



ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «КУРУМКАНСКИЙ РАЙОН»

671640, Республика Бурятия, с. Курумкан, ул. Балдакова, 13. Тел.: 8 (30149) 41-5-11, факс: 8 (30149) 41-5-11

Отчет о результатах деятельности Финансового управления администрации муниципального образования «Курумканский район» за 2015 год.

Раздел 1 «Организационная структура».

Финансовое управление администрации муниципального образования «Курумканский район» является исполнительным органом муниципального образования «Курумканский район», входящим в структуру органов местного самоуправления Курумканского района, обеспечивающим проведение единой финансовой, бюджетной политики в муниципальном образовании «Курумканский район» и координирующим деятельность в указанной сфере иных органов исполнительной власти муниципального образования «Курумканский район».

Сведения об основных направлениях деятельности

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
Осуществляет руководство организацией финансов, проведение муниципальной финансовой, бюджетной и налоговой политики	Обеспечение устойчивости муниципальных финансов, обеспечение качества бюджетного процесса, составление бюджета муниципального района и его исполнение, осуществление полномочий поселений по исполнению бюджетов и контролю за исполнением данных бюджетов в соответствии с заключенными соглашениями.	Положение о финансовом управлении Администрации муниципального образования «Курумканский район» Утверждено постановлением главы муниципального образования «Курумканский район» от 25.12.2006г. №415(в ред. постановления АМО «Курумканский район» от 29.01.2009г. №31, от 24.09.2012г. №633, от 02.02.2015г. №44.)

Решением «О бюджете муниципального образования «Курумканский район» на 2015 и на плановый период 2016 и 2017 годов» от 23.12.2014 года №V-4 утверждены следующие главные распорядители бюджетных средств:

Код ГРБС 925- МКУ «Отдел культуры администрации муниципального образования «Курумканский район », 4 получателя бюджетных средств,

Код ГРБС 926 – Финансовое управление Администрация МО «Курумканский район», 1 получатель бюджетных средств;

Код ГРБС 928 – МКУ «Курумканское районное управление образования», 29 получателей бюджетных средств;

Код ГРБС 929- Администрация муниципального образования «Курумканский район», 1 получатель бюджетных средств

Код ГРБС 931 – Районный совет депутатов, 1 получатель бюджетных средств;

Код ГРБС 932 МБУ «Хозяйственно-транспортный отдел администрации муниципального образования «Курумканский район»», 1 получатель бюджетных средств.

Всего по бюджету муниципального района 37 получателей бюджетных средств.

В состав консолидированной отчетности включается 10 сельских поселений.

Всего по району получателей бюджетных средств – 47 .

Бюджеты муниципальных образований сельских поселений утверждены до начала финансового года.

Раздел 2 «Результаты деятельности».

Показатели реализации Программы социально-экономического развития МО "Курумканский район» на 2011-2015 годы

№	Показатели КП СЭР МО	ед.изм.	план 2015г.	факт 2015г.	выполнение Программы, %
1	Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета	Тыс.руб.	53783,9	55457,5	103,1
2	Расходы консолидированного бюджета на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя	руб.	2931,66	2924,72	99,76

Сведения о выполнении плана мероприятий по увеличению доходов и сокращению расходов консолидированного бюджета за 2015 год.

Постановлением Главы муниципального образования «Курумканский район» от 30.03.2015 г. № 134 (в редакции Постановлений от 07.10.2015г. № 324, от 02.12.2015г. № 395, от 30.12.2015г. № 471) утвержден План мероприятий, направленный на увеличение доходов и оптимизацию расходов консолидированного бюджета МО «Курумканский район» на 2015 год.

В рамках выполнения Постановления получены следующие результаты:

- за счет проведения мероприятий по повышению эффективности работы муниципальной комиссии по повышению доходной базы, снижению убыточности, предупреждению банкротства организаций и легализации заработной платы поступление дополнительного налога на доходы физических лиц в местный бюджет составило 55,3 тыс. рублей при планируемых 50,0 тыс. рублей или 110,6%

- за счет проведения мероприятий по сокращению задолженности по налоговым платежам, улучшению собираемости налогов поступление доходов составило в сумме 1094,2 тыс. рублей;

- за счет организации работы по своевременному и полному поступлению в местные бюджеты сумм арендной платы за сданное в аренду имущество, включая организацию претензионной работы, поступило доходов в местный бюджет в сумме 975,96 тыс. рублей,

- за счет увеличения объема платных услуг в муниципальных учреждениях района доходы увеличены на сумму 960,9 тыс. рублей, при планируемых 939,9 тыс. рублей или 102,2%.

- за счет проведения мероприятий по оптимизации расходов экономия бюджетных средств за 2015 год составляет в сумме 10697 тыс. рублей, в том числе:

- за счет сокращения штатной численности, перевода специалистов, замещающих главные должности муниципальной службы на ведущие должности, вакансии, административные отпуска в сумме 4823,4 тыс. рублей;

- за счет оптимизации расходов по теплоснабжению, электроэнергии, твердого топлива, установки приборов учета тепла в сумме 1511,9 тыс. руб.;

- за счет направления свободного остатка средств на 01.01.2015г. в сумме 4361,7 тыс. руб.

В целом план мероприятий по увеличению доходов и сокращению расходов бюджета выполнен на 100%. Объем исполнения мероприятий по увеличению доходов составил в сумме 3086,0 тыс. рублей, по сокращению расходов 10697,0 тыс. рублей.

Администрацией муниципального образования при утверждении бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов соблюдены требования, установленные пунктом 2 статьи 136 БК РФ в части расходов на содержание органов местного самоуправления.

Постановлением Правительства РБ от 15.12.2014 года №642 «Об утверждении на 2015 год предельных нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в Республике Бурятия» доведены предельные нормативы расходования на содержание органов местного самоуправления муниципального района на 2015 год в сумме 30044,6 тыс. рублей. По отчетности на 01.01.2016 года в бюджете муниципального образования утверждено расходов на содержание органов местного самоуправления в сумме 26720,7 тыс. рублей. Превышения нет;

Предельные нормативы расходования на содержание органов местного самоуправления сельских поселений района на 2015 доведены в сумме 21842,2 тыс. рублей, фактически утверждено в сумме 15424,7 тыс. рублей.

По консолидированному бюджету муниципального района на 01.01.2016 просроченной кредиторской задолженности нет.

На 1 января 2016 года муниципальные гарантии муниципальным образованием не предоставлялись.

Мероприятия, проведенные финансовым управлением АМО «Курумканский район» за 2015 год.

Финансовым управлением администрации МО «Курумканский район» проводится работа по усовершенствованию бюджетного учета, по автоматизации бюджетного учета.

Бюджетный учет в муниципальных учреждениях района ведется с применением прикладных программных продуктов «Бюджет КС», «1С: Бухгалтерия для бюджетных учреждений», «1С: Кадры. Расчет зарплаты».

В 2015 году финансовым управлением, согласно плана работ, разработаны и выполнены мероприятия по совершенствованию бухгалтерского учета и отчетности в бюджетных учреждениях района: проведены семинары для руководителей и главных бухгалтеров бюджетных учреждений района, тематические проверки бюджетных учреждений, проверки по автоматизации бухгалтерского учета, проверки постановки и состояния бухгалтерского учета, раздача инструктивного материала по исполнению бюджета, по бухгалтерскому учету и отчетности, оказана методологическая и практическая помощь бухгалтерам по работе в программе «Бюджет КС», «1С: Бухгалтерия», «1С: Кадры-зарплата и кадры».

