**Анализ исполнения бюджета муниципального образования**

**«Новогоренское сельское поселение» за 2013 год**

Таблица № 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Динамика доходов местного бюджета за период 2010-2013 годы**  (тыс. руб.)   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **Показатель** | **2010 год** | **2011 год** | **2012 год** | **2013 год** | | | **Доходы, в том числе:** | **7 416,4** | **6 814,4** | **7 406,8** | **7 924,4** | | темп роста, % |  | 91,9 | 108,7 | 107,0 | | налоговые | 294,9 | 263,9 | 301,3 | 314,9 | | темп роста, % |  | 89,5 | 114,2 | 104,5 | | неналоговые | 93,0 | 103,1 | 239,3 | 88,5 | | темп роста, % |  | 110,9 | 232,1 | 37,0 | | безвозмездные поступления | 7 028,5 | 6 447,4 | 6 866,2 | 7 521,0 | | темп роста, % |  | 91,7 | 106,5 | 109,5 | | **Отклонение основных показателей бюджета к уровню предыдущего года:** | | | | | | **Показатель** | | | **2012 год** | **2013 год** | | Доходы, в том числе: | | | 592,4 | 517,6 | | налоговые | | | 37,4 | 13,6 | | неналоговые | | | 136,2 | -150,8 | | безвозмездные поступления | | | 418,8 | 654,8 | |

Таблица № 2

**Динамика, структура и исполнение в 2013 году налоговых доходов бюджета муниципального образования «Новогоренское сельское поселение»**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование доходного источника** | **Исполнено** | | | | **план 2013 года** | **% исполнения** |
| **2010 год** | **2011 год** | **2012 год** | **2013 год** |
| **1.** | **Налоги на прибыль, доходы** | **238,7** | **236,1** | **262,0** | **247,8** | **240,0** | **103,3** |
| 1.1. Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) | 238,7 | 236,1 | 262,0 | 247,8 | 240,0 | 103,3 |
| уд. вес, % | 80,9 | 89,5 | 87,0 | 78,7 | 80,1 | 0,0 |
| темп роста, % | 0,0 | 98,9 | 111,0 | 94,6 | 96,8 | 0,0 |
| изменение ("+"-увеличение;  "-"-уменьшение) | 0,0 | -2,6 | 25,9 | -14,2 | -7,8 | 0,0 |
| **2.** | **Налоги на имущество** | **48,5** | **25,4** | **34,0** | **60,9** | **53,3** | **114,3** |
| 2.1. Налог на имущество физических лиц | 4,9 | 0,3 | 5,7 | 6,7 | 5,9 | 113,6 |
| уд. вес, % | 1,7 | 0,1 | 1,9 | 2,1 | 2,0 | 0,0 |
| темп роста, % | 0,0 | 6,1 | 1900,0 | 117,5 | 88,0 | 0,0 |
| изменение ("+"-увеличение;  "-"-уменьшение) | 0,0 | -4,6 | 5,4 | 1,0 | -0,8 | 0,0 |
|  | 2.2. Земельный налог, взимаемый по ставке, установленной подпунктом 1 пункта 1 статьи 394 Налогового кодекса РФ и применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах поселения | 35,4 | 14,3 | 16,9 | 42,9 | 40,0 | 107,2 |
|  | уд. вес, % | 12,0 | 5,4 | 5,6 | 13,6 | 13,4 | 0,0 |
|  | темп роста, % | 0,0 | 40,4 | 118,2 | 253,8 | 93,2 | 0,0 |
|  | изменение ("+"-увеличение;  "-"-уменьшение) | 0,0 | -21,1 | 2,6 | 26,0 | -2,9 | 0,0 |
|  | 2.3. Земельный налог, взимаемый по ставке, установленной подпунктом 2 пункта 1 статьи 394 Налогового кодекса | 8,2 | 10,8 | 11,4 | 11,3 | 7,4 | 152,7 |
|  | уд. вес, % | 2,8 | 4,1 | 3,8 | 3,6 | 2,5 | 0,0 |
|  | темп роста, % | 0,0 | 131,7 | 105,6 | 99,1 | 65,5 | 0,0 |
|  | изменение ("+"-увеличение;  "-"-уменьшение) | 0,0 | 2,6 | 0,6 | -0,1 | -3,9 | 0,0 |
| **3.** | **Налоги на совокупный доход** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **1,6** | **1,6** | **100,0** |
| 3.1. Единый сельскохозяйственный налог | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,6 | 1,6 | 100,0 |
| уд. вес, % | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,5 | 0,5 | 0,0 |
| темп роста, % | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| изменение ("+"-увеличение; "-"-уменьшение) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,6 | 0,0 | 0,0 |
| **4.** | **Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий** | **7,7** | **2,4** | **5,3** | **4,5** | **4,6** | **97,8** |
|  | уд. вес, % | 2,6 | 0,9 | 1,8 | 1,4 | 1,5 | 0,0 |
|  | темп роста, % | 0,0 | 31,2 | 220,8 | 84,9 | 102,2 | 0,0 |
|  | изменение ("+"-увеличение;  "-"-уменьшение) | 0,0 | -5,3 | 2,9 | -0,8 | 0,1 | 0,0 |
| **Итого** | | **294,9** | **263,9** | **301,3** | **314,9** | **299,5** | **105,1** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Таблица № 3  **Динамика, структура и исполнение в 2013 году неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Новогоренское сельское поселение»**  (тыс. руб.)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Наименование доходного источника** | **Исполнено** | | | | | **план 2013 года** | | **% исполнения** | | **2010 год** | **2011 год** | **2012 год** | | **2013 год** | | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 93,0 | 103,1 | 76,5 | | 56,8 | 64,2 | | 88,5 | | уд. вес, % | 100,0 | 100,0 | 32,0 | | 64,2 | 60,6 | | 0,0 | | Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 0,0 | 0,0 | 30,0 | | 31,7 | 31,7 | | 100,0 | | уд. вес, % | 0,0 | 0,0 | 12,5 | | 35,8 | 29,9 | | 0,0 | | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 0,0 | 0,0 | 132,8 | | 0,0 | 10,0 | | 0,0 | | уд. вес, % | 0,0 | 0,0 | 55,5 | | 0,0 | 9,4 | | 0,0 | | **Итого:** | **93,0** | **103,1** | **239,3** | | **88,5** | **105,9** | | 83,6 | | **Отклонение неналоговых доходов к уровню предыдущего года («+» увеличение, «-» уменьшение):** | | | | | | | | | | **Наименование доходного источника** | | **2011 год** | | **2012 год** | | | **2013 год** | |  | | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | | 10,1 | | -26,6 | | | -19,7 | | | Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | | 0,0 | | 30,0 | | | 1,7 | | | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | | 0,0 | | 132,8 | | | -132,8 | | |

