КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

ГОРОДА ЯКУТСКА



**Экспертное заключение**

**Контрольно-счетной палаты города Якутска на годовой отчет**

**об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2015 год**

**г. Якутск – 2016 год**

## Содержание

[Содержание 2](#_Toc448156385)

[Общие сведения 3](#_Toc448156386)

[Проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств 6](#_Toc448156387)

[Формирование и исполнение доходной части городского округа «город Якутск» за 2015 год 10](#_Toc448156388)

[*Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета* 10](#_Toc448156389)

[*Налоговые доходы местного бюджета* 11](#_Toc448156390)

[*Неналоговые доходы местного бюджета* 15](#_Toc448156391)

[*Безвозмездные поступления* 21](#_Toc448156392)

[Источники покрытия дефицита бюджета 21](#_Toc448156393)

[Долговые обязательства 22](#_Toc448156394)

[Расходы бюджета 24](#_Toc448156395)

[Анализ исполнения бюджета городского округа в динамике за 2011 – 2015 годы 24](#_Toc448156396)

[по разделам функциональной классификации 24](#_Toc448156397)

[Анализ исполнения бюджета городского округа за 2015 год 27](#_Toc448156398)

[по разделам функциональной классификации 27](#_Toc448156399)

[*Общегосударственные расходы* 27](#_Toc448156400)

[*Национальная безопасность и правоохранительная деятельность* 32](#_Toc448156401)

[*Национальная экономика* 34](#_Toc448156402)

[*Жилищно-коммунальное хозяйство* 39](#_Toc448156403)

[*Образование* 43](#_Toc448156404)

[*Культура, кинематография* 44](#_Toc448156405)

[*Социальная политика* 45](#_Toc448156406)

[*Физкультура и спорт* 47](#_Toc448156407)

[*Средства массовой информации* 47](#_Toc448156408)

[*Обслуживание муниципального долга* 48](#_Toc448156409)

[Муниципальные целевые программы 48](#_Toc448156410)

[**Выводы** 54](#_Toc448156411)

[**Предложения** 57](#_Toc448156412)

# Общие сведения

Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счётной палатой города Якутска в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 49 нормативного правового акта Якутской городской Думы от 25 декабря 2013 г. N 164-НПА "Положение о бюджетном процессе в городском округе «город Якутск» и статьей 9 нормативного правового акта Якутской городской Думы от 23 декабря 2011 г. N 45-НПА "Положение о Контрольно-счетной палате города Якутска".

Отчет об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2015 год представлен в Контрольно-счетную палату для проведения внешней проверки Окружной администрацией городского округа «город Якутск» одновременно с проектом решения Якутской городской Думы «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2015 год» и годовой бюджетной отчетностью городского округа.

Документы и материалы, представленные администрацией городского округа одновременно с Отчетом об исполнении бюджета, соответствуют объему представления, установленных статьей 264 Бюджетного кодекса РФ и статьями 47, 49 N 164-НПА "Положение о бюджетном процессе в городском округе «город Якутск».

Результаты проведенной Контрольно-счетной палатой экспертизы, отраженные в настоящем заключении, основаны на представленном отчете об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2015 год, оперативных информациях Департамента финансов Окружной администрацией города Якутска, внешней проверке годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета, также на результатах проведенных проверок Контрольно-счетной палаты за 2015 год.

Первоначально бюджет городского округа на 2015 год был утвержден по доходам на сумму 11 477 405 тыс. рублей, в том числе по безвозмездным поступлениям на 4 985 515 тыс. рублей, по расходам на 9 719 116 тыс. рублей, дефицит составлял 341 736 тыс. рублей. В течение 2015 года в Якутскую городскую Думу вносились изменения и дополнения в бюджет 5 раз.

Последнее уточнение бюджета городского округа на 2015 год был утвержден 23.12.2015 г., по доходам в сумме 15 036 052 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 8 675 515 тыс. рублей, по расходам в сумме 15 840 047 тыс. рублей. Расчетная величина дефицита бюджета составляла 803 995 тыс. рублей.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Утвержденный план (РЯГД-13-8)** | **Утвержденный план (РЯГД-22-5)** | **Уточн. план по отчету** | **Исполнено** | **% исп. От уточн. Плана (РЯГД-22-4)** | **% исп. От уточн. Плана по отчету** |
| **Доходы** | | | | | | |
| **1. Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.** | **6 491 891** | **6 360 536** | **6 360 536** | **6 400 843** | **100,6** | **100,6** |
| налоговые | 6 139 990 | 5 892 778 | 5 892 778 | 5 895 537 | 100,0 | 100,0 |
| неналоговые, в т.ч. | 351901 | 467 758 | 467 758 | 505 306 | 108,0 | 108,0 |
| **2. Безвозмездные поступления, в т.ч.** | **4 985 515** | **8 675 515** | **9 256 014** | **8 642 832** | **99,6** | **93,4** |
| Дотации | 0 | 290 030 | 290 030 | 290 030 | 100,0 | 100,0 |
| Субвенция | 4656929 | 5 412 552 | 5 640 118 | 5 587 692 | 103,2 | 99,1 |
| Субсидия | 328586 | 3 118 076 | 3 469 706 | 2 710 705 | 86,9 | 78,1 |
| иные межбюджетные трансферты | 0 | 121 079 | 122 382 | 122 382 | 101,1 | 100,0 |
| возврат остатков субвенций и субсидий | 0 | -266 222 | -266 222 | -67 977 | 25,5 | 25,5 |
| **Итого доходов** | **11 477 405** | **15 036 052** | **15 616 550** | **15 043 675** | **100,1** | **96,3** |
| **Дефицит (профицит)** | **-519 351** | **-803 995** | **-803 995** | **-179 272** | **22,3** | **22,3** |
| **Остаток на начало года** |  |  |  |  |  |  |
| **Остаток на конец года** |  |  |  | **107 907,0** |  |  |
| **Расходы** | | | | | | |
| 0100 "Общегосударственные вопросы" | 1 656 838 | 1 573 474 | 1 586 295 | 1 557 162 | 99,0 | 98,2 |
| 0300 "Нац. безопасность и правоохранит. деятельность" | 82 953 | 83 778 | 83 346 | 80 746 | 96,4 | 96,9 |
| 0400 "Национальная экономика" | 977 120 | 1 579 530 | 1 576 923 | 1 521 430 | 96,3 | 96,5 |
| 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство" | 1 745 992 | 2 918 292 | 3 217 012 | 2 616 712 | 89,7 | 81,3 |
| 0700 "Образование" | 6 346 544 | 8 147 038 | 8 398 618 | 8 006 748 | 98,3 | 95,3 |
| 0800 "Культура, кинематография" | 365 165 | 417 326 | 416 940 | 412 253 | 98,8 | 98,9 |
| 1000 "Социальная политика" | 714 251 | 964 840 | 979 653 | 866 388 | 89,8 | 88,4 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 36 424 | 35 664 | 35 654 | 35 613 | 99,9 | 99,9 |
| 1200 «Средства массовой информации | 43 969 | 45 069 | 45 069 | 45 069 | 100,0 | 100,0 |
| Обслуживание муниципального долга | 27 500 | 75 036 | 81 036 | 80 826 | 107,7 | 99,7 |
| **Итого расходов, в т.ч.** | **11 996 756** | **15 840 047** | **16 420 545** | **15 222 947** | **96,1** | **92,7** |
| по средствам местного бюджета | 7 011 242 | 7 164 532 | 6 831 542 | 6 707 838 | 93,6 | 98,2 |
| по субвенциям, субсидиям и иным МБТ | 4 985 515 | 8 675 515 | 9 589 003 | 8 515 109 | 98,2 | 88,8 |

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет решениями Якутской городской Думы, корректировок основных характеристик, уточненный план доходной части бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличился до 136,1% и составил 15 616 550 тыс. рублей, расходная часть - до 136,9% или увеличена до 16 420 545 тыс. рублей. Дефицит бюджета увеличился c 519 351 тыс. рублей до 803 995 тыс. рублей.

В целом за 2015 год увеличены общие параметры бюджета за счет:

* увеличения плана неналоговых доходов на 115 858 тыс. рублей;
* увеличения поступлений дотаций на сумму 290 030 тыс. рублей;
* увеличения поступлений субвенций из республиканского бюджета на 983 190 тыс. рублей;
* увеличения поступлений субсидий из республиканского бюджета на 3 141 120 тыс. рублей;
* поступления иных межбюджетных трансфертов на сумму 122 382 тыс. рублей.

Диаграмма № 1

(в тыс. руб.)

При этом, отмечается снижение плана налоговых доходов на 247 212 тыс. рублей по сравнению с первоначально утвержденным планом.

Диаграмма №2

(в тыс. руб.)

За 2015 год расходы за счет местного бюджета составили 6 707 838 тыс. рублей или 44 % от общего объема расходов, за счет межбюджетных трансфертов 7 784 861 тыс. рублей или 56 %.

Согласно информации к годовому отчету просроченная дебиторская задолженность составляет 25 033,02 тыс. рублей (2013 г. - 30 068,3 тыс. рублей, 2014 г. - 10 752,3 тыс. рублей), просроченная кредиторская задолженность составляет 2 753,51 тыс. рублей (в 2013 году - 10 579,6 тыс. рублей, в 2014 году - 5 897,3 тыс. рублей).

Согласно, проведенным проверкам, обращаем внимание на тенденцию не освоения бюджетных ассигнований в течение первых десяти месяцев и дополнительной нагрузке на бюджет в ноябре-декабре. Как следствие – образуется переходящая кредиторская задолженность, на погашение которой направляются ассигнования нового финансового года, а в отдельных случаях для освоения бюджетных средств – принимаются и оплачиваются фактически невыполненные обязательства по договорам и контрактам.

Диаграмма №3

Сохранила свою актуальность в 2015 году и сложившаяся практика перечисления в бюджет города межбюджетных трансфертов в сроки, когда в соответствии с законодательством прекращается принятие бюджетных обязательств и невозможно организовать торги по размещению муниципального заказа.