Деятельность финансового органа муниципального образования в 2015 году была направлена на обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета района, была проведена напряженная и целенаправленная работа, позволившая обеспечить исполнение консолидированного бюджета, несмотря на обострившуюся экономическую ситуацию в республике и в стране в целом. В результате осуществления в оперативном режиме мониторинга и оценки исполнения бюджета осуществлено первоочередное финансирование по приоритетным статьям расходов, отсутствует задолженность по выплате заработной платы с начислениями, коммунальным платежам, питанию, расходам по публичным обязательствам.

В рамках решения задачи по совершенствованию межбюджетных отношений деятельность финансового органа была направлена на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений, было проведено рассмотрение параметров бюджетов, по итогам рассмотрений параметров были выработаны рекомендации и приняты обязательства по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, повышению эффективности

использования бюджетных средств, ежеквартально осуществлялся мониторинг выполнения рекомендаций.

В отчетном периоде финансовым управлением Администрации муниципального образования «Курумканский район» проводилась определенная работа по повышению открытости и прозрачности бюджета. В районной газете «Огни Курумкана» и на сайте администрации муниципального образования в доступной для населения форме своевременно и в полном объеме размещалась информация по формированию и исполнению бюджета («Бюджет для граждан»).

В 2015 году проведена следующая работа:

Постановлением Главы муниципального образования «Курумканский район» от 30.03.2015 г. № 134 (в редакции Постановлений от 07.10.2015г. № 324, от 02.12.2015г. № 395, от 30.12.2015г. № 471) утвержден План мероприятий, направленный на увеличение доходов и оптимизацию расходов консолидированного бюджета МО «Курумканский район» на 2015 год.

Постоянно действующей комиссией по повышению доходной базы, снижению убыточности, предупреждению банкротства организаций и легализации заработной платы, утвержденной постановлением Главы муниципального образования от 11.02.2011 года №48, проведена следующая работа:

- проведено 5 заседаний комиссии, осуществлено 30 выездных офисов в сельские поселения, согласно графика, совместно с представителями Налоговой службы, Службы судебных приставов, отделения ПФР, ФСС, отдела полиции. Выявлено 43, из них проведены слушания 35 организаций, индивидуальных предпринимателей, выплачивающих заработную плату ниже минимальной заработной платы, ниже прожиточного минимума трудоспособного населения. В результате слушания повысили заработную плату до уровня МРОТ, прожиточного минимума 30 организаций, индивидуальных предпринимателей. По итогам проведенной работы дополнительный фонд оплаты труда составил 1215,1 тыс. рублей, поступление дополнительного налога на доходы физических лиц 157,96 тыс. рублей, из них в местный бюджет 55,3 тыс. рублей.

- в ходе выездных офисов, совместно с сотрудниками Налоговой инспекции, в сельские поселения проведена работа с налогоплательщиками, допустившими задолженности по налогам. Заслушано более 800 должников по имущественным налогам, в результате чего задолженность по налогу на имущество физических лиц снижена на 59,0 тыс. рублей, по земельному налогу на 671,7 тыс. рублей. Проведена работа по погашению задолженности организаций по налогу на доходы физических лиц за 2013-2014 годы, в результате за 2015 год недоимка поступила в сумме 150,0 тыс. рублей, задолженность по единому налогу на вмененный доход поступила в сумме 213,5 тыс. рублей.

В целях взыскания задолженности с налогоплательщиков совместно с сотрудниками ТОРМ по Курумканскому району, с подразделениями ГИБДД и службой судебных приставов в с. Курумкан и других населенных пунктах проведена работа по организации передвижного поста по выявлению автовладельцев-должников транспортного, земельного налога и налога на имущество физических лиц. В результате проверено 23 физических лиц - владельцев транспортных средств, вручены извещения на уплату имеющейся задолженности по налогам и пеням семи физическим лицам на сумму 6326 рублей.

В целях взыскания задолженности с налогоплательщиков составлены протокола о возможности погашения задолженности по налогам и сборам в бюджеты и внебюджетные фонды по 4 физическим лицам, имеющим крупные задолженности.

Проведены расчеты (перерасчеты) по обращению налогоплательщиков на ТОРМе. Сумма задолженности уменьшена на 50,0 тыс. рублей.

- проведена работа по выявлению землепользователей, не имеющих надлежащим образом оформленных документов на земельные участки в количестве 25 граждан. Из них 6 землепользователям вручены уведомления, по 2 адресам граждане не проживают, 3 граждан находятся в процессе оформления, по остальным гражданам ведется работа к оформлению документов в досудебном порядке.

Руководством района и сельских поселений ставится задача по усилению работы по повышению доходной части консолидированного бюджета.

Специалистами администрации совместно с администрациями сельских поселений проводилась работа по уточнению адресов земельных участков с некорректными данными, выезды по адресам граждан, не оформивших право собственности на земельные участки. Вручено 6 уведомлений по оформлению земельных участков. Таким образом, доля оформленных земельных участков по сравнению с 2014 годом увеличилась на 2,6%.

Организована работа по своевременному и полному поступлению в местный бюджет суммы арендной платы за сданное в аренду муниципальное имущество, включая организацию по претензионной работе. В 2015 году доход от арендной платы за муниципальное имущество поступил в сумме 975,9 тыс. рублей, рост по сравнению с 2014 годом на 37,2%.

Увеличен объем платных услуг в муниципальных учреждениях района. В 2015 году платные услуги поступили в сумме 9521,0 тыс. рублей, рост по сравнению с 2014 годом составляет 11,2%.

В 2015 году по Курумканскому району налоговые льготы по местным налогам не предоставлялись.

Отсрочки, рассрочки по уплате налогов в 2015 году не предоставлялись.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета».

Бюджетные назначения по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита консолидированного бюджета района представлены на основании показателей, утвержденных решением Совета депутатов МО «Курумканский район» от 23.12.2014 года № V-4 «О бюджете муниципального образования «Курумканский район» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (в редакции от 14.12.2015 года № XIV-2) в части назначений по бюджету муниципального района и уточненной сводной бюджетной росписи на год.

Исполнение представлено на основании бюджетной отчетности и пояснительных записок главных распорядителей бюджетных средств бюджета муниципального района и 10 сельских поселений по итогам работы за год.

3.1. Общие итоги исполнения бюджета МО «Курумканский район».

Основные показатели исполнения консолидированного бюджета МО «Курумканский район» за 2015 год составили:

1. По налоговым и неналоговым доходам 55457,5 тыс. рублей, или 103,1% к годовому плану;

2. По безвозмездным поступлениям 479911,9 тыс. рублей, или 100% к утвержденным годовым назначениям;

3. Кассовые расходы консолидированного бюджета составили 460259,5 тыс. рублей или 97% к утвержденным назначениям на 2015 год.

4. Профицит консолидированного бюджета составил 12448,4 тыс. рублей.

**3.2. Анализ исполнения доходной части бюджета,
причины отклонения от бюджетных назначений
по налоговым и неналоговым доходам в разрезе видов доходов.**

За 2015 год поступило доходов без учета возврата остатков субсидии и субвенции в сумме 535369,4 тыс. руб., в том числе поступило налоговых доходов 49591,3 тыс. руб., неналоговых доходов 5866,2 тыс. руб., безвозмездных поступлений 479911,9 тыс. руб., возврат остатков субсидий и субвенций 5817,0 тыс. руб.

За 2015 год поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 55457,5 тыс. руб., при уточненном годовом плане 53783,9 тыс. руб. или 103,1 % годовых плановых назначений. В 2014 году поступило налоговых и неналоговых доходов 55923,4 тыс. руб.

