта многоквартирных домов и 1568,89 тыс. рублей – на благоустройство города, из которых: 314,71 тыс. рублей – уличное освещение, 125,25 тыс.рублей – озеленение (завоз чернозема), и прочие расходы (очистка города от мусора, подсыпка дорог) – 1129,83 тыс.рублей.

По разделу 07 **«Образование»** при плане 232653,53 тыс. рублей фактические расходы составили 232028,67 тыс. рублей, исполнение - 99,73 процентов в связи с отсутствием финансирования в декабре месяце на оплату коммунальных услуг – 369,0 тыс. руб., услуг связи, вывозку мусора, тревожной сигнализации – 157,80тыс. руб., и питания в детский сад «Сказка» - 98,0 тыс. рублей.

Раздел 08 **«Культура и кинематография».** Фактически за отчетный период израсходовано 22787,41 тыс. рублей при годовом плане 22787,41 тыс. рублей или исполнено на 100 **%.** В том числе за отчетный периодпроизведены расходы наремонт кровли дворца культуры в сумме 7000 тыс. рублей за счет средств Республиканского бюджета.

Раздел 09 **«Здравоохранение».** На проведение мероприятий, направленных на предупреждение социально-значимых заболеваний (алкоголизм, туберкулез), направлено 60,87 тыс. рублей при плане 60,87 тыс. рублей, исполнение 100%.

Раздел 10. Финансирование в области «С**оциальной политики»** составляет 102785,22тыс. рублей при годовом плане 107835,08 тыс. рублей, исполнение 98,32 %. Субвенции на оплату ЖКУ отдельным категориям граждан за тепловую энергию выплачены в 2013 году авансом за весь отчетный год в сумме 4767,61 тыс. рублей.

Раздел 11. «**Физическая культура и спорт»**  Расходы за отчетный год составили 658,99 тыс. рублей при плане 658,99 тыс. рублей, исполнение 100 %. Из которых расходы на спортивные мероприятия составляют 631,83 тыс. руб. и мероприятия молодежной политики – 27,16 тыс. рублей.

Переходящая задолженность родителей за содержание ребенка в детском дошкольном учреждении и за обучение ребенка в детской школе искусств на 1 января 2014 года составляла 210,2 тыс. рублей, предоплата 36,57 тыс. рублей. Начислено за отчетный период 14638,12 тыс. рублей, фактически с переходящей задолженностью собрано 17312,32 тыс. рублей. Произведены кассовые расходы от фактически собранной суммы в размере 16567,7 тыс. рублей. (Приложение № 5)

На 1 января 2015 года в связи с задержкой финансирования компенсации родительской платы с октября 2014 года по всем детским садам города образовалась задолженность за содержание ребенка в детском дошкольном учреждении, которая составляет – всего 901,13 тыс. рублей, в том числе: д/с «Дюймовочка» - 21,69 тыс. руб., «Теремок» - 93,03 тыс. руб., «Мишутка» - 344,54 тыс. руб., «Сказка» - 80,61 тыс. руб., «Малышок» - 34,35 тыс. руб., «Золотой ключик» - 187,78 тыс. руб., «Светлячок» - 139,12 тыс. руб.

Анализ фактического исполнения платных услуг муниципальных учреждений (Приложение № 6) показал следующее:

Из девяти муниципальных учреждения города первоначальный план по платным услугам за 2014 год выполнили все 9 учреждений. Кроме того, получены доходы за представленные платные услуги Школой № 2 – 148,3 тыс. руб., Школой № 3 - 44,8 тыс. руб., Школой № 4 - 612,0 тыс. руб., и ЦРТДЮ – 28,8 тыс. рублей.

Распределение собственных доходов (Приложение № 7).

При распределении собственных доходов в сумме 34449,7 тыс. рублей (с учетом остатка денежных средств на 01.01.2014 года 2282,3 тыс. рублей и остатка на 01.01.2015 года 171,0 тыс. рублей), наибольший удельный вес в финансировании составляет Отдел образования 41,9 % в сумме 14418,5тыс. рублей, Отдел культуры 9,7 % в сумме 3338,2 тыс. рублей, Администрация 30,2 % в сумме 10403,4 тыс. рублей.

Из собственных доходов произведены расходы на выплату заработной платы в сумме 4680,3 тыс. руб. (13,6%), на оплату коммунальных услуг в размере 6681,2 тыс. рублей или 19,4 % от общей суммы расходов, из которых на оплату электроэнергии направлено 3057,3 тыс. рублей, теплоэнергии – 2800,4 тыс. рублей, холодная вода и канализация – 823,5 тыс.рублей. Расходы на выплату заработной платы внештатных единиц – 356,9 тыс. рублей или 1,0 %, оплачены налоги в сумме 1792,9 тыс. рублей или 5,2 %, дорожный фонд – 2432,7 тыс. руб. (7,1%).

Выплаты из **Резервного фонда** за отчетный год составили 61,2 тыс. рублей при уточненном плане 62,1 тыс. рублей. Выплаты из резервного фонда направлены на исполнение мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных происшествий. (Приложение № 8).

**Общая сумма недоимки** организаций всех форм собственности по платежам в бюджет по состоянию на 1.01.2014 года составляла 31064,7 тыс. рублей (Приложение № 9). По состоянию на 01 января 2015 года сумма недоимки по налогам в бюджет – 21742 тыс. рублей. За отчетный год размер недоимки уменьшился на 11237,6 тыс. рублей. За отчетный период проведено списание задолженности по налогам ОАО «Ак-Довуракская ТЭС» - 3337,5 тыс. руб., ОАО ГОК «Туваасбест» - 8407,0 тыс. руб., ООО «Тува-Асбест» - 6527,6 тыс. руб.

Однако, наряду с этим, за 12 месяцев отчетного года увеличилась сумма недоимки по налогам: ГУП «Ак-Довуракэнерго» на 10986,6 тыс.руб., ООО ПК «Энкор» - 1150,0 тыс. руб.

По муниципальным учреждениям города по состоянию на 1 января 2013, 2014 и 2015 годов задолженности по налогам не имеется.

По физическим лицам за отчетный период увеличилась задолженность по налогам на 646,2 тыс. рублей и по состоянию на 1.01.2015 года составляет 2246,6 тыс. руб., из которых: налог на имущество – 1011 тыс.руб., транспортный налог – 824,1 тыс. руб. и земельный налог – 411,5 тыс. рублей.

Всего на содержание учреждений образования, здравоохранения, культуры и социальной политики направлено 357662,17 тыс. рублей или 60,4 **%** от фактических расходов городского бюджета.

Начальник

Финансового управления

Администрации г. Ак-Довурак Суханова О.И.