Следует отметить, что в нарушение п. 4 ст. 48 N 164-НПА "Положение о бюджетном процессе в городском округе «город Якутск» в Приложении №10 "Сведения о структуре имущества, содержащиеся в Реестре муниципальной собственности городского округа "город Якутск", по состоянию на 01.01.2015 г." **не раскрыты** *данные о земельных участках, тепловых, канализационных, водопроводных сетях и дорогах,* также сведения *об акциях и иных формах участия в капитале*. **Данное замечание было отмечено в Заключении об исполнении бюджета за 2014 год, но не было устранено.**

# Проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств

Заключение по результатам внешней проверки отчётности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета и отчета об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2015 год подготовлено Контрольно-счетной палатой города Якутска в соответствии с требованиями статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 3 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и статьи 17 Положения о бюджетном процессе в городском округе "город Якутск", утверждённого Решением Якутской городской Думы от 25.12.2013 N 164-НПА (далее - Положение о бюджетном процессе), на основании данных внешней проверки годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств за 2015 год.

При подготовке заключения использованы результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой в 2015 году.

Также в нарушение пункта 274 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 28.12.2010 N 191н) (далее - также Инструкция № 191н) не представлена бюджетная отчётность по операциям администрирования поступлений в бюджет следующих главных администраторов доходов городского бюджета органов государственной власти Российской Федерации и государственных органов Республики Саха (Якутия), определённых в приложении № 4 и 5 Решения Якутской городской Думы от 22.12.2014 N РЯГД-13-8 "О бюджете городского округа "город Якутск" на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов" (далее - Решение о бюджете).

В годовой отчетности сумма доходов по администраторам отражена по кассовым поступлениям доходов в бюджет.

Полнота представленной бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств соответствует требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина РФ от 28.12.2010 г. № 191н.

Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Якутск за 2015 год представлен Окружной администрацией города Якутска в Контрольно-счетную палату города Якутска в сроки, установленные частью 3, статьи 264.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Факты осуществления расходов, не предусмотренных бюджетом или с превышением бюджетных ассигнований, проведенной проверкой не установлено.

Необходимо отметить, что рекомендации по результатам проверки ГРБС, изложенные в заключении Контрольно-счетной палаты на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2014 год, учтены.

Состав представленной годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств городского бюджета содержит полный объем форм бюджетной отчетности и форм по операциям администрирования поступлений в бюджет главных администраторов доходов городского бюджета органов государственной власти Российской Федерации, государственных органов и органов государственной власти Республики Саха (Якутия), установленных Инструкцией № 191н.

Анализ форм бюджетной отчетности осуществлялся в рамках порядка её составления, а оценка на основании обобщенных показателей, содержащихся в отчетности, путем суммирования одноименных показателей и исключения в установленном Инструкцией № 191н порядком взаимосвязанных показателей по позициям консолидируемых форм.

Таким образом, в ходе внешней проверки анализ и оценка осуществлялась на основании следующих форм бюджетной отчетности:

- баланс главного распорядителя (распорядителя), получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета, администратора источников финансирования дефицита городского бюджета (ф. 0503130);

- отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121);

- отчет об исполнении бюджета главного распорядителя (распорядителя), получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503127);

- пояснительной записки (ф.0503160);

- справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);

- справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110);

- отчет о принятых бюджетных обязательствах (ф. 0503128).

Результаты анализа указанных форм бюджетной отчётности подтверждают их составление с соблюдением порядка, утверждённого Инструкцией № 191н и соответствие контрольных соотношений между показателями форм годовой бюджетной отчётности.

В результате оценки обобщенных показателей форм бюджетной отчетности, представленных главными администраторами, путем суммирования одноименных показателей и исключения в установленном Инструкцией порядке взаимосвязанных показателей по позициям консолидируемых форм бюджетной отчетности отклонений не выявлено.

Вместе с тем, представленная бюджетная отчетность главных администраторов за 2015 год по своему составу не в полном размере соответствует требованиям пунктов 11.1 и 152 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010 № 191н, а именно:

*Департамент жилищно-коммунального хозяйства.*

В составе отчетности отсутствуют следующие части пояснительной записки:

* Сведения об основных направлениях деятельности (таблица N 1);
* Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств (таблица N 2);
* Сведения об особенностях ведения бюджетного учета (таблица N 4);
* Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица N 5);
* Сведения о проведении инвентаризаций (таблица N 6);
* Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица N 7);
* Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166);

*Управление Сайсарского округа.*

В составе отчетности отсутствуют следующие части пояснительной записки:

* Сведения об основных направлениях деятельности (таблица N 1);
* Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств (таблица N 2);
* Сведения об особенностях ведения бюджетного учета (таблица N 4);
* Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица N 5);
* Сведения о проведении инвентаризаций (таблица N 6);
* Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица N 7);

*Администрация Тулагино-Кильдямского наслега.*

В составе отчетности отсутствуют:

А так же следующие части пояснительной записки:

* Сведения о проведении инвентаризаций (таблица N 6);
* Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица N 7);
* В сведениях об изменении остатков валюты баланса отсутствует раздел 2 «Причины изменений».

*Управление Промышленного округа.*

В составе отчетности отсутствуют следующие части пояснительной записки:

* Сведения об основных направлениях деятельности (таблица N 1);
* Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств (таблица N 2);
* Сведения об особенностях ведения бюджетного учета (таблица N 4);
* Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица N 5);
* Сведения о проведении инвентаризаций (таблица N 6);
* Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица N 7);

*Управа Центрального округа*

В составе отчетности отсутствуют:

* Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);
* Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127);
* Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128);

А так же следующие части пояснительной записки:

- Сведения об основных направлениях деятельности (таблица N 1);

- Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств (таблица N 2);

- Сведения об особенностях ведения бюджетного учета (таблица N 4);

- Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица N 5);

- Сведения о проведении инвентаризаций (таблица N 6);

- Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица N 7);

- Сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164);

- Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166);

- Сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503168);

- Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173);

- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175);

- Сведения об использовании информационно-коммуникационных технологий (ф. 0503177);

- Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178).

При этом, в целом Отчеты об исполнении бюджета можно ***признать достоверными, так как, выявленные нарушения существенно не повлияли на итоговые значения основных показателей бюджета.***

# Формирование и исполнение доходной части бюджета городского округа «город Якутск» за 2015 год

Исполнение доходной части местного бюджета за 2015 год составило 15 043 674,9 тыс. рублей или 96,3 % к уточненному годовому плану, в том числе собственные доходы – 6 400 843,0 тыс. рублей или 100,6 % к уточненному годовому плану, безвозмездные поступления – 8 642 831,9 тыс. рублей или 93,4 % к уточненному годовому плану.

(в тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | Утвержденный план | Уточненный план | Исполнение | % исполнения от уточн. плана | % исполнения от утвержд. плана |
| **Доходы местного бюджета, всего** | 11 477 405,1 | 15 616 550,1 | 15 043 674,9 | 96,3 | 131,1 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Собственные доходы | 6 491 890,5 | 6 360 536,4 | 6 400 843,0 | 100,6 | 98,6 |
| Безвозмездные поступления | 4 985 514,6 | 9 256 013,7 | 8 642 831,9 | 93,4 | 173,4 |

Удельный вес собственных доходов составил 42,5 % в общем объеме доходов бюджета, безвозмездные поступления составили 57,5 % соответственно.

# *Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета*

Исполнение собственных доходов по состоянию на 01 января 2016 года составило 6 400 843,0 тыс. рублей или 100,6 % к уточненному плану, в том числе налоговые доходы – 5 895 537,0 тыс. рублей или 100,1 % к уточненному плану, неналоговые доходы – 505 305,9 тыс. рублей или 108,0 % к уточненному плану.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | Утвержденный план | Уточненный план | Исполнение | % исполнения от утвержд. плана | % исполнения от уточн. плана |
| Налоговые доходы | 6 139 990,0 | 5 892 778,2 | 5 895 537,0 | 96 | 100,1 |
| Неналоговые доходы | 351 900,5 | 467 758,2 | 505 305,9 | 143,6 | 108,0 |
| **Всего собственных доходов** | 6 491 890,5 | 6 360 536,4 | 6 400 843,0 | 98,6 | 100,6 |

Структура доходов местного бюджета городского округа «город Якутск» за 2015 год: налог на доходы физических лиц – 58,9 %, специальные налоговые режимы – 27,2 %, аренда земли – 3,4 %, местные налоги – 3,5 %, штрафы, санкции, возмещение ущерба – 2,0 %, прочие доходы – 5 %.

В сравнении с 2014 годом, собственные доходы увеличились на 441 034,0 тыс.рублей или на 7,4% (исполнение 2013 г. 6 222 621,7 тыс. рублей, исполнение 2014 г. 5 959 809,0 тыс. рублей), в том числе:

- увеличение налоговых доходов составило 475 006,6 тыс. рублей или на 8,8%, в основном за счет увеличения поступлений в 2015 году налога на доходы физических лиц, налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, местных налогов (исполнение за 2013 год – 5 719 515,1 тыс. рублей; исполнение за 2014 год – 5 420 530,4 тыс. рублей или со снижением на 5,2 %, в основном за счет изменения в 2014 году норматива отчисления по налогу на доходы физических лиц в бюджет городского округа с 50 % до 40 % (-438 093,3 тыс. рублей)).

- снижение неналоговых доходов составило 33 972,7 тыс. рулей или со снижением на 6,3 % за счет снижения поступления в бюджет административных штрафов, санкций, возмещения ущерба (исполнение за 2013 год – 503 106,6 тыс. рублей; исполнение за 2014 год – 539 278,6 тыс. рублей или с ростом на 7,2 % за счет изменения в 2014 году норматива отчисления по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, в местные бюджеты с 80 % до 100 % (+55 322,6 тыс. рублей)).