Анализ структуры налоговых и неналоговых доходов за 2015 год показывает, что наибольший удельный вес в сумме поступлений доходов занимают: налог на доходы физических лиц – 44,9 %, налоги на совокупный доход – 7,8 %, а за 2014 год наибольший удельный вес в сумме поступлений доходов занимали: налог на доходы физических лиц – 44,4 %, налоги на совокупный доход – 7,4 %,

Исполнение доходной части консолидированного бюджета

(тыс. руб.)

Наименование КБК	КБК	Факт 2014 г.	План 2015 г.	Факт 2015 г.	% исполнен ия	Темп роста
Налоговые доходы		45291,1	48085,1	49591,3	103,1	109,5
Налог на доходы физических лиц	00010102000010000110	24832,7	24128,3	24912,8	103,2	100,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	00010302000010000110	10865,8	12877,5	12776,5	99,2	117,6
Единый налог на вмененный доход	00010502000020000110	3970,2	3926,9	4140,4	105,4	104,3
Единый сельскохозяйственный налог	00010503000010000110	82,4	59,6	59,6	100,0	72,3
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов	00010504020020000110	106,4	116,9	116,9	100,0	109,9
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах сельских поселений	00010601030100000110	185,2	241,2	250,3	103,8	135,1
Земельный налог, взимаемый по ставкам, установленным в соответствии с подпунктом 1 пункта 1 статьи 394 Налогового кодекса Российской Федерации и применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах поселений	00010606033100000110	2195,2	1071,5	1135,3	105,9	51,7

Земельный налог, взимаемый по ставкам, установленным в соответствии с подпунктом 2 пункта 1 статьи 394 Налогового кодекса Российской Федерации и применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах поселений	00010606043100000110	1929,4	4537,0	4692,6	103,4	243,2
Государственная пошлина	00010800000000000000	1123,8	1126,2	1506,9	133,8	134,1
Неналоговые доходы		10632,3	5698,7	5866,2	102,9	55,2
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	0001110501310000120	1344,2	926,6	1083,4	116,9	80,6
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	00011105025100000120	11,2		15,0	0,0	133,9
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	00011105035050000120	580,6	862,5	842,6	97,7	145,1
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	00011105035100000120	130,5	133,3	133,3	100,0	102,1
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну сельских поселений (за исключением земельных	00011105075100000120		29,3	30,0	102,4	0,0

участков)						
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	00011201000010000120	162,2	247,6	105,7	42,7	65,2
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов поселений	00011301995100000130	442,7	661,7	662,5	100,1	149,6
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (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	00011402053050000410	242,5	294,3	294,3	100,0	121,4
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности 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	00011402053100000410	114,3	31,5	31,5	100,0	27,5
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений	00011406013100000430	470,2	785,5	785,5	100,0	167,0
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	00011406025100000430	13,2			0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	00011600000000000000	1196,5	1213,5	1369,4	112,8	114,4
Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов	00011705050050000180	5726,0	318,2	318,2	100,0	5,5
Прочие неналоговые доходы бюджетов поселений	00011705050100000180	168,2	194,8	194,8	100,0	115,8
Средства самообложения	00011714030100000180	30,0			0,0	0,0

граждан, зачисляемые в бюджеты поселений						
Итого налоговых и неналоговых доходов		55923,4	53783,9	55457,5	103,1	99,2

В разрезе налоговых и неналоговых доходов поступило:

- **налога на доходы физических лиц** за 2015 год поступило 24912,8 тыс. руб., при уточненном плане 24128,3 тыс. руб. или 103,2 % к годовым назначениям. План перевыполнен в связи с увеличением МРОТ и повышением средней заработной платы по отдельным категориям в целях выполнения «майских» указов, а также работой комиссии по повышению доходной базы, снижению убыточности, предупреждению банкротства организации и легализации заработной платы при Администрации МО «Курумканский район» направленной на пресечение выплаты «теневой» зарплаты, а также соблюдения работодателями требований по выплате не ниже среднеотраслевой зарплаты и соблюдения сроков уплаты налога в бюджет.

- **единого налога на вмененный доход** за 2015 год поступило в бюджет в сумме 4140,4 тыс. руб., при плане 3926,9 тыс. руб. или 105,4 % к годовым назначениям. План перевыполнен в связи с поступлением задолженности за прошлый год.

- **единого сельскохозяйственного налога за 2015 год поступило** в сумме 59,6 тыс. руб., при плане 59,6 тыс. руб., или 100,0 % к годовым назначениям.

- **налога на имущество физических лиц** за 2015 год поступило в бюджет в сумме 250,3 тыс. руб., при уточненном плане 241,2 тыс. руб. или 103,7 %. План перевыполнен в связи с поступлением задолженности по налогу на имущество.

- **земельного налога** за 2015 год поступило в сумме 5827,9 тыс. руб., при уточненном плане 5608,5 тыс. руб. или 103,9 % к годовым назначениям. План перевыполнен в связи с поступлением задолженности за прошлый год.

- **государственной пошлины** за 2015 год поступило в сумме 1506,9 тыс. руб., при уточненном плане 1126,2 тыс. руб. или 133,8 %. Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) – 1493,2 тыс. руб. План перевыполнен в связи с увеличением количества рассматриваемых дел судебным участком Курумканского района РБ. В 2015 году рассмотрено гражданских дел 1426, а в 2014 году 929. В 2015 году рассмотрено дел об административных правонарушениях 1183, а в 2014 году 642. Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий – 13,6 тыс. руб.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	План	Факт	% исполнения
1	СП «Арзгун»	8,0	8,0	100,0
2	СП «Майск»	5,6	5,6	100,0
	Итого	13,6	13,6	100,0

- **доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений** поступило в 2015 году в сумме 1083,4 тыс. руб., при уточненном годовом плане 926,6 тыс. руб., или 116,9 %. План перевыполнен в связи с проведенной работой по принудительному взысканию задолженности прошлых лет и за счет вовлечения новых лиц в арендные отношения путем проведения торгов.

- **доходов, получаемых в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности поселений** поступило в 2015 году в сумме 15,0 тыс. руб. Данные земельные участки переданы в аренду ООО «Пирамида».

За 2015 год заключены 14 договоров **аренды имущества** на сумму 862,5 тыс. руб., в том числе:

- ОАО «Росно-МС» на сумму 27,3 тыс. руб.;
- Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по РБ на сумму 19,7 тыс. руб.;
- Республиканская служба по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира на сумму 27,8 тыс. руб.;
- ООО «Росгосстрах-Медицина» на сумму 31,8 тыс. руб.;
- Гостехнадзор Республики Бурятия на сумму 27,9 тыс. руб.;
- ИП Цыбикова С.П. на сумму 17,5 тыс. руб.;
- Адвокатская палата РБ на сумму 63,9 тыс. руб.;
- ЗАО «Мобиком-Хабаровск» на сумму 60,8 тыс. руб.;
- ИП Доржиев Б.Б. на сумму 34,9 тыс. руб.;
- ЗАО «Байкальские аптеки» на сумму 76,8 тыс. руб.;
- ОАО «МРСК Сибири»-«Бурятэнерго» на сумму 145,6 тыс. руб.;
- ООО «Универсал» 70,0 тыс. руб.;
- ИП Аюшиева Е.В. 169,2 тыс. руб.;
- ИП Сахаровская Е.С. 89,3 тыс. руб.

- **доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов** за 2015 год поступило в сумме 842,6 тыс. руб., при уточненном плане 862,5 тыс. руб. или 97,7 % к годовым назначениям. План не выполнен, в связи с неоплатой арендной платы за декабрь месяц ОАО «МРСК Сибири»-«Бурятэнерго» и ИП Доржиев Б.Б.