Таблица № 4

**Динамика, структура и исполнение за 2013 год межбюджетных трансфертов, поступивших в бюджет муниципального образования «Новогоренское сельское поселение» из бюджета Колпашевского района (безвозмездных поступлений)**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходного источника** | **Исполнено** | | | | | | **план 2013 года** | | **% исполнения** |
| **2010 год** | | **2011 год** | **2012 год** | | **2013 год** |
| Дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 2514,0 | | 2664,6 | 4896,9 | | 866,1 | 866,1 | | 100,0 |
| удельный вес, % | 35,8 | | 41,3 | 71,3 | | 11,5 | 11,5 | | 0,0 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 93,1 | | 94,7 | 122,5 | | 121,7 | 121,7 | | 100,0 |
| удельный вес, % | 1,3 | | 1,5 | 1,8 | | 1,6 | 1,6 | | 0,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 0,0 | | 0,0 | 124,8 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| удельный вес, % | 0,0 | | 0,0 | 1,8 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 4421,1 | | 3688,1 | 1722,0 | | 6533,2 | 6534,8 | | 100,0 |
| удельный вес, % | 62,9 | | 57,2 | 25,1 | | 86,9 | 86,9 | | 0,0 |
| **Итого:** | **7028,2** | | **6447,4** | **6866,2** | | **7521,0** | **7522,6** | | **100,0** |
| **Отклонение безвозмездных поступлений к уровню предыдущего года («+» увеличение,**  **«-» уменьшение):** | | | | | | | | | |
| **Наименование доходного источника** |  | **2011 год** | | | **2012 год** | | | **2013 год** | |
| Дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | | 150,6 | | | 2 232,3 | | | -4 030,8 | |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | | 1,6 | | | 27,8 | | | -0,8 | |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии | | 0,0 | | | 124,8 | | | -124,8 | |
| Иные межбюджетные трансферты |  | -733,0 | | | -1 966,1 | | | 4 811,2 | |

Таблица № 5

**Динамика, исполнение местного бюджета по расходам в разрезе главных распорядителей средств бюджета**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Главный распорядитель средств местного бюджета** | **Исполнено, тыс. рублей** | | **План, тыс. рублей** | **% исполнения** |
| **2012 год** | **2013 год** | **2013 год** | **2013 год** |
| Администрация Новогоренского сельского поселения | 5 067,4 | 5 272,9 | 5 272,9 | 100,0 |
| Муниципальное казенное учреждение «Новогоренский сельский культурно-досуговый центр» | 2 320,7 | 2 653,6 | 2 655,2 | 99,9 |
| **Всего** | **7 388,1** | **7 926,5** | **7 928,1** | **100,0** |

Таблица № 6

**Анализ расходов бюджета муниципального образования**

**«Новогоренское сельское поселение»**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование направлений расходов** | **Исполнено** | | | | **План** | **% исполнения** |
|  | **2010 год** | **2011 год** | **2012 год** | **2013 год** | **2013 года** | **2013 года** |
| Общегосударственные вопросы | 2 738,4 | 2 843,9 | 3 138,9 | 3 172,1 | 3 172,1 | 100,0 |
| Национальная оборона | 93,1 | 94,7 | 122,5 | 121,7 | 121,7 | 100,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 296,7 | 0,0 | 40,0 | 10,0 | 10,0 | 100,0 |
| Национальная экономика | 0,0 | 0,0 | 347,0 | 825,6 | 825,6 | 100,0 |
| Жилищно - коммунальное хозяйство | 1 255,6 | 1 051,3 | 1 334,0 | 1 088,5 | 1 088,5 | 100,0 |
| Культура, кинематография | 1 774,8 | 1 991,6 | 2 120,4 | 2 443,2 | 2 444,8 | 99,9 |
| Физическая культура и спорт | 107,2 | 698,1 | 285,3 | 265,4 | 265,4 | 100,0 |
| **Итого:** | **7 265,8** | **6 679,6** | **7 388,1** | **7 926,5** | **7 928,1** | **100,0** |