В разрезе администраторов доходов, исполнение собственных доходов за 2015 год следующее:

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Администратор доходов | Уточненный план | Исполнение | % испол  нения |
| МРИ ФНС России № 5 по РС (Я) | 5 874 932,8 | 5 877 011,9 | 100,0 |
| Департамент имущественных и земельных отношений ОА г. Якутска | 40 026,9 | 40 377,3 | 100,9 |
| МКУ «Агентство земельных отношений» | 230 759,9 | 251 933,6 | 109,2 |
| МКУ «Департамент жилищных отношений» | 9 807,0 | 9 810,2 | 100,0 |
| МКУ «Служба информации, рекламы и контроля» | 12 450,0 | 14 558,5 | 116,9 |
| Департамент предпринимательства, потребительского рынка, развития туризма и транспорта ОА г.Якутска | 5 447,4 | 5 433,6 | 99,7 |
| Департамент градостроительной политики Окружной администрации г.Якутска (сведения ИСОГД) | 29 604,6 | 29 665,0 | 100,2 |
| Управление дорог и вертикальной планировки ОА г.Якутска | 3 000,0 | 2 606,3 | 86,9 |
| Управление Росприроднадзора по РС (Я) (плата за негативное воздействие на окружающую среду) | 6 561,8 | 6 551,8 | 99,9 |
| Прочие (штрафы, возмещение затрат местного бюджета, прочие неналоговые доходы, доходы от оказания платных услуг, невыясненные поступления) | 149 946,0 | 164 705,3 | 109,8 |

# *Налоговые доходы местного бюджета*

Собираемость налоговых доходов в местный бюджет городского округа «город Якутск» на территории городского округа «город Якутск» по итогам 2015 года составила 11,5% от контингента поступления налоговых доходов:

(в тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Контингент  поступления всего | в том числе | | |
| Федеральный бюджет | Гос.бюджет  РС(Я) | Бюджет ГО «город Якутск» |
| 1. Налог на прибыль организаций | 14 105 361 | 1 361 909 | 12 743 452 |  |
| 2. НДС на товары (работы, услуги) | -3 736 775 | -3 736 775 |  |  |
| 3. НДФЛ | 8 927 777 |  | 5 158 521 | 3 769 256 |
| 4. Специальные налоговые режимы | 1 741 971 |  |  | 1 741 971 |
| 5. Местные налоги | 224 799 |  |  | 224 799 |
| 6. Акцизы по подакцизным товарам | 622 490 | 95 295 | 512 827 | 14 368 |
| 7. Налог на имущество организаций | 1 901 473 |  | 1 901 473 |  |
| 8. Транспортный налог | 298 153 |  | 298 153 |  |
| 9. Налог на добычу полезных ископаемых | 26 930 245 | 3 327 599 | 23 533 578 | 69 068 |
| 10. Водный налог | 6 691 | 6 691 |  |  |
| 11. Государственная пошлина | 166 464 | 90 754 | 219 | 75 491 |
| 12. Прочие налоги и сборы | 38 678 | 24 708 | 13 385 | 585 |
| **Итого:** | **51 227 327** | **1 170 181** | **44 161 608** | **5 895 537** |

Налоговые доходы бюджета городского округа «город Якутск» за 2015 год исполнены в сумме 5 895 537,0 тыс. рублей, в том числе налог на доходы физических лиц – 3 769 255,8 тыс. рублей (удельный вес – 63,9 %), акцизы на нефтепродукты – 14 368,2 тыс. рублей (удельный вес – 0,24 %), специальные налоговые режимы – 1 741 970,9 тыс. рублей (удельный вес – 29,5 %), местные налоги – 224 799,1 тыс. рублей (удельный вес – 3,8 %), налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых – 69 067,5 тыс. рублей (удельный вес – 1,2 %), государственная пошлина – 75 490,7 тыс.рублей (удельный вес – 1,3 %).

Исполнение налоговых доходов за 2015 год в разрезе источников следующее:

* ***Налог на доходы физических лиц*** – поступление налога на доходы физических лиц при уточненном плане 3 764 205,8 тыс. рублей составило 3 769 255,8 тыс. рублей или 100,1 %.

Увеличение поступления налога за 2015 год в сравнении с 2014 годом, в целом, составило 287 120,4 тыс. рублей или на 7,6 %.

За 2014 год снижение поступления налога в сравнении с 2013 годом составило 438 093,3 тыс. рублей или на 11,2 % за счет изменения с 1 января 2014 года размера норматива отчислений в бюджеты городских округов с 50 % до 40 %.

* ***Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения***– уточненный план составил 1 099 699,0 тыс. рублей, поступление в бюджет - 1 106 353,4 тыс. рублей или 100,6 %.

Норматив отчислений в местный бюджет составляет 100 %.

Увеличение поступления налога за 2015 год в сравнении с 2014 годом, в целом, составило 142 644,6 тыс. рублей или на 14,8 %. Увеличение поступлений связано с ростом количества налогоплательщиков, соответственно, и налогооблагаемой базы. По отчетным данным МРИ ФНС № 5, за 2013 год количество налогоплательщиков составило 10 694 ед., налоговая база – 18 501 271,0 тыс. рублей, за 2014 год количество налогоплательщиков составило 11 353 ед., налоговая база – 18 900 680,0 тыс. рублей.

В 2014 году, по сравнению с 2013 годом, поступление данного вида налога увеличилось на 47 905,0 тыс. рублей или на 5,2 %.

* ***Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения*** - поступления по данному налогу за 2015 год составили 32 445,9 тыс. рублей при уточненном плане - 28 800,0 тыс. рублей или 112,7%.

Увеличение поступлений связано с ростом количества выданных патентов, так на 01.01.16г. количество патентов составило 1 862 ед., что на 3 % или на 55 ед. больше количества выданных патентов на начало года, количество налогоплательщиков составило 1 655 индивидуальных предпринимателя.

По сравнению с поступлением за 2014 год рост на 23,8 % или на 6 233,3 тыс. рублей.

Поступления по данному налогу за 2014 год составили 26 212,6 тыс. рублей, за 2013 год поступления составили 32 055,2 тыс. рублей.

* ***Минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов РФ*** - при уточненном плане в сумме 116 397,0 тыс. рублей, поступление минимального налога в местный бюджет составило 104 366,5 тыс. рублей или 89,7 %, отклонение составило 12 030,5 тыс.рублей.

В 2015 году поступление минимального налога составило 104 366,5 тыс. рублей, против 122 384,3 тыс. рублей 2014 года, т.е. с уменьшением на 18017,8 тыс. рублей или на 14,7%. Фактором снижения явились внесенные изменения по зачету в счет уплаты минимального налога ранее уплаченных авансовых платежей, а также увеличение поступления налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.

В 2014 году поступление минимального налога составило 122 384,3 тыс. рублей, т.е. практически на уровне 2013 года, с ростом 2112,6 тыс.рублей или на 1,8 %. По данным администратора доходов – МРИ ФНС России № 5 по РС(Я), основной причиной невыполнения плановых показателей явилась неуплата сумм налога плательщиками.

* ***Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности –*** при уточненном годовом плане 508 000,0 тыс. рублей исполнен на 497 811,9 тыс. рублей или 98,0 %, отклонение составило 10 188,1 тыс.рублей.

Основной причиной снижения поступления налога является снятие с учета индивидуальных предпринимателей в качестве плательщика ЕНВД и их перехода на патентную систему налогообложения, о чем свидетельствует рост поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения. Так, за 2015 год количество индивидуальных предпринимателей, применяющих ЕНВД уменьшилось на 116 ед. и на 01.01.2016 года составило 5 097 индивидуальных предпринимателя.

* ***Единый сельскохозяйственный налог*** – при уточненном плане 1 170,0 тыс. рублей исполнен на 993,2 тыс. рублей или 84,9 %, отклонение составило 176,8 тыс. рублей.

На невыполнение плана повлияло неуплата по текущим начислениям РСХПК «Рыба Арктики» в размере 184,0 тыс. рублей, которая находится на стадии банкротства – введение наблюдения от 01.07.2015 года.

За 2013 год поступление налога составило 2 676,3 тыс. рублей, в 2014 году снижение составило 7,7 %.

* ***Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых*** - при уточненном плане 57 935,0 тыс. рублей исполнен на 69 067,5 тыс. рублей или 119,2 %.

В 2015 году, по сравнению с поступлением за аналогичный период 2014 года, рост на 20,4 % или на 11 703,1 тыс. рублей (поступление составило 57 364,4 тыс. рублей) за счет увеличения объема добытых общераспространенных полезных ископаемых.

За 2013 год поступление налога на добычу общераспространенных полезных ископаемых составило 51 172,3 тыс. рублей. В 2014 году наблюдается прирост поступления в абсолютном выражении на 6 192,0 тыс. рублей или на 12,1 % за счет увеличения объема добытых общераспространенных полезных ископаемых.

* ***Государственная пошлина*** – при уточненном плане 72 409,4 тыс. рублей исполнена на 75 490,7 тыс. рублей или 104,3 %.

В сравнении с 2014 годом поступление государственной пошлины в бюджет возросло на 9 335,3 тыс. рублей или на 14,1 % в основном за счет увеличения поступления пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями на 14 068,8 тыс. рублей.

В сравнении с 2013 годом, в 2014 году поступление государственной пошлины в бюджет возросло на 24 892,5 тыс. рублей или в 1,6 раза в основном за счет увеличения поступления пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями на 24 219,3 тыс. рублей.

Взимание госпошлины носит заявительный характер, что существенно влияет на объем поступлений средств в бюджет городского округа «город Якутск».

*По госпошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции* при уточненном плане 450,0 тыс. рублей исполнена на 662,0 тыс. рублей или 147,1 %. По данным администратора доходов - МКУ «Служба информации, контроля и рекламы» причиной перевыполнения плана послужило повышение размера госпошлины с 3 000 рублей до 5 000 рублей с 01.01.2015 года. Госпошлина также взымается с конструкций, которые находятся на территории частной собственности и не требуют участия в торгах (настенные панно, крышные установки и др.).

*По госпошлине за выдачу лицензии на розничную продажу алкогольной продукции* при уточненном плане 2 709,4 тыс. рублей исполнена на 2 699,4 тыс. рублей или 99,6 %. В соответствии с Законом Республики Саха (Якутия) от 27 мая 2015 года 1447-З № 449-V прекращены отдельные государственные полномочия по лицензированию розничной продажи алкогольной продукции осуществляемые органами местного самоуправления муниципальных образований Республики Саха (Якутия). Отделом потребительского рынка ДППРРТиТ с III квартала 2015 года прекращен прием документов и выдачи лицензий.

В 2014 году исполнение составило 7 430,2 тыс. рублей.

*По госпошлине за выдачу специального разрешения на перевозку крупногабаритного и (или) тяжеловесного груза* при уточненном плане 1 000,0 тыс. рублей исполнена на 795,6 тыс. рублей или 79,6 %. По данным администратора доходов - Управления дорог Окружной администрации города Якутска на невыполнение плана повлияло снижение обращений граждан и организаций, так как выдача разрешения осуществляется в заявительном порядке. Так, в 2013 году количество выданных разрешений составило 1140, в 2014 - 864, а в 2015 году – 533, то есть в 2015 году, в сравнении с 2013 годом, количество выданных разрешений уменьшилось в 2,1 раза, а сумма поступившей госпошлины уменьшилась в 2,2 раза, с 1727,2 тыс. рублей в 2013 году до 795,6 тыс. рублей в 2015 году.