- **доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления поселений** за 2015 год поступило в сумме 133,3 тыс. руб., при плане 133,3 тыс. руб. или 100,0 %.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	План	Факт	% исполнения
1	СП «Курумкан»	91,2	91,2	100,0
2	СП «Майск»	9,4	9,4	100,0
3	СП «Могойто»	32,7	32,7	100,0
	Итого	133,3	133,3	100,0

- по СП «Курумкана» на 2015 год заключены 4 договора аренды имущества с ИП Гармаева Т.Ц. на сумму 45,0 тыс. руб., ИП Надагуров С.Б. на сумму 8,6 тыс. руб., ОАО «Мобильные телесистемы» на сумму 17,5 тыс. руб., ОАО «МРСК Сибири»-«Бурятэнерго» на сумму 20,1 тыс. руб.

- по СП «Майск» на 2015 год заключен договор аренды имущества с ЗАО «Байкальские аптеки» на сумму 9,4 тыс. руб.

- по СП «Могойто» заключен договор аренды имущества с ПАО «Ростелеком» на сумму 9,4 тыс. руб.

- **платы за негативное воздействие на окружающую среду** за 2015 год поступило в сумме 105,7 тыс. руб., при уточненном годовом плане 247,6 тыс. руб., или 42,7 %. По данным Управления Росприроднадзора по РБ план не выполнен в связи с наличием задолженности по уплате платежей за негативное воздействие на окружающую среду.

В 2015 году поступило **доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов поселений** в сумме 662,5 тыс. руб., при плане 661,7 тыс. руб., или 100,1 %.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	План	Факт	% исполнения
1	СП «Аргада»	12,0	12,6	105,0
2	СП «Арзгун»	23,7	23,9	100,8
3	СП «Барагхан»	23,8	23,8	100,0

4	СП «Дырен эвенкийское»	97,7	97,7	100,0
5	СП «Майск»	198,7	198,7	100,0
6	СП «Могойто»	122,1	122,1	100,0
7	СП «Сахули»	100,2	100,2	100,0
8	СП «Улюнхан эвенкийское»	80,0	80,0	100,0
9	СП «Элэсун»	3,5	3,5	100,0
	Итого	661,7	662,5	100,1

План перевыполнен по СП «Аргада» в связи с поступлением из-за неправильного указания КБК задолженности прошлых лет по налогу на имущество. В конце декабря 2015 года поступила задолженность по налогу на КБК 92911301995100000130 вместо КБК 92911302995100000130.

- **доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов** за 2015 год поступило в сумме 294,2 тыс. руб., при плане 294,2 тыс. руб. или 100,0 %.

Реализованное имущество:

- нежилое здание (с. Курумкан, ул. Ленина, 76). Имущество реализовано посредством публичного предложения на сумму 100,0 тыс. руб. Кондратьеву П.И.;

- нежилое здание (с. Курумкан, ул. Балдакова, 59). Имущество реализовано на открытом аукционе на сумму 52,5 тыс. руб. ООО «Фортуна»;

- трактор марки МТЗ – 82, 1997г.в. Имущество реализовано на открытом аукционе на сумму 89,2 тыс. руб. Дымбрену А.Д.;

- автомобиль марки УАЗ – 31519, 2000 г.в. Имущество реализовано на открытом аукционе на сумму 21,0 тыс. руб. Будаеву С.В.;

- автомобиль марки ГАЗ - 3102, 2007 г.в. Имущество реализовано на открытом аукционе на сумму 31,5 тыс. руб. Сахарову Н.В.

- **доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности поселений** за 2015 год поступило в сумме 31,5 тыс. руб., при плане 31,5 тыс. руб. или 100,0 %.

- по СП «Курумкан» реализован автомобиль марки ГАЗ-3102, 1999 г.в. на открытом аукционе на сумму 31,5 тыс. руб.

- **доходов от продажи земельных участков** поступило в 2015 году в сумме 785,5 тыс. руб., при уточненном годовом плане 785,5 тыс. руб., или 100,0 % к годовым назначениям. Земельные участки проданы на торгах посредством аукциона 16 физическим и юридическим лицам на сумму 558,9 тыс. руб., без торгов в соответствии с Земельным Кодексом Российской Федерации 22 физическим лицам на сумму 226,6 тыс. руб.

- **штрафов, санкции, возмещение ущерба** поступило за 2015 год в сумме 1369,3 тыс. руб.

- **невыясненных поступлений, зачисляемых в бюджеты муниципальных районов** на 01 января 2016 года нет.

- **невыясненных поступлений, зачисляемых в бюджеты поселений** на 01 января 2016 года нет.

- **прочих неналоговых доходов бюджетов муниципальных районов** поступило в 2015 году в сумме 318,2 тыс. руб., при уточненном годовом плане 318,2 тыс. руб., или 100,0 % к годовым назначениям. Поступила задолженность за прошлый год по концессионной плате от ООО «Универсал» в сумме 318,2 тыс. руб.;

- **прочих неналоговых доходов бюджетов поселений** поступило в 2015 году в сумме 194,8 тыс. руб., при уточненном годовом плане 194,8 тыс. руб., или 100,0 %. Поступила концессионная плата в сумме 194,8 тыс. руб., в связи с передачей муниципального имущества (Дом отдыха) во владение и пользование. Администрацией СП «Улюнхан эвенкийское» заключено концессионное соглашение с ООО «Пирамида».

2. Динамика поступлений доходов по сравнению с 2014 годом с пояснением фактора снижения (роста).

Налог на доходы физических лиц за 2015 год поступил в сумме 24912,8 тыс. руб. По сравнению с 2014 годом поступило больше на 80,1 тыс. руб. или на 0,3 %. Рост связан увеличением МРОТ.

Единый налог на вмененный доход за 2015 год поступил в бюджет в сумме 4140,4 тыс. руб. По сравнению с 2014 годом ЕНВД поступил на 170,2 тыс. руб. больше, в связи с поступлением в 2015 году задолженности за 2014 год.

В 2015 году поступил **единый сельскохозяйственный налог** в сумме 59,6 тыс. руб., а в 2014 году поступило ЕСХН в сумме 82,4 тыс. руб.

Налог на имущество физических лиц за 2015 год поступил в бюджет в сумме 250,3 тыс. руб. По сравнению с 2014 годом поступило на 65,1 тыс. руб. больше, в связи с увеличением количества налогоплательщиков.

Земельный налог за 2015 год поступил в сумме 5827,9 тыс. руб. Рост по сравнению с 2014 годом составляет 1703,3 тыс. руб. и связан увеличением количества налогоплательщиков в связи с оформлением права собственности на земельные участки и в связи с проведенным перерасчетом земельного налога из-за увеличения кадастровой стоимости земельных участков за 2012-2013 г.г.

Государственная пошлина за 2015 год поступила в сумме 1506,9 тыс. руб., а в 2014 году поступило государственной пошлины в сумме 1123,8 тыс. руб. По сравнению с 2014 годом в 2015 году поступило на 383,1 тыс. руб. больше.

(тыс.руб.)

КБК	Наименование	2014 год	2015 год
18210803010010000110	Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)	1106,6	1493,3
92910807150010000110	Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции	6,0	0,0
92910804020010000110	Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий	11,2	13,6
Итого		1123,8	1506,9

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки поступили в 2015 году в сумме 1083,4 тыс. руб. В 2014 году поступила арендная плата в сумме 1344,2 тыс. руб. По сравнению с 2014 годом поступило на 260,8 тыс. руб. меньше, в связи с расторжением договоров аренды земельных участков.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов за 2015 год поступили в сумме 842,6 тыс. руб. В 2014 году поступило доходов от сдачи в аренду имущества в сумме 580,6 тыс. руб. Увеличение по сравнению с 2014 годом составило 45,1 %. Рост связан в связи с заключением в 2015 году договора аренды с ИП Цыбикова С.П., ООО «Универсал», ИП Аюшиева Е.В., ИП Сахаровская Е.С.