По уменьшению количества заявителей разрешения на перевозку крупногабаритного и (или) тяжеловесного груза необходимо отметить следующее:

В 2014 году, Окружная администрация г.Якутска, неправомерно, *в нарушение ст. 31* Федерального закона от 08.11.2007 N 257-ФЗ "Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", пп. 4.1 постановления Окружной администрации г. Якутска от 19.05.2014 N 137п "О временном ограничении движения транспортных средств по автомобильным дорогам общего пользования местного значения в границах городского округа "город Якутск" в весенний период 2014 года" не истребовало с ОАО «ДОРИСС» (50 ед. тяжелой техники) уплаты госпошлины за перевозку тяжеловесных и крупногабаритных грузов, чем нанесла ущерб бюджету городского округа «г. Якутск». ***В 2015 году ОАО «ДОРИСС» также не обращалось за получением разрешений на перевозку крупногабаритных и тяжеловесных грузов***.

*По госпошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции мировыми судьями,* при уточненном плане 68 250,0 тыс. рублей исполнена на 71 333,8 тыс. рублей или 104,5 %. План перевыполнен в связи с увеличением обращений в суды общей юрисдикции и мировые суды за совершением юридически значимых действий.

* ***Налог на имущество физических лиц*** – при уточненном плане 100 000,0 тыс. рублей исполнен на 98 097,2 тыс. рублей или 98,1 %, отклонение составило 1 902,8 тыс.рублей.

Неисполнение налога обусловлено слабой налоговой дисциплиной по уплате налога физическими лицами-налогоплательщиками, обладающими правом собственности на имущество, признаваемое объектом налогообложения.

По сравнению с 2014 годом рост составил 18 % или 14 335,8 тыс. рублей за счет изменения срока уплаты налога не позднее 1 октября года, следующего за истекшим налоговым периодом (ранее срок был установлен не позднее 1 ноября).

В 2014 году, при уточненном плане 80 864,0 тыс. рублей поступление составило 83 761,4 тыс. рублей или 103,6 %. За 2013 год поступило налога в бюджет на сумму 85 606,7 тыс. рублей.

* ***Земельный налог*** – при уточненном плане 130 000,0 тыс.руб., исполнение составило 126 702,0 тыс. рублей или 97,5 %, отклонение составило 3 298,0 тыс. рублей в связи с неуплатой налога в установленные сроки, коэффициент собираемости по земельному налогу составил 90,2 %.

По сравнению с 2014 годом рост составил 20 % или 21 184,5 тыс. рублей в связи с увеличением кадастровой стоимости земельных участков в соответствии с постановлением Правительства Республики Саха (Якутия) от 15.11.2013 года № 374 «О кадастровой стоимости земель населенных пунктов».

В 2014 году исполнение составило 105 517,5 тыс. рублей или на 105,9 %.

За 2013 год земельного налога поступило в сумме 94 410,0 тыс. рублей.

* ***Налог на игорный бизнес*** – при уточненном плане 476,0 тыс. рублей исполнен на 535,5 тыс. рублей или 112,5 %.

Перевыполнение плана связано с оплатой авансовых платежей по налогу.

По сравнению с поступлением за 2014 год снижение на 26 % или на 188,4 тыс. рублей (поступление составило 723,9 тыс. рублей) в связи со снятием с учета объектов пункта приема ставок в 4-х букмекерских конторах.

За 2013 год налога на игорный бизнес поступило в сумме 692,8 тыс. рублей, в 2014 году наблюдался рост налога на 4,5 % за счет увеличения количества объектов пункта приема ставок букмекерских контор.

* ***Акцизы на нефтепродукты, производимые на территории РФ*** - При уточненном плане 13 686 тыс. рублей, исполнение составило 14 368,2 тыс. рублей или 105 %.

В 2014 году, при уточненном плане 12 760,4 тыс. рублей поступление составило 13 645,2 тыс. рублей или 106,9 %.

# *Неналоговые доходы местного бюджета*

Неналоговые доходы бюджета городского округа «город Якутск» за 2015 год исполнены в сумме 505 305,9 тыс. рублей, в том числе доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 247 122,6 тыс. рублей (удельный вес – 48,9 %), платежи при пользовании природными ресурсами – 6 651,5 тыс.руб. (удельный вес – 1,3 %), доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета – 75 547,6 тыс. рублей (удельный вес – 15,0 %), доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 37 021,8 тыс.руб. (удельный вес – 7,3 %), штрафы, санкции, возмещение ущерба – 125 666,3 тыс. рублей (удельный вес – 24,9 %), прочие неналоговые доходы – 13 296,0 тыс. рублей (удельный вес – 2,6 %).

*Неналоговые доходы бюджета городского округа «город Якутск» за 2014 год* исполнены в сумме 539 278,6 тыс. рублей, в том числе доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 261 043,6 тыс. рублей (удельный вес – 48,4 %), платежи при пользовании природными ресурсами – 6 161,8 тыс. рублей (удельный вес – 1,1 %), доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета – 59 825,4 тыс. рублей (удельный вес – 11,1 %), доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 39 074,7 тыс. рублей (удельный вес – 7,2 %), штрафы, санкции, возмещение ущерба – 153 841,0 тыс. рублей (удельный вес – 28,5 %), прочие неналоговые доходы – 19 332,1 тыс. рублей (удельный вес – 3,6 %).

Исполнение неналоговых доходов в разрезе источников следующее:

* ***Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков*** - при уточненном плане 190 000,0 тыс. рублей исполнение составило 215 638,5 тыс. рублей или 113,5%.

В том числе доходы, получаемые в 2015 году в виде арендной платы за земельные участки исполнены на 192 596,0 тыс. рублей при уточненном плане – 159 500,0 тыс. рублей или на 120,8 %, доходы от продажи права аренды, продажи права на заключение договоров аренды на земельные участки исполнены на 23 042,5 тыс. рублей при уточненном плане 30 500,0 тыс. рублей или 75,6 %.

Причиной неисполнения уточненного плана по доходам от продажи права на заключение договоров аренды на земельные участки связано с вступлением в силу Федерального закона от 23.06.2014г. № 171-ФЗ «О внесении изменений в Земельный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты РФ», изменяющего процедуру образования земельных участков, главным критерием которого является соответствие земельного участка проекту межевания территории и проекту планировки территории квартала, а также градостроительным нормам. Кроме того, согласно статье 39.11 указанного закона, начальная цена предмета аукциона определяется в размере ежегодной арендной платы.

В 2014 году уточненный план составил 250 000,0 тыс. рублей, поступило платежей в бюджет за отчетный период в сумме 231 585,4 тыс. рублей или 92,6 %. В сравнении с 2013 годом поступление данного вида доходов увеличилось на 55 322,6 тыс.руб. или на 31,4 % в связи с изменением норматива отчисления в местный бюджет по нему с 1 января 2014 года с 80 % до 100 %. В контингенте рост составил 11 256,9 тыс.руб. или 5,1 % к уровню 2013 года.

* ***Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городского округа (за исключением земельных участков муниципальных автономных учреждений)*** – при уточненном плане 2 734,5 тыс. рублей исполнение составило 2 778,3 тыс. рублей или 101,6%.

Выполнение плана достигнуто за счет оплаты задолженности по арендной плате МУПами в сумме 608,1 тыс. рублей, а также проведением мероприятий в течение 2015 года по разграничению земельных участков в муниципальную собственность и с заключением договоров аренды (первоотводы) земельных участков, находящихся в муниципальной собственности.

В 2014 году поступило платежей в бюджет – 3 053,0 тыс. рублей.

* ***Доходы от сдачи в аренду муниципального имущества*** – при уточненном плане 20 000,0 тыс. рублей исполнены на 20 536,3 тыс. рублей или 102,7 %.

По данному доходу администраторами являются:

- Департамент имущественных и земельных отношений – уточненный план 8 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 6 639,8 тыс. рублей или на 83,0 %, отклонение составило 1 360,2 тыс. рублей. Причиной неисполнения плана связано с несвоевременным внесением оплаты арендаторами муниципального имущества. Ведется работа по взысканию аренды имущества в судебном порядке. Также причиной невыполнения является прекращение в 2015 году договорных отношений с 9-ю арендаторами муниципального имущества.

- МКУ «Служба информации, контроля и рекламы» - при уточненном плане 12 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 13 896,5 тыс. рублей или на 115,8 %. Перевыполнение плана связано с оплатой авансовых платежей по 5-ти договорам владельцев рекламных конструкций. В то время, как общая задолженность в целом за 2015 год увеличилась на 1 645,1 тыс. рублей. и на 01.01.2016 года составила 3 815,6 тыс. рублей. В настоящее время в производстве Арбитражного суда РС (Я) находятся 3 дела по исковым заявлениям о расторжении договоров и взыскании денежных средств на общую сумму 797,1 тыс. рублей.

В 2014 году поступление составило 16 730,5 тыс. рублей.

За 2013 год поступление составило 16 368,7 тыс. рублей.

* ***Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов*** – по данному коду запланированы платежи населения за наем муниципального жилья. При уточненном плане 6 030,5 тыс. рублей поступление составило 5 747,4 тыс.руб. или 95,3 %.

По данным администратора доходов - МКУ «Департамент жилищных отношений», причиной неисполнения плана является несвоевременное внесение гражданами платы за наем, занимающие муниципальное жилое помещение, расположенные в пригородах г. Якутска.

Проводится работа с управами и администрациями пригородов по выполнению мероприятий во исполнение распоряжения Окружной администрации г.Якутска от 22.02.2013 года № 601 «О мероприятиях по оформлению договоров социального найма с гражданами, проживающими в жилых помещениях муниципального жилищного фонда и выявлению жилых помещений, сдаваемых в аренду». Также проведена работа по рассылке квитанций через управы, пригороды за пользование муниципальных жилых помещений.

В 2014 году поступили доходы в сумме 6 572,8 тыс. рублей или 107,7%.

За 2013 год доходы поступили на сумму 6 781,1 тыс. рублей.

* ***Доходы в виде прибыли, приходящихся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям*** при уточненном плане 1 936,2 тыс. рублей исполнение составило 1 971,7 тыс. рублей или 101,8 %.

По данным администратора доходов – Департамент имущественных и земельных отношений, по итогам 2014 года 4 акционерных общества из 6 существующих со стопроцентной долей участия в уставном капитале получили прибыль в размере 6 693,0 тыс. рублей, по решению единственного акционера сумма, подлежащая уплате в местный бюджет составила 1 004,0 тыс. рублей. Фактически перечислено в бюджет дивидендов в размере 1 971,7 тыс. рублей, за счет поступления задолженности прошлых лет в сумме 270,8 тыс. рублей, а также поступления дивидендов от 3-х акционерных обществ с долей участия городского округа в сумме 1 018,7 тыс. рублей, в связи с чем плановые показатели за отчетный год исполнены на 101,8 %.