Наименование	(тыс.руб.)	
	2014 год	2015 год
ГУ РО ФСС РФ по РБ	5,3	0,0
ОАО «Росно-МС»	26,4	27,3
Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по РБ	34,6	19,7
Республиканская служба по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира	26,9	27,8
ООО «Росгосстрах – Медицина»	31,8	31,8
Гостехнадзор Республики Бурятия	27,0	27,9
Адвокатская палата РБ	61,8	63,9
ЗАО «Мобиком-Хабаровск»	61,2	60,8
ИП Доржиев Б.Б.	33,8	34,9
ЗАО «Байкальский аптеки»	57,6	76,8
ИП Цыбикова С.П.	0,0	17,5
ОАО «МРСК Сибири»-«Бурятэнерго»	213,6	145,6
Романько О.З.	6,3	0,0
ООО «Универсал»	0,0	70,0
ИП Аюшиева Е.В.	0,0	169,2
ИП Сахаровская Е.С.	0,0	89,3
Итого	586,3	862,5

Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2015 год поступила в сумме 105,7 тыс. руб. За 2014 год поступило 162,2 тыс. руб. По данным Управления Росприроднадзора по РБ снижение платы за НВОС по сравнению с 2014 годом произошло за счет увеличения в 2014 году количества плательщиков, которые предоставили расчет платы за НВОС и внесли плату за предыдущие периоды 2011, 2012, 2013 годы.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов за 2015 год поступили в сумме 294,3 тыс. руб., за 2014 год 242,5 тыс. руб.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности поселений за 2015 год поступили в сумме 31,5 тыс. руб., за 2014 год 114,3 тыс. руб.

Доходы от продажи земельных участков поступили в 2015 году в сумме 785,5 тыс. руб., в 2014 году в сумме 470,2 тыс. руб. Увеличение связано в связи с продажей земельных участков на торгах посредством открытого аукциона согласно Земельного Кодекса Российской Федерации и продажей физическим и юридическим лицам земельных участков под зданиями, строениями, сооружениями, находящимися в их собственности.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили за 2015 год в сумме 1369,4 тыс. руб. За 2014 год поступило 1196,5 тыс. руб. По сравнению с 2014 годом в 2015 году поступило на 172,9 тыс. руб. больше.

Наибольший удельный вес в структуре штрафов в 2015 году занимают прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба – 63,7 %, денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей продукции – 12,9 %, денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека – 8,2 %.

Наибольший удельный вес в структуре штрафов в 2014 году занимают денежные взыскания (штрафы) за прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов – 63,0 %, денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав

потребителей – 13,8 %, денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области охраны окружающей среды – 11,2 %, денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о недрах – 2,5 %.

(тыс. руб.)

КБК	Наименование	2014 год	2015 год
00011603010010000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о налогах и сборах, предусмотренные статьями 116, 118, 1191, пунктами 1 и 2 статьи 120, статьями 125, 126, 128, 129, 1291, 132, 133, 134, 135, 1351 Налогового кодекса Российской Федерации, а также штрафы, взыскание которых осуществляется на основании ранее действовавшей статьи 117 Налогового кодекса Российской Федерации	5,6	5,8
00011603030010000140	Денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области налогов и сборов, предусмотренные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях	3,7	0,6
00011606000010000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт	3,0	0,0
00011608010010000140	Денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей продукции	5,0	176,7
00011608020010000140	Денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота табачной продукции	0,0	4,5
00011625010010000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о недрах	30,0	0,0
00011625020010000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об особо охраняемых природных территориях	22,0	11,0
00011625030010000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об охране и использовании животного мира	0,0	3,0
00011625050010000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области охраны окружающей среды	133,8	79,0
00011625060010000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение земельного законодательства	24,5	86,2
00011628000010000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей	165,4	112,1
00011635030050000140	Суммы по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, подлежащие зачислению в бюджеты муниципальных районов	6,0	5,5
00011641000010000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об электроэнергетике	2,0	0,0
00011643000010000140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях	19,0	12,1
00011690050050000140	Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов	753,6	758,4
00011690050100000140	Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты поселений	22,9	114,5
Итого		1196,5	1369,4

Прочие неналоговые доходы бюджета муниципального района за 2015 год поступили в сумме 318,2 тыс. руб., за 2014 год 5726,0 тыс. руб.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2014 год	2015 год
1	межевание, оценка земельных участков	5,5	0,0
2	концессионная плата	5720,5	318,2
	Итого	5726,0	318,2

3. Основные бюджетообразующие предприятия, их влияние на объем поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета

Бюджетообразующих предприятий на территории района нет.

4. Количество и основания внесения изменений в плановые назначения по доходам, процент исполнения первоначального плана (в разрезе видов доходов).

За 2015 год внесены 4 изменения в плановые бюджетные назначения.

(тыс. руб.)

Наименование	КБК	Первоначал. план 2015 г.	Изменен ия(+;-)	Уточненный план 2015 г.	Примечание
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	100000000000000000	49592,9	+4191,0	53783,9	
Налоги на прибыль, доходы	101000000000000000	24128,3		24128,3	
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территориях РФ	103000000000000000	11432,4	+1445,1	12877,5	Увеличение плановых показателей по акцизам на нефтепродукты на основе доведенных УФК по РБ прогноза поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты
Налоги на совокупный доход	105000000000000000	4094,5	+8,9	4103,4	Увеличение связано в связи с поступлением задолженности за прошлый год
Налоги на имущество	106000000000000000	4986,1	+863,7	5849,8	Увеличение связано в связи с проведенным перерасчетом земельного налога из-за увеличения кадастровой стоимости земельных участков за 2012-2013 г.г.
Государственная пошлина, сборы	108000000000000000	611,7	+514,5	1126,2	По госпошлине план увеличен с учетом фактического поступления за 2015 год
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	111000000000000000	1635,5	+316,2	1951,7	Увеличение связано в связи с заключением договора аренды с ИП Цыбикова С.П., ООО «Универсал», ИП Аюшиева Е.В., ИП Сахаровская Е.С.

Платежи при пользовании природными ресурсами	112000000000000000	247,6		247,6	
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	113000000000000000	608,8	+52,9	661,7	Увеличение связано в связи с поступлением задолженности за услуги по водоснабжению населения
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	114000000000000000	748,0	+363,3	1111,3	Увеличение связано в связи с утверждением прогнозного плана приватизации муниципального имущества на 2015 год
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	116000000000000000	1100,0	+113,4	1213,4	По штрафам план увеличен с учетом фактического поступления за 2015 год
Прочие неналоговые доходы	117000000000000000		+513,0	513,0	Увеличение связано в связи с поступлением задолженности по концессионной плате за 2014 год и заключением концессионного соглашения на 2015 год

3.4. Расходы.

Консолидированный бюджет муниципального образования «Курумканский район» за 2015 год по расходам при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 474 557 889,35 рублей исполнен в сумме 460 259 491,25 рублей или 96,99%.

Бюджет муниципального образования по расходам исполнен на 96,93% или в сумме 474 838 005,3 рублей, при утвержденных расходах в сумме 460 259 491,25 рублей;

Код бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Отклонение показателя исполнения от планового назначения	Отклонение более 5%
0100 «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»	168 552,0	158 552,0	-10 000,0	94,06
-0111 «Резервные фонды»	168 552,0	158 552,0	-10 000,0	94,06
1000 «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»	16 782 173,73	14 391 369,12	-2 390 804,61	91,27
-1003 «Социальное обеспечение населения»	16 782 173,73	14 391 369,12	-2 390 804,61	85,75

(руб.)