Задолженность на 01.01.2016г. составила в сумме 342,8 тыс. рублей.

В 2014 году, доходы поступили в сумме 1 534,0 тыс. рублей или 98,9 %.

В 2013 году доходы поступили в сумме 1530,0 тыс. рублей. или 98,9 %.

* ***Доходы от перечисления части прибыли МУПами*** – при уточненном плане 490,7 тыс. руб. исполнены на 450,4 тыс. руб. или 91,8 %.

По данным администратора доходов – Департамент имущественных и земельных отношений, по результатам 2014 года 5 МУПов из 12-ти действующих получили чистую прибыль в размере 23 368,0 тыс. рублей, из него 10 % чистой прибыли, подлежащей уплате в бюджет составляет 2 336,8 тыс. рублей. Фактически в бюджет городского округа поступила часть прибыли МУПов в сумме 450,4 тыс.руб.

По итогам 2015 года исполнение части прибыли МУПов составило 450,4 тыс. рублей за счет произведенного возврата в связи с неверно уплаченной части прибыли в 2014 году за 1 квартал 2014 года в сумме 431,4 тыс. рублей, так как оплата 10 % чистой прибыли перечисляется по итогам финансового года. Задолженность по состоянию на 01.01.2016 года составила 3 719,6 тыс. рублей.

По результатам 2013 года 8 МУП из 14-ти действующих получили чистую прибыль в размере 32 324,0 тыс. рублей, из него 10% чистой прибыли, подлежащей уплате в бюджет, составляет 3 232,4 тыс. рублей. В 2014 году поступила часть прибыли в сумме 1 567,9 тыс. рублей или 40,9%. Задолженность по состоянию на 1 января 2015 года составила 2263,7 тыс. рублей.

* ***Плата за негативное воздействие на окружающую среду*** – при уточненном плане 6 561,8 тыс. рублей исполнение составило 6 551,8 тыс.рублей или 99,9 %.

По данным администратора доходов – Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Республике Саха (Якутия) причиной отклонения от уточненного плана послужило вступление в силу Федерального закона от 21.07.2014г. № 219-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об охране окружающей среды» и отдельные законодательные акты Российской Федерации», согласно которому с 1 января 2015 года плата за выбросы вредных (загрязняющих) веществ взимается только за выбросы стационарными источниками. В связи с этим плательщики, имеющие передвижные источники (транспорт) за 2015 год не производили плату за выбросы (загрязняющих) веществ передвижными источниками.

По состоянию на 01.01.2016г. в реестр плательщиков платы включены 569 хозяйствующих субъекта, осуществляющих деятельность на территории ГО «город Якутск».

В 2014 году плата поступила в сумме 6 138,6 тыс. рублей или на 96,7 %, в реестр плательщиков платы за негативное воздействие на окружающую среду включено 475 хозяйствующих субъекта.

За 2013 год доходы составили 8 747,6 тыс. рублей.

* ***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов*** – при уточненном плане 42 000,0 тыс. рублей исполнены на 37 021,8 тыс. рублей или 88,2 %.

По данному коду бюджетной классификации поступают:

1. Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена - администратором является МКУ «Агентство земельных отношений». С 1 января 2015 года полномочия по продаже юридическим лицам, а также индивидуальным предпринимателям земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена переданы органу местного самоуправления. При кассовом плане 15 000,0 тыс. рублей исполнение составило 20 785,1 тыс. рублей (в том числе 17 040,6 тыс. рублей от физических лиц, 3 744,5 тыс. рублей от юридических лиц, индивидуальных предпринимателей) или 138,6 %.

2. Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена - администратором является Министерство имущественных и земельных отношений». При уточненном плане 5 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 4 530,4 тыс. рублей или на 90,6 %.

3. Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городского округа - администратором является МКУ «Агентство земельных отношений». При уточненном плане 22 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 11 706,3 тыс. рублей или 53,2 %, из них по итогам 2 аукционов - 9 848,7 тыс. рублей, по перераспределению земель - 1 857,6 тыс. рублей.

Основной причиной невыполнения плана доходов от проведения аукционов связано с вступлением в силу Федерального закона от 23.06.2014г. №171-ФЗ «О внесении изменений в Земельный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации», изменяющего процедуру образования земельных участков, главным критерием которого является соответствие земельного участка проекту межевания территории и проекту планировки территории квартала, а также градостроительным нормам.

*В 2014 году* поступление было 39 074,7 тыс. рублей или 89,8 %.

* ***Плата за использование лесов, расположенных на землях иных категорий, находящихся в собственности городских округов, в части оплаты по договору купли-продажи лесных насаждений*** – при уточненном плане 100,0 тыс. рублей поступление составило 99,7 тыс. рублей или 99,7 %.

Согласно ст.75, 77 Лесного кодекса Российской Федерации, покупка лесных насаждений носит заявительный характер. Согласование работ по вырубке (сносу), пересадке, воспроизводству зеленых насаждений на территории городского округа «город Якутск», а также заключение договоров купли-продажи лесных насаждений осуществляет Управление муниципального контроля Окружной администрации г.Якутска.

За 2015 год заключено 72 договора купли-продажи лесных насаждений, из них: 68 договоров с физическими лицами в сумме 95,9 тыс. рублей и с юридическими лицами – 3,8 тыс. рублей.

* ***Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов*** - при уточненном плане 19 024,5 тыс. рублей исполнены на 20 576,2 тыс. рублей или 108,2 %.

*В 2014 году* исполнены на 18 176,4 тыс. рублей или на 102,6 %.

*Необходимо отметить недостаточно качественную работу Администраций пригородов* по организации выдачи разрешений на установку металлических гаражей, в части работы с владельцами гаражей, уклоняющимися от оплаты.

Так, в 2015 году услуги по выдаче разрешения на установку металлических гаражей исполнены на 12 575,2 тыс. рублей при уточненном плане 11 360,0 тыс. рублей или 110,7 %, в том числе по пригородам исполнение составило 929,9 тыс.руб. при уточненном плане 1 237,0 тыс. рублей или 75,2 %, по управам исполнено - 11 645,3 тыс. рублей при уточненном плане 10 123,0 тыс. рублей или 115,0 %.

В 2014 году среди пригородов план не выполнен в Мархе (85,4 %) в связи с уклонением владельцев гаражей от оплаты, Тулагино (70,0 %) в связи ошибочной оплатой в п.Кангалассы, Хатассах (0,0 %) в связи с указанием неверных реквизитов, оплата зависла как невыясненные платежи в сумме 69,3 тыс. рублей при плане 65,9 тыс. рублей.

* ***Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов*** - при уточненном плане 48 000,0 тыс. рублей исполнение составило 54 971,5 тыс. рублей или 114,5%.

*В 2014 году* поступили в сумме 41 648,9 тыс. рублей или на 102,7 %.

* ***Штрафы, санкции, возмещение ущерба***– при уточненном плане 115 000,0 тыс. рублей исполнены на 125 666,3 тыс. рублей или 109,3 %.

В том числе:

- Управление ГИБДД МВД по РС (Я) – 34 960,1 тыс. рублей;

- Управление госархстройнадзора по РС (Я) – 25 916,6 тыс. рублей;

- Министерство внутренних дел по РС (Я) – 16 408,2 тыс. рублей;

- Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору по РС (Я) – 6 122,8 тыс. рублей;

- Территориальное управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по РС (Я) – 7 532,3 тыс. рублей;

- прочие администраторы – 34 726,3 тыс. рублей.

*В 2014 году* исполнение составило 153 841,0 тыс. рублей или на 113,0 %. При этом, снижение штрафов наблюдается по УФМС по РС (Я) на 19 318,7 тыс. рублей в связи с зачислением с 1 января 2014 года штрафов за нарушение миграционного законодательства РФ в федеральный бюджет.

* ***Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов (развитие застроенных территорий)*** - при уточненном плане 15 880,0 тыс. рублей исполнены на 15 881,8 тыс. рублей, в том числе в разрезе администраторов доходов:

- МКУ «Агентство земельных отношений»: при плане 1 025,4 тыс. рублей исполнение составило 1 025,4 тыс. рублей или 100,0 %. В результате состоявшегося открытого аукциона в декабре 2014 года на право заключения договора о развитии застроенной территории в границах городского округа «город Якутск» смежных кварталов 2, 4, 17 г.Якутска заключен контракт на сумму 1 025,4 тыс. рублей.

- Департамент градостроительства: при плане 14 856,4 тыс. рублей исполнен на 14 856,5 тыс. рублей или 100,0 %. Проведено 6 аукционов на право заключения договора о развитии застроенной территории в границах городского округа «город Якутск», в том числе: в границах части кварталов «9А», «78», «85», «112», «микрорайон Марха». Аукционы на право заключения договора о развитии застроенной территории в границах кварталов «85», «112» признаны не состоявшимися в связи с отсутствием заявок на участие в аукционах. По остальным аукционам подана одна заявка на участие, в связи с чем, сумма контракта установлена в соответствии с начальной максимальной ценой контракта.

*В 2014 году*, при уточненном плане 20 000,0 тыс. рублей поступления составили 15 298,6 тыс. рублей или 76,5 %.

*По исполнению плана неналоговых доходов от использования муниципального имущества необходимо отметить как положительные, так и отрицательные моменты:*

1. Совместными усилиями Контрольно-счетной палаты г.Якутска и Окружной администрации города Якутска **приводится в соответствие с установленным порядком** учет и использование муниципального имущества, например:
   * согласно итогам проверки Контрольно-счетной палаты г.Якутска от 18 ноября 2015 года использования средств, выделенных на информатизацию городского округа «город Якутск» за период 2011 год - 9 месяцев 2015 года, ***впервые за 9 лет, начиная с 2007 года***, Окружная администрация г.Якутска ***ввела в промышленную эксплуатацию*** *подсистему учета и использования земли* муниципальной информационной системы «ИнМета» и геоинформационную систему «Ингео»;
   * по результатам проверки контрольно-счетной палатой правомерности и эффективности управления и распоряжения земельными ресурсами, а также полноты и своевременности поступления в бюджет городского округа «город Якутск» доходов от распоряжения и использования ими за период 2014 года, приняты в муниципальную казну ГО "город Якутск" 104 земельных участка в сумме 724 649,9 тыс. рублей, а также в годовом отчете МКУ "АЗО" (отчет по форме 503121) восстановлена дебиторская задолженность по арендной плате за земельные участки в сумме 478 195, 7 тыс. рублей.
2. Вместе с тем, Департаментом имущественных и земельных отношений Окружной администрации города Якутска:

* ***сорвано внедрение*** в промышленную эксплуатацию подсистемы учета и использования имущества МИС «ИнМета», потеряно 3 года рабочего времени. При этом, ***ни одно ответственное лицо***, отвечающее за своевременный ввод подсистемы в эксплуатацию, ***ответственности не понесло***;
* согласно итогам проверки Контрольно-счетной палаты г.Якутска от 30 июня 2015 года финансово-хозяйственной деятельности МУП «Ритуал» за период 2012-2014 годы, ***Департамент имущественных и земельных отношений крайне неудовлетворительно исполнил свои Уставные полномочия по обеспечению контроля за деятельностью МУП "Ритуал"***, результатом чего явилось: не соблюдение установленного порядка организации похоронного дела на территории городского округа; отсутствие государственной регистрации земельных участков городских кладбищ, отсутствие у них топографической основы, участки в Реестр муниципальной собственности не включены; финансовая несостоятельность предприятия и неэффективность управления его деятельностью; нарушение права жителей городского округа на обеспечение безопасности жизни и здоровья населения; недостача денежных средств в сумме 4 621,61 тыс. рублей, поступивших от населения за организацию похорон. ***Действия сотрудников МУП "Ритуал" содержали признаки хищения денежных средств*** предприятия путем не оприходования поступивших денег в кассу.

При этом, ***ни одно ответственное лицо Департамента***, отвечающее за обеспечение контроля за деятельностью МУП "Ритуал", ***ответственности не понесло***.

# *Безвозмездные поступления*

(в тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Уточненный план | Исполнение | % исполнения от уточ. плана |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, ИТОГО** | **8 989 791,3** | **8 574 855,3** | **95,4** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, в т.ч.:** | **9 256 013,7** | **8 642 831,9** | **93,4** |
| *- субсидии* | *3 469 705,9* | *2 710 705,2* | *78,1* |
| *- субвенции* | *5 640 118,4* | *5 587 691,6* | *99,1* |
| *- дотации* | *290 029,8* | *290 029,8* | *100,0* |
| *- иные МБТ* | *122 381,9* | *122 381,9* | *100,0* |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **-266 222,4** | **-67 976,6** | **25,5** |

Анализ настоящей таблицы показывает, что в 2015 году ***Министерство финансов Республики Саха (Якутия), в нарушение*** пп.5 п.1 ст.158, абзаца 2 п.2 ст.219,1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, не довело до получателя, Департамента финансов Окружной администрации города Якутска, межбюджетные трансферты на общую сумму 811 427,5 тыс. рублей, в том числе субсидии – 759 000,7 тыс. рублей, субвенции – 52 426,8 тыс. рублей. Согласно ст.15.15.11 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, несвоевременное доведение до распорядителей или получателей бюджетных средств бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств - влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от десяти тысяч до тридцати тысяч рублей. Однако штрафные санкции не были применены.

# Источники покрытия дефицита бюджета

(в тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Источники финансирования дефицита бюджета | 2014 год, | 2015 год | | |
| Фактическое исполнение | Уточненный план | Фактическое исполнение | Отклонение от фактич. исполнения 2014 г. |
| **Всего, в том числе:** | **235 973,9** | **803 995,2** | **179 271,7** | **-56702,2** |
| Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте РФ | 800 000,0 | 1 331 333,1 | 900 000,0 | 100000,0 |
| Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ бюджетами городских округов в валюте РФ | 70 000,0 | 200 000,0 | 200 000,0 | 130000,0 |
| Погашение бюджетом городского округа кредитов от кредитных организаций в валюте РФ | -499 662,2 | -927 416,7 | -927 416,7 | -427755,5 |
| Погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ | -139 000,0 | -82 459,0 | -82 459,0 | 56541,0 |
| Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов | - | 0,0 | 20,7 | 20,7 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 2 174,6 | 514 343,6 | 86 362,5 | 84187,9 |
| Исполнение муниципальных гарантий в валюте РФ | 0,0 | -234 570,0 | 0,0 | 0,0 |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов | 2 461,4 | 2 764,2 | 2 764,2 | 302,8 |

1) За 2015 год Окружной администрацией города Якутска привлечены кредиты от кредитных организаций в сумме 900 000,0 тыс. рублей, в том числе:

100 000,0 тыс. рублей в ПАО «СОВКОМБАНК» со сроком погашения до 01.07.2016г. под 15,160 % годовых;

200 000,0 тыс. рублей в ОАО «Банк ВТБ» со сроком погашения до 02.07.2016г. под 14,450 % годовых;

50 000,0 тыс. рублей в ОАО «Сбербанк России» со сроком погашения до 28.04.2016г. под 19,885 % годовых;

200 000,0 тыс. рублей в ОАО «Сбербанк России» со сроком погашения до 30.08.2017г. под 12,26157% и 13,26157 % годовых;

350 000,0 тыс. рублей в ОАО «Сбербанк России» со сроком погашения до 06.09.2017г. под 11,96109%, 11,96596% и 11,91263 % годовых.

2) За 2015 год Окружной администрацией города Якутска привлечен бюджетный кредит из государственного бюджета РС (Я) на покрытие дефицита местного бюджета в размере 150 000,0 тыс. рублей, в том числе:

- 80 000,0 тыс. рублей со сроком до 01.07.2018 года под 2,0625 % годовых;

- 70 000,0 тыс. рублей со сроком до 01.11.2018 года под 2,0625 % годовых.

Привлечен бюджетный кредит на пополнение остатков средств на счетах местного бюджета с Управления федерального казначейства РС (Я) в размере 50 000,0 тыс. рублей сроком на 30 дней под 0,1 %.

3) Погашена масса кредитов, полученных от кредитных организаций в сумме 927 416,7 тыс. рублей, в том числе:

- АКБ «РОСБАНК» (ОАО) - 192 000,0 тыс. рублей;

- ОАО «Сбербанк России» - 610 416,7 тыс. рублей;

- ПАО «Совкомбанк» - 41 666,7 тыс. рублей;

- ОАО «Банк ВТБ» - 83 333,3 тыс. рублей.

4) Погашен бюджетный кредит в сумме 82 459,0 тыс. рублей.

5) Возвращены бюджетные кредиты, выданные с местного бюджета до 01.01.2008 года в сумме 2 764,2 тыс. рублей (23,9 тыс. рублей - остаток задолженности по ссуде образования, возврат бюджетного кредита по исполнительному листу ОАО «СИА», 2 740,3 тыс. рублей - МУП «ЯПАК» по доп.соглашению №1 от 25.08.2011г. к кредитному договору № 17 от 30.12.2005г. МУП «Городской автобус»).

6) Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов в сумме 20,7 тыс. рублей. Ошибочно зачислены средства от ЯМО по ИОВИП УФССП России по РС (Я) по исполнительному производству от 22.01.2010г.

# Долговые обязательства

*По состоянию на 01.01.2016 года* объем муниципального долга составил 1 352 111,6 тыс. рублей, который включает в себя:

- кредиты, полученные от кредитных организаций – 647 916,7 тыс. рублей;

- бюджетные кредиты – 196 000,0 тыс. рублей;

- муниципальные гарантии – 508 195,0 тыс. рублей.

В соответствии с программой муниципальных гарантий на 2015 год городским округом «город Якутск» за 2015 год выдана муниципальная гарантия в сумме 578 195,0 тыс. рублей следующим предприятиям:

- ОАО ФАПК «Якутия» - 120 000,0 тыс. рублей;

- МУП «Теплоэнергия» - 70 000,0 тыс. рублей;

- МУП «АРТ» - 375 000,0 тыс. рублей;

- МУП «Горснаб» - 13 195,0 тыс. рублей.

Долговые обязательства принципалов выполнены в полном объеме и составили 234 570,0 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета расходы на погашение муниципальных гарантий не осуществлялись.

*По состоянию на 01.01.2015 года* объем муниципального долга составлял 918 362,3 тыс. рублей, включая в себя:

- кредиты, полученные от кредитных организаций – 675 333,3 тыс. рублей;

- кредиты, полученные за счет средств государственного бюджета РС (Я) – 78 459,0 тыс. рублей;

- договоры о предоставлении муниципальных гарантий – 164 570,0 тыс. рублей.

*По состоянию на 01.01.2014 года* объем муниципального долга составлял 799 459,0 тыс. рублей. В сравнении с 2013 г., объем муниципального долга увеличился на 118 903,3 тыс. рублей или на 14,9 % в основном за счет привлечения кредитов от кредитных организаций.

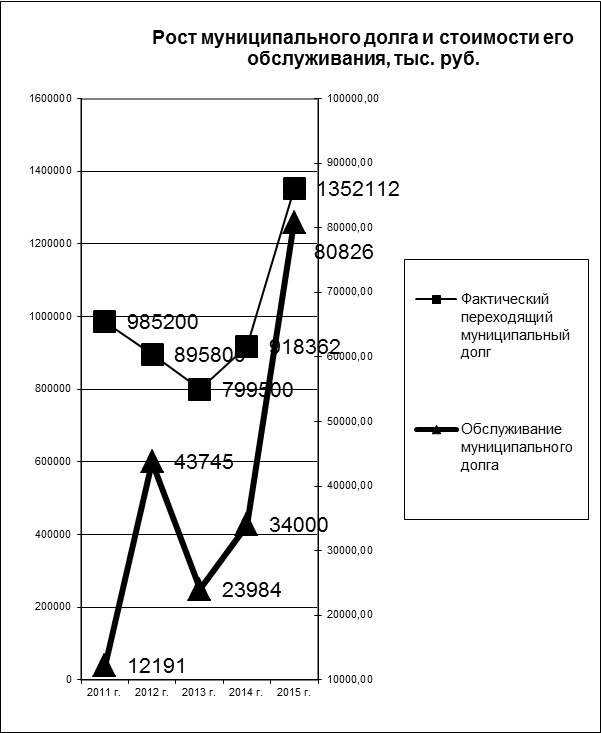
По итогам 2014 года наблюдается увеличение объема муниципального долга по отношению к показателю 2013 года на сумму 118 903,3 тыс. рублей и остается высоким по отношению к собственным доходам (15,4% от уровня собственных доходов).