1100 «Физическая культура и спорт»	33 173 873,73	24 900 760,84	- 8 273 112,89	75,06
-1102 «Массовый спорт»	33 173 873,73	24 900 760,84	- 8 273 112,89	75,06
ИТОГО	449712664,94	441711456,84	-8001208,10	98,22

Раздел 0100:

По разделу «Общегосударственные расходы» исполнение составило 94,06% в связи с отсутствием потребности бюджетных средств запланированных по резервному фонду на непредвиденные расходы по чрезвычайным ситуациям.

Раздел 1000:

По разделу «Социальная политика» исполнение составило 91,27% , в связи с отсутствием потребности в целевых средствах республиканского бюджета (Субвенция на обеспечение мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам, проживающим, работающим в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа), в соответствии с Законом Республики Бурятия от 24 марта 2005 года № 1047-III «Об установлении размера, условий и порядка возмещения расходов, связанных с предоставлением мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам, проживающим, работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Республики Бурятия»).

Раздел 1100:

По разделу «Физическая культура и спорт» исполнение составило 75,06%, в связи с остатком лимитов бюджетных обязательств по субсидиям на проведение Летних Республиканских сельских игр по муниципальному контракту по объекту «выполнение работ по капитальному ремонту беговых дорожек и футбольного поля на стадионе в с. Курумкан Курумканского района", так как срок окончания работ 31.05.2016 года.

3.5.Источники финансирования дефицита бюджета

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утверждено	Исполнено
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,00	0,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	0,00	0,00
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	22181,00	22181,00
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	29090,50	29090,50
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных внутри страны в валюте Российской Федерации	0,00	0,00
Исполнение государственных и муниципальных гарантий в валюте Российской Федерации	0,00	0,00

В соответствии с Программой муниципальных заимствований МО «Курумканский район» на 2015 год, утвержденной Решением о бюджете от 23.12.2014г. № V-4 (в ред. от 14.12.2015г. № XIV-2):

- для финансирования дефицита местного бюджета получено бюджетных кредитов – 22181,00 тыс. рублей, погашено бюджетных кредитов – 29090,50 тыс. рублей;

Раздел 4 «Анализ показателей финансовой отчетности».

На 01.01.2015г. стоимость основных средств по бюджетной деятельности составила 46355,3 тыс. рублей, а на 01.01.2016г. составила 47050,8 тыс. рублей или за отчетный период стоимость увеличилась на 695,5 тыс. рублей.

В 2015г. амортизация по сравнению с началом года увеличилась на 285,8 тыс. рублей и составила 42239,9 тыс. рублей.

Материальные запасы по сравнению с началом года увеличились на 1821,5 тыс. рублей и составили на конец года 3452,9 тыс. рублей.

1. В 2015 году выделение денежных средств на приобретение нефинансовых активов на сумму 18742,7 тыс. рублей, из них на основные средства – 9998,0 тыс. рублей, материальные запасы – 8744,73 тыс. рублей.

2. Безвозмездное поступление основных средств в порядке межбюджетных отношений:

- **из республиканского бюджета** в сумме 525,7 тыс.руб., из них по счету

1 101 00 «Основные средства» 525,7 тыс.рублей; в т.ч. от:

Министерства имущества и земельных отношений РБ- 72,1 тыс.руб. (оргтехника);

Министерства образования и науки РБ- 141,7 тыс.руб.(оргтехника);

ГБУЗ «Курумканская центральная районная больница»-311,9 тыс.руб. (УАЗ);

- **из местного бюджета** в сумме 8269,9 тыс.рублей, из них по счету:

1 101 00 «Основные средства» 8269,9 тыс.рублей в т.ч. от:

АМО «Курумканский район – 6065,2 тыс. руб. (здание «Водник», автомобиль ГАЗ-322174 «Газель», оргтехника, мебель, планшет);

сельских поселений- 238,9 тыс.руб. (автомобиль УАЗ);

Курумканское РУО- 1422,9 тыс.руб. (здание-845,5 тыс.руб.; транспортные средства-трактор и а/м «Волга»-577,4 тыс. руб.);

ХТО АМО «Курумканский район»- 542,9 тыс.руб.(автомобиль Toyota Camry- 277,7 тыс.руб.; УАЗ-31519- 265,2 тыс.руб.).

Причинами уменьшения стоимости основных средств являются:

1. Безвозмездная передача основных средств в порядке межбюджетных отношений:

- **республиканскому бюджету** в сумме 34,5 тыс.руб., в т.ч.:

ГБУЗ «Курумканская ЦРБ»- 9,5 тыс.руб.;

МО МВД РФ «Баргузинский»- 25,0 тыс.руб.

- **местному бюджету** в сумме 842,4 тыс.руб., в т.ч.:

Администрации МО «Курумканский район»- 238,9 тыс.руб.;

районному управлению образования- 192,9 тыс.руб.;

районный Совет депутатов- 27,1 тыс.руб.;

сельским поселениям- 383,5 тыс.руб.

2. Реализация имущества на сумму 667,9 тыс.руб.;

3. Списание имущества на сумму 897,7 тыс.руб.;

4. Перенос недвижимого имущества в состав казны-12,8 тыс.руб.;

5. Перенос основного средства на забалансовый счет- 2787,1 тыс.руб.

1 106 00 «Вложения в нефинансовые активы»

В 2015 г. вложения в нефинансовые активы составило 0,0 тыс. руб.

Движение произведенных активов

На 01.01.2015г. стоимость произведенных активов по бюджетной деятельности составила

26045,2 тыс.руб., на 01.01.2016г. составила 29238,8 тыс.руб. или за отчетный период стоимость увеличилась на 3193,6 тыс.руб.

Причиной увеличения стоимости непроизведенных активов является:

- перенос с забалансового счета на баланс.

Движение материальных запасов

На 01.01.2015г. стоимость материальных запасов по бюджетной деятельности составила 1631,4 тыс.руб., на 01.01.2016г. составила 3452,9 тыс.руб. или за отчетный период стоимость увеличилась на 1821,5 тыс.руб.

Причинами увеличения материальных запасов являются:

-приобретение материальных запасов на сумму 8744,7 тыс.руб.

Причинами уменьшения материальных запасов являются:

Списание материальных запасов на сумму 26324,5 тыс.руб., в том числе:

-безвозмездная передача материальных запасов в порядке межбюджетных отношений-107,1 тыс.руб. (ГБУЗ «Курумканская ЦРБ»)

Движение недвижимого имущества в составе имущества казны

За 2015 года поступило недвижимого имущества в составе казны на сумму 30636,4 тыс.руб. составило на 01.01.2016г. 482289,9 тыс.руб., в т.ч.:

-передан безвозмездно мост через р.Баргузин- 5427,0 тыс.руб.;

-переданы безвозмездно гараж, котельная, здание ОСОШ, здание КДМЦ - 845,5 тыс.руб.;

-поступление нежилого здания в казну со счета 101.

За 2015 год уменьшение недвижимого имущества в составе имущества казны произошло на сумму 26344,3 тыс.руб., в т.ч.:

-безвозмездно передано имущество в ФГКУ «Сибирское территориальное управление имущественных отношений» Министерства обороны, в ГКУ «Центр занятости населения»; в Курумканское управление образования;

-списано имущество казны на сумму 34,9 тыс.руб.