В соответствии с программой муниципальных гарантий на 2014 год городским округом «город Якутск» предоставлены муниципальные гарантии на сумму 370 000,0 тыс. рублей, в том числе:

- МУП «Предприятие по производству и транспортировке тепловой энергии» - 50 000,0 тыс. рублей;

- МУП «Агентство по развитию территорий» - 200 000,0 тыс. рублей;

- ОАО Финансовая агропромышленная корпорация "Якутия" – 120 000,0 тыс. рублей.

Исполнение настоящего бюджета не в полной мере соответствуют Основным направлениям налоговой и бюджетной политики городского округа «город Якутск» на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, утвержденным постановлением Окружной администрации г. Якутска от 12 ноября 2014 г. № 310п (далее-Основные направления).

Так, согласно ч.3 Основных направлений, для достижения поставленных задач, политика в области муниципального долга в 2015 - 2017 годах должна основываться, в том числе, на следующих принципах и направлениях:

1. Планомерное снижение долговой нагрузки на бюджет городского округа «город Якутск» в среднесрочной перспективе.

2. Снижение переходящих обязательств на конец финансового года.

Однако (см. Рис.), в 2015 году, в сравнении с 2014 годом, ***наблюдается резкий рост*** переходящего муниципального долга (в 1,47 раза) и стоимости его обслуживания (в 2,38 раза).

# Расходы бюджета

Расходная часть по утвержденному уточненному плану бюджета (РЯГД-22-5) составила 15 840 046,8 тыс. рублей, по уточненному плану (по отчету) 16 420 545,3 тыс. рублей, исполнение расходной части местного бюджета составило 15 222 946,6 тыс. рублей или 96,1 % от утвержденного бюджета и 92,7 % от уточненного бюджета.

(в тыс.руб)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Испонение 2014** | **Утвержденный план (РЯГД-22-5)** | **Уточн. план по отчету** | **Исполнено** | **% исп. От уточн. Плана (РЯГД-22-4)** | **% исп. От уточн. Плана по отчету** | **Отклонения от уточн.плана** |
| 0100 "Общегосударственные вопросы" | 1 716 140 | 1 573 474 | 1 586 295 | 1 557 162 | 99,0 | 98,2 | -29 133 |
| 0300 "Нац. безопасность и правоохранит. деятельность" | 91 511 | 83 778 | 83 346 | 80 746 | 96,4 | 96,9 | -2 600 |
| 0400 "Национальная экономика" | 1 232 627 | 1 579 530 | 1 576 923 | 1 521 430 | 96,3 | 96,5 | -55 493 |
| 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство" | 3 011 266 | 2 918 292 | 3 217 012 | 2 616 712 | 89,7 | 81,3 | -600 300 |
| 0700 "Образование" | 6 912 908 | 8 147 038 | 8 398 618 | 8 006 748 | 98,3 | 95,3 | -391 870 |
| 0800 "Культура, кинематография" | 419 007 | 417 326 | 416 940 | 412 253 | 98,8 | 98,9 | -4 687 |
| 1000 "Социальная политика" | 515 874 | 964 840 | 979 653 | 866 388 | 89,8 | 88,4 | -113 265 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 41 049 | 35 664 | 35 654 | 35 613 | 99,9 | 99,9 | -42 |
| 1200 «Средства массовой информации | 48 791 | 45 069 | 45 069 | 45 069 | 100,0 | 100,0 | 0 |
| Обслуживание муниципального долга | 29 418 | 75 036 | 81 036 | 80 826 | 107,7 | 99,7 | -210 |
| **Итого расходов, в т.ч.** | **14 018 591** | **15 840 047** | **16 420 545** | **15 222 947** | **96,1** | **92,7** | -1 197 598 |
| по средствам местного бюджета | 6 233 730 | 7 164 532 | 6 831 542 | 6 707 838 | 93,6 | 98,2 | -123 704 |
| по субвенциям, субсидиям и иным МБТ | 7 784 861 | 8 675 515 | 9 589 003 | 8 515 109 | 98,2 | 88,8 | -1 073 894 |

Наименьшие показатели исполнения расходов наблюдаются по трем разделам расходов бюджета: 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 81,3%, 1000 «Социальная политика» - 88,4%, 1300 «Образование» - 95,3%.

# Анализ исполнения бюджета городского округа в динамике за 2011 – 2015 годы

# по разделам функциональной классификации

При анализе исполнения бюджета городского округа в динамике за ряд лет (2011-2015 годы) наблюдается постоянное увеличение утверждённых плановых назначений и фактического их исполнения.

Диаграмма № 4

Анализируя исполнение бюджета городского округа «город Якутск» за 2011 – 2015 годы необходимо отметить, что расходы бюджета городского округа неуклонно увеличиваются и по сравнению с 2014 годом увеличились на 111,74 %, или на 1 204 356 тыс. рублей.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **наименование** | **отчет 2011г.** | **уд. вес, %** | **отчет 2012г.** | **уд. вес, %** | **отчет 2013г.** | **уд. вес, %** | **отчет 2014г.** | **уд. вес, %** |
| Общегосударственные вопросы | 655 134,0 | 6,8 | 981 782,4 | 9,5 | 1 327 768,8 | 10,6 | 1 716 140,4 | 12,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 33 408,0 | 0,4 | 43 949,0 | 0,4 | 51 830,1 | 0,4 | 91 510,9 | 0,7 |
| Национальная экономика | 687 451,0 | 7,1 | 1 649 688,0 | 16,0 | 1 323 478,4 | 10,5 | 1 232 627,3 | 8,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 2 246 711,0 | 23,2 | 1 492 664,3 | 14,5 | 2 266 840,4 | 18,1 | 3 011 266,4 | 21,5 |
| Образование | 3 827 131,0 | 39,6 | 4 618 814,0 | 44,8 | 6 338 534,5 | 50,5 | 6 912 907,6 | 49,3 |
| Культура | 184 989,0 | 1,9 | 260 440,9 | 2,5 | 364 418,0 | 2,9 | 419 006,7 | 3,0 |
| Здравоохранение | 822 117,0 | 8,5 | 12 585,0 | 0,1 |  |  |  | 0,0 |
| Социальная политика | 1 203 396,0 | 12,4 | 1 184 520,8 | 11,5 | 768 103,2 | 6,1 | 515 873,7 | 3,7 |
| Физическая культура и спорт | 0 |  | 19 010,9 | 0,2 | 22 592,7 | 0,2 | 41 048,6 | 0,3 |
| Средства массовой информации | 0 |  | 10 789,2 | 0,1 | 58 176,1 | 0,5 | 48 790,6 | 0,3 |
| Обслуживание муниципального долга | 12 191,0 | 0,1 | 43 744,8 | 0,4 | 23 983,5 | 0,2 | 29 418,3 | 0,2 |
| **итого расходов** | **9 672 530,0** | **100,0** | **10 317 989,3** | **100,0** | **12 545 798,4** | **100,0** | **14 018 590,5** | **100,0** |

В 2015 году сохранялась социальная направленность бюджета города.

Диаграмма №5

Структура расходов по исполнению бюджета представлена на Диаграмме 6. Как видно из Диаграммы в 2015 году, как и в 2014 году наибольший удельный вес по расходам бюджета занимает раздел «Образование», 53%. Расходы по разделу ЖКХ занимают 17 %.

Расходы по разделу «Образование» по сравнению с 2011 годом в 2015 году увеличены на 2,1 раз, где в общей сумме наблюдается увеличение абсолютных показателей по данному разделу в 2011 году – 3 827 131 тыс. рублей, в 2012 году – 4 618 814,0 тыс. рублей, в 2013 году - 6 338 534,5 тыс. рублей, в 2014 году - 6 912 907,6 тыс. рублей, в 2015 году - 8 006 748 тыс. рублей.

Диаграмма 6

Диаграмма № 7

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», наблюдается снижение удельного веса и расходов в сумме 394 554,9 тыс. рублей за 2015 год по сравнению с 2014 годом. По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» выделение бюджетных ассигнований в 2015 году достигло уровня 2013 года, так расходы по данному разделу в 2011 году составили 2 246 711,0 тыс. рублей, в 2012 году 1 492 664,3 тыс. рублей, в 2013 году 2 266 840,4 тыс. рублей, в 2013 году 3 011 266,4 тыс. рублей, а в 2015 году расходы на ЖКХ составили 2 616 712 тыс. рублей.

По разделу «Социальная политика» в 2015 года произошло увеличение расходов по сравнению с 2014 годом на 350 514,7 тыс. рублей или на 169%. Так, в 2011 году объём расходов составлял 1 203 396,0 тыс. рублей или 12,4%, в 2012 году 1 184 520,8 тыс. рублей или 11,5%, в 2013 году 768 103,2 тыс. рублей или 6,1%, в 2014 году 515 873,7 тыс. рублей или 3,7 %, в 2015 году - 866 388 тыс. рублей или 5,7%.

# Анализ исполнения бюджета городского округа за 2015 год

# по разделам функциональной классификации

# *Общегосударственные расходы*

Первоначально бюджетом городского округа на 2015 год по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» было запланировано 1 656 837,7 тыс. рублей или 13,8 % от общего объема расходов бюджета городского округа. С учетом внесенных изменений годовой объем бюджетных ассигнований по данному разделу уменьшился на 70 542,6тыс. рублей и составил 1 586 295,1 тыс. рублей (или 9,7 % от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований).

Фактическое исполнение составило 1 557 162,3 тыс. рублей или 98,2 % объема утвержденных ассигнований.

По данному разделу предусмотрены расходы на функционирование органов местного самоуправления, законодательного (представительного) органа, местных администраций, а также расходы резервного фонда и другие общегосударственные вопросы.