Движение движимого имущества в составе имущества казны

На 01.01.2015г. движимое имущество в составе имущества казны составляло 16103,8 тыс.руб., а на 01.01.2016г. составило 17942,7 тыс.руб., увеличение произошло на сумму 1838,9 тыс.руб.

Уменьшение движимого имущества в составе имущества казны составило на сумму 494,5 тыс.руб., в том числе:

-реализация – 494,5 тыс.руб.

Движение непроизведенных активов в составе имущества казны

Уменьшение непроизведенных активов в составе имущества казны произошло на сумму 3028,5 тыс. руб. и составило на 01.01.2016г. 76610,4 тыс.руб., в том числе:

-безвозмездная передача земельных участков-3028,5 тыс. руб.

«Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности по бюджетной деятельности»

Дебиторская задолженность по бюджетной деятельности на 01 января 2016 года составляет 595 968,97 руб., на 1 января 2015 года дебиторская (кредиторская) задолженность составляла 568 467,72 рублей, увеличение составляет в сумме 27 501,25 рублей.

«Расчеты по доходам от собственности» по счету 120520000 составляет в сумме 30 841,17 рублей за счет задолженности арендаторов;

«Расчеты по выданным авансам» по счету 1206 составляют 244 144,13 рублей, в том числе:
- авансовые платежи за услуги связи за январь 2016 года по счету **120621000** ОАО «Ростелеком», в сумме 52 648,66 рублей по учреждениям района ;
-авансовые платежи за коммунальные услуги по счету **120623000** составляют 52 777,79 рублей по электроэнергии по учреждениям района;
- выданные авансы на приобретение материальных запасов по счету **120634000** в сумме 138 717,68 рублей для создания запаса ГСМ ООО «РН-Карт-Бурятия»;
Дебиторская задолженность подотчетными лицами по счету **1208** «Расчеты с подотчетными лицами» составляет в сумме 24 000,22 рублей.

«Расчеты по платежам в бюджеты» по счету 1303 составляют 296 983,45 рублей, в том числе:

- дебиторская задолженность НДС по счету **130301000** в сумме 0,98 рублей,
-по единым социальным налогам и страховым взносам на обязательное пенсионное страхование, по прочим платежам, по обязательному медицинскому страхованию от несчастных случаев на производстве по счетам **30302000,130305000,130306000,130307000,130310000,13011000,130312000** дебиторская задолженность в сумме 296 982,47 рублей

Кредиторская задолженность на 1 января 2016 года составляет в сумме 12 132 837,87 рублей, на 1 января 2015 года кредиторская задолженность составляла 5 879 701,31 рублей, увеличение в сумме 6 253 136,56 рублей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

- задолженность по счету 1205 «Расчеты по доходам» составляет 12 126 273,49 рублей, за счет остатков целевых средств;

- задолженность по платежам в бюджет по счету **1303** на 1 января 2015 года составляет в сумме 374,01 рублей, в том числе:

- задолженность НДС по счету **130301000** в сумме 373,0 рублей,
-по единым социальным налогам и страховым взносам на обязательное пенсионное страхование, по прочим платежам, по обязательному медицинскому страхованию от несчастных случаев на производстве по счетам **130302000,130306000,130307000** задолженность в сумме 1,01 рублей

- расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда по счету **130403000** по временной нетрудоспособности составляет 6 190,37 рублей.

«Сведения о финансовых вложениях»

На 01 января 2016 года произведено финансовых вложений (участие в государственных (муниципальных) учреждениях) на сумму 199090093,36 рублей по счету 120433000.

«Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах консолидированного бюджета»

1. Объем муниципального долга

Объем муниципального долга МО «Курумканский район» по состоянию на 01.01.2016 года составил 11090,50 тыс. рублей, или 34.66 % от верхнего предела муниципального долга на 01.01.2016 года, установленных статьей 11 решения районного Совета депутатов муниципального образования «Курумканский район» от 23.12.2014г. № V-4 «О бюджете муниципального образования «Курумканский район» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (в ред. от 14.12.2015г. № XIV-2). По отношению к 01.01.2015 года объем муниципального долга уменьшился на 6909,50 тыс. рублей или на 38,39 %.

Объем обязательств по муниципальным гарантиям на 01.01.2016 года составил 0,00 тыс. рублей или 0,00 % от верхнего предела долга по муниципальным гарантиям на 01.01.2016 года, установленного статьей 11 решения районного Совета депутатов муниципального образования

«Курумканский район» от 23.12.2014г. № V-4 «О бюджете муниципального образования «Курумканский район» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (в ред. от 14.12.2015г. № XIV-2).

Структура муниципального долга МО «Курумканский район»
по видам долговых обязательств на 01.01.2015 года и на 01.01.2016 года

Показатели	Объем МД на 01.01.2015 г.		Привлечено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Объем МД на 01.01.2016 г.		Рост (+) / снижение (-)	
	тыс. руб.	уд. вес, %			тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	%
Кредиты кредитных организаций, в том числе	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Бюджетные кредиты, в том числе	18000,00	100,00	22181,00	29090,50	11090,50	100,00	- 6909,50	-38,39
- бюджетный кредит, полученный из республиканского бюджета	18000,00	100,00	22181,00	29090,50	11090,50	100,00	- 6909,50	-38,39
Муниципальные гарантии, в том числе	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Муниципальные ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ВСЕГО	18000,00	100,00	22181,00	29090,50	11090,50	100,00	- 6909,50	-38,39

Уменьшение объема долговых обязательств МО «Курумканский район» по итогам 2015 года обусловлен следующими факторами:

- в июле 2015 года получен бюджетный кредит из республиканского бюджета в объеме 22181,00 тыс. рублей, в том числе на финансирование дефицита местного бюджета в объеме 22181,00 тыс. рублей (из них на финансирование текущих расходов – 22181,00 тыс. рублей.)

- исполнены обязательства перед республиканским бюджетом по бюджетным кредитам в сумме 29090,50 тыс. рублей;

Задолженность местного бюджета перед кредитными организациями на 01.01.2016 года составила 0,00 тыс. рублей (в том числе основной долг 0,00 тыс. рублей и начисленные проценты 0,00 тыс. рублей).

Задолженность местного бюджета перед республиканским бюджетом по бюджетным кредитам на 01.01.2016 года составила 11095,06 тыс. рублей (в том числе основной долг 11090,50 тыс. рублей и начисленные проценты 4,56 тыс. рублей).

Объем долговых обязательств по муниципальным гарантиям составил на 01.01.2016 года 0,00 тыс. рублей.

Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам на 01.01.2016 года составил 0,00 тыс. рублей, или 0,00 % по отношению к уровню просроченной задолженности на 01.01.2014 года и 0,00 % к общему годовому объему доходов бюджета муниципалитета без учета безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в местный бюджет в отчетном финансовом году.

2. Расходы по обслуживанию муниципального долга

В 2015 году расходы на обслуживание муниципального долга составили 566,17 тыс. рублей, что на 566,17 тыс. рублей или 100,00 % больше, чем за 2014 год. Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга составило 100,00 % от плановых назначений.

Удельный вес расходов на обслуживание муниципального долга по отношению к расходам местного бюджета за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций, составляет 0,20 % при предельном значении 15 %, установленным статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации, или 100,00 % от предельного объема, установленного статьей 11 решения районного Совета депутатов муниципального образования «Курумканский район» от 23.12.2014г. № V-4 «О бюджете муниципального образования «Курумканский район» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (в ред. от 14.12.2015г. № XIV-2).

Расходы на обслуживание муниципального долга МО «Курумканский район»

(тыс. руб.)

Показатели	2014 год			2015 год		
	план	факт	%, исп.	план	факт	%, исп.
1. Всего расходы муниципального образования, за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций	283157,33	282541,29	99,78	297986,87	284308,78	95,41
2. Расходы на обслуживание муниципального долга, в том числе	0,00	0,00	0,00	566,17	566,17	100,00
- по кредитам кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- по бюджетным кредитам	0,00	0,00	0,00	566,17	566,17	100,00
3. Удельный вес расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов местного бюджета, за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций	0,00	0,00	0,00	0,19	0,20	0,00

Расходы будущих периодов (сумма причитающихся к выплате процентных платежей) по действующим долговым обязательствам муниципального образования

(тыс. руб.)

Наименование	Расходы будущих периодов	
	01.01.2015 г.	01.01.2016 г.
Кредиты кредитных организаций	0,00	0,00
Бюджетные кредиты	560,10	4,56
Итого	560,10	4,56

3. Соблюдение предельных параметров по объему муниципального долга

Муниципальным образованием на 01.01.2016 года предельные параметры по объему муниципального долга, в том числе по объему обязательств по муниципальным гарантиям,

установленные законодательством Российской Федерации и муниципального образования, соблюдены.

Сведения о соблюдении предельных параметрах по объему муниципального долга, установленных Решением о бюджете МО «Курумканский район» на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (в ред. от 14.12.2015г. № XIV-2)*

(тыс. руб.)

Предельные параметры	Плановый объем в соответствии с Решением о бюджете	Фактический объем муниципального долга / Фактический объем расходов на обслуживание муниципального долга
Утверждено:		
1. Предельный объем муниципального долга в течение года	50000,00	40181,00
2. Верхний предел муниципального долга на 01.01.2016 года	32000,00	11090,50
4. Верхний предел долга по муниципальным гарантиям на 01.01.2016 года	0,00	0,00
5. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2015 году	566,17	566,17

* - указывается последняя редакция решения о бюджете

4. О состоянии дебиторской задолженности бюджету МО «Курумканский район» по бюджетным кредитам

По состоянию на 01.01.2016 года задолженность организаций-должников перед бюджетом МО «Курумканский район» по бюджетным кредитам составила 0,00 тыс. рублей, в том числе по централизованным кредитам 1992-1994г.г. – 0,00 тыс. рублей, из них числится на балансе исполнения местного бюджета 0,00 тыс. рублей, за балансом 0,00 тыс. рублей.

На балансе исполнения бюджета МО «Курумканский район» на 01.01.2015 года числится задолженность организаций должников по централизованным кредитам 1992-1994г.г. в объеме 0,00 тыс. рублей, в том числе задолженность действующих организаций – 0,00 тыс. рублей, задолженность ликвидированных организаций – 0,00 тыс. рублей.

За балансом исполнения бюджета МО «Курумканский район» на 01.01.2015 года числится задолженность организаций должников по централизованным кредитам 1992-1994г.г. в объеме 0,00 тыс. рублей, в том числе задолженность действующих организаций – 0,00 тыс. рублей, задолженность ликвидированных организаций – 0,00 тыс. рублей.

«Сведения об изменении остатков валюты баланса»

Изменение валюты баланса на начало отчетного периода по сравнению с прошлым отчетным периодом связано с изменением формы баланса.

«Сведения по ущербу имуществу, хищениях денежных средств и материальных ценностей»

За 2015 год ущерба имуществу, хищений денежных средств и материальных ценностей не установлено.

Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности».

Сведения о расходах на содержание органов местного самоуправления.

На содержание органов местного самоуправления расходы за 2015 год составили 44870,3 тыс. рублей, из них за счет субсидий, субвенций по переданным государственным полномочиям в сумме 2824,4 тыс. рублей.

Тыс. руб.

Наименование	Норматив на содержание органов МСУ	Исполнение за 2015 год	В том числе на оплату труда
Муниципальное образование	30044,62	26720,7	22990,3
Сельские поселения	21842,2	15325,1	13878,3
Итого без переданных полномочий		42045,8	36868,6

Отчет о проведении внутреннего муниципального финансового контроля

В рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля финансовым отделом администрации муниципального образования «Курумканский район» за 2015 год проведено 15 контрольных мероприятия, из них 1 внеплановое контрольное мероприятие.

Проведены контрольные мероприятия по следующим темам:

- использование средств республиканского бюджета на реализацию мероприятий государственной программы Республики Бурятия «Развитие транспорта, энергетики и дорожного хозяйства» по энергосбережению и повышению энергетической эффективности- 2 мероприятия;

-использование средств местного бюджета по муниципальным целевым программам «Комплексные меры противодействия злоупотребления наркотиками и из незаконному обороту на территории Курумканского района на 2013-2015 годы», «Регулирование численности волков по Курумканскому району в 2014 году», «Повышение безопасности дорожного движения в МО «Курумканский район» на 2014 год»; «Подготовка образовательных учреждений к новому 2014-2015 учебному году» - 6 мероприятий;

- использование средств местного бюджета на софинансирование расходных обязательств на предоставление социальных выплат молодым семьям для приобретения (строительства) жилья в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» -1 мероприятие;

- использование средств местного бюджета по сносу аварийных многоквартирных домов – 1 мероприятие;

- проверка текущего исполнения бюджета – 2 мероприятия;

- соблюдение законодательства о контрактной системе в сфере закупок- 3 мероприятия.

Общая сумма проверенных средств бюджета составила 53946,3 тыс. рублей.

В ходе контрольных мероприятий выявлено финансовых нарушений бюджетного законодательства на общую сумму 4624,8 тыс. рублей или 8,6 % от суммы проверенных средств, в том числе:

-неэффективное использование бюджетных средств- 21,0 тыс. рублей;

- иные финансовые нарушения- 4603,8 тыс. рублей.

По результатам контрольных мероприятий за отчетный период в адрес проверенных объектов контроля направлено 5 обязательных для исполнения предписаний и представлений.

По результатам контрольных мероприятий устранено нарушений на сумму 4624,8 тыс. рублей.

За допущенные нарушения в финансово-бюджетной сфере к дисциплинарной ответственности привлечено четыре должностных лица, в том числе объявлены замечания трем должностным лицам, выговор и денежное взыскание в виде лишения месячной премии одному должностному лицу.

Сведения об использовании информационно-коммуникационных технологий

В 2015 году приобретение оборудования и предустановленного программного обеспечения по консолидированному бюджету МО «Курумканский район» составило 1713,1 тыс. руб. на приобретение новых компьютеров и оргтехники взамен морально устаревшей.

По разделу «Приобретение неисключительных прав на программное обеспечение» расходы составили всего 285,7 тыс.руб. Приобретены программные комплексы Бюджет-КС, Контур-Экстерн, программные средства защиты информации.

Подключение (обеспечение доступа) к внешним информационным ресурсам, всего расходы составили 1112,7 тыс.руб. В том числе по данной статье производились расходы муниципальных учреждений за услуги связи 776,6 тыс.руб. (ОАО «Ростелеком»), обновление справочно-информационных баз данных (системы Консультант плюс, Главбух) – 299,5 тыс.руб., доступ к сети интернет через мобильную связь – 36,6 тыс.руб.

На эксплуатационные расходы на информационно-коммуникационные технологии расходы составили 562,5 тыс.руб., в том числе за обновление программного обеспечения: 480,8 тыс.руб. - программа 1С и Камин от ИП Дашинимаев, за текущий ремонт, обслуживание оргтехники – 81,7 тыс.руб.

Итого расходы консолидированного бюджета МО «Курумканский район» за 2015 год на информационные технологии составили 3674,0 тыс.руб.

**Начальник финансового управления
АМО «Курумканский район»:**

О.В.Базарова

Исп. Сульtimiова С.В.
Очиров Ж.Н.