Более подробно изменение расходов по данному разделу в разрезе подразделов представлено в таблице ниже.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденный план | Уточненный план | Кассовое исполнение | % исп. От утвержд. плана | % исп. От уточн. Плана по отчету |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 1 656 837,70 | 1 586 295,10 | 1 557 162,30 | 94,0 | 98,2 |
| 0102 «Функционирование высшего должностного лица» | 3 084,00 | 3 266,70 | 3 266,70 | 105,9 | 100,0 |
| 0103 «Функционирование представительных органов» | 11 373,50 | 11 455,90 | 11 315,70 | 99,5 | 98,8 |
| 0104 «Функционирование местных администраций» | 163 898,90 | 166 017,70 | 162 522,70 | 99,2 | 97,9 |
| 0105 «Судебная система» | 0 | 96,9 | 96,9 | 0,0 | 100,0 |
| 0106 «Обеспечение деятельности финансовых органов» | 77 065,60 | 68 899,20 | 68 683,00 | 89,1 | 99,7 |
| 0111 "Резервные фонды" | 60 000,00 | 3 238,40 | 0 | 0,0 | 0,0 |
| 0113 «Другие общегосударственные вопросы» | 1341415,7 | 1333320,3 | 1311277,2 | 97,8 | 98,3 |

* ***0102******«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации или муниципального образования»*** в размере 3 266,7 тыс. рублей или 100 % от утвержденных бюджетных ассигнований. По сравнению с расходами по данному подразделу в 2014 году, расходы на содержание Главы городского округа увеличились на 210,7 тыс. рублей (6,9%).
* ***0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»*** отражены расходы на содержание Председателя, заместителя Председателя и центрального аппарата Якутской городской Думы. Утвержденный план составлял 11 373,5 тыс. рублей, уточненный план составляет 11 455,9 тыс. рублей Кассовое исполнение составляет 11 315,7 тыс. руб. или 98,8 % от уточненного плана. Неисполнение составило 140,2 тыс. рублей (1,2 %).

По отношению к 2014 году, расходы на содержание аппарата Якутской городской Думы увеличились на 1 279,4 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения расходов на фонд оплаты труда и страховые взносы.

* ***0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»*** предусмотрены расходы на содержание центрального аппарата: Окружной администрации г. Якутска; Департамента имущественных и земельных отношений Окружной администрации города Якутска, Управлений округов и пригородов. Утвержденный план – 163 898,9 тыс. рублей, уточненный план – 166 017,7 тыс. рублей кассовые расходы составляют 162 522,7 тыс. рублей или 97,9 % от уточненного плана, в том числе:

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный план | Уточненный план | Кассовое исполнение | % исп. от утвержд. плана | % исп. От уточн. плана по отчету |
| Окружная администрация города Якутска | 131 207,00 | 134 109,80 | 131 336,60 | 100,1 | 97,9 |
| Департамент имущественных и земельных отношений Окружной администрации города Якутска | 11 335,20 | 10 902,80 | 10 901,50 | 96,2 | 100,0 |
| Управление администрации микрорайона Марха Окружной администрации города Якутска | 1 337,70 | 1 682,60 | 1 677,10 | 125,4 | 99,7 |
| Управление администрации микрорайона Кангалассы Окружной администрации города Якутска | 1 343,70 | 1 383,80 | 1 329,00 | 98,9 | 96,0 |
| Управление администрации села Табага Окружной администрации города Якутска | 1 403,50 | 1 346,30 | 1 344,80 | 95,8 | 99,9 |
| Управление администрации села Маган Окружной администрации города Якутска | 1 441,00 | 1 671,90 | 1 650,90 | 114,6 | 98,7 |
| Управление администрации Тулагино-Кильдямского наслега Окружной администрации города Якутска | 1 466,20 | 1 599,30 | 1 539,50 | 105,0 | 96,3 |
| Управление администрации села Пригородный Окружной администрации города Якутска | 1 496,30 | 1 509,50 | 1 403,00 | 93,8 | 92,9 |
| Управление Автодорожного округа Окружной администрации города Якутска | 1 337,70 | 1 336,50 | 1 305,60 | 97,6 | 97,7 |
| Управление Губинского округа Окружной администрации города Якутска | 1 716,70 | 1 453,30 | 1 324,50 | 77,2 | 91,1 |
| Управление Гагаринского округа Окружной администрации города Якутска | 1 441,30 | 1 456,20 | 1 454,30 | 100,9 | 99,9 |
| Управление Октябрьского округа Окружной администрации города Якутска | 1 507,00 | 1 529,90 | 1 452,90 | 96,4 | 95,0 |
| Управление Промышленного округа Окружной администрации города Якутска | 1 410,90 | 82 | 46,3 | 3,3 | 56,5 |
| Управление Строительного округа Окружной администрации города Якутска | 1 437,10 | 1 228,60 | 1 144,60 | 79,6 | 93,2 |
| Управление Сайсарского округа Окружной администрации города Якутска | 1 366,40 | 1 672,90 | 1 627,70 | 119,1 | 97,3 |
| Управление Центрального округа Окружной администрации города Якутска | 1 314,50 | 1 443,90 | 1 382,50 | 105,2 | 95,7 |
| Управление администрации Хатасского наслега Окружной администрации города Якутска | 1 336,80 | 1 608,50 | 1 601,70 | 119,8 | 99,6 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ | 163 898,90 | 166 017,70 | 162 522,70 | 99,2 | 97,9 |

* ***0105 «Судебная система»*** за отчетный год произведены расходы в соответствии с Постановлением Правительства РС (Я) от 30.09.2006 г. № 433 «Об утверждении Порядка расходования субвенций из республиканского фонда компенсаций на осуществление муниципальными районами, городскими округами или поселениями государственных полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели Верховного суда Республики Саха (Якутия)».

В первоначальном утвержденном плане на 2015 год не были предусмотрены средства по данному подразделу. Уточненный план составляет 96,9 тыс. рублей. Кассовые расходы составили 96,9 тыс. рублей или 100,0 % от уточненного плана.

* ***0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»*** отражены расходы на содержание Председателя и центрального аппарата Контрольно-счетной палаты, Департамента финансов Окружной администрации города Якутска.

Утвержденный план составлял 77 065,6 тыс. рублей, уточненный план составил 68 683,0 тыс. руб. Кассовое исполнение составляет 68 683,0 тыс. рублей или 99,7% от уточненного плана, не исполнено 277,7 тыс. рублей (0,4 %). В целом расходы по данному подразделу по сравнению с 2014 годом увеличились на 42 764,94 тыс. рублей (10,0 %), что в основном обусловлено созданием в 2014 году Департамента финансов в составе Окружной администрации и увеличением расходов на оплату труда в связи с индексацией окладов.

* ***По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» 0113 «Другие общегосударственные вопросы»*** на 2015 год составлял 1 341 415,7 тыс. рублей, в ходе исполнения бюджета уточненный план составил – 1 333 320,3 тыс. рублей. Кассовое исполнение за отчетный период составляет 1 311 277,2 тыс. рублей или 98,3 % от уточненного плана.

Неисполнение по данному подразделу в целом составило 22 043,10 тыс. рублей (1,7 %).

Финансирование в рамках мероприятий по финансовому оздоровлению в городском округе «город Якутск» осуществляется согласно Постановлению Окружной администрации г. Якутска от 17.07.2014 N 194п "Об утверждении Порядка по выявлению муниципальных унитарных предприятий, муниципальных автономных учреждений и открытых акционерных обществ с долей не менее 25%, принадлежащих городскому округу "город Якутск", нуждающихся в первоочередной муниципальной финансовой поддержке в виде финансовых средств на финансовое оздоровление и санацию, а также по определению неплатежеспособных предприятий, подлежащих выводу из числа действующих в связи с неэффективностью, и предоставлению им финансовой поддержки".

В соответствии с Решением Якутской городской Думы от 22.12.2014 г. №РЯГД-13-8 «О бюджете городского округа «город Якутск» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» по реализации подпрограммы «Развитие имущественного комплекса» муниципальной программы «Развитие имущественного и земельного комплекса городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы» утвержденный план составлял 342 254,2 тыс. руб. Уточненный план на 2015 год составил 564 350,6 тыс. руб. Кассовое исполнение составляет 556 328,3 тыс. рублей или 98,5% от уточненного плана.

По мероприятию финансовое оздоровление по муниципальной программе «Развитие имущественного и земельного комплекса городского округа «город Якутск» на 2013-2017 года» на 01.01.2015 года была утверждена сумма 167 933,10 тыс. рублей, уточненная сумма 199 736,6 тыс. рублей, исполнение 199 736,6 тыс. рублей, что составляет 100% исполнение.

В программных расходах в 2015 году предусмотрены и оплачены обязательства по ликвидации на общую сумму 9 301,3 тыс. рублей, в том числе: МБУ «Энергоснабжающая организация» ГО «город Якутск» 8 948,5 тыс. рублей, Департаменту по архитектуре, строительству и реконструкции Мэрии города Якутска на сумму 200,0 тыс. рублей, МУ «Дирекция по ремонтно-восстановительным работам» 10,0 тыс. рублей, МБУ «Мичээр» ГО «город Якутск» 142,8 тыс. рублей.

Исполнение судебных актов

Первоначальный уточненный план на 2015 год на исполнение судебных актов по денежным обязательствам Окружной администрации города Якутска и муниципальных казенных учреждений городского округа «город Якутск» составил 123 598,6 тыс. рублей.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование организации** | **2014** | **2015** | **Темп роста / снижения** | **Абсолютное отклонение** |
| Окружная администрация города Якутска | 79 792,30 | 114 238,70 | 143,17 | 34 446,40 |
| Департамент градостроительной политики Окружная администрации города Якутска | 56,10 | 93,50 | 166,67 | 37,40 |
| МКУ «Главстрой» | 22 550,30 | 7 450,10 | 33,04 | -15 100,20 |
| Департамент имущественных и земельных отношений Окружной администрации города Якутска | 236,00 | 762,50 | 323,09 | 526,50 |
| МКУ "Департамент жилищных отношений" | 457,20 | 5,20 | 1,14 | -452,00 |
| МКУ "Служба эксплуатации городского хозяйства. | 644,00 | 928,00 | 144,10 | 284,00 |
| МКУ "Управа Октябрьского округа" | 0,00 | 17,00 | 0,00 | 17,00 |
| МКУ "Агентство по молодежной политике" | 0,00 | 103,60 | 0,00 | 103,60 |
| **Итого** | **103 735,90** | **123 598,60** | **119,15** | **19 862,70** |

)

По сравнению с 2014 годом судебные расходы увеличились на сумму 19 862,70 тыс. рублей, остается значительным и занимает 1,93 % от всей суммы собственных доходов местного бюджета (налоговых и неналоговых), но меньше показателей 2011-2013 годов.

По сравнению с 2014 годом количество предъявленных исполнительных листов в 2015 году увеличилось на 56 шт., общая сумма увеличилась на 55 025,1 тыс. рублей.

Общее количество предъявленных исполнительных листов за 2015 год составляет 234 на общую сумму 183 049,0 тыс. рублей. Исполнено 181 исполнительных листов на общую сумму 124 613,6 тыс. рублей, в том числе: за счет резерва 123 598,6 тыс. рублей, за счет средств ответчика и других источников 1 015,0 тыс. рублей.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование организации** | **2014** | **2015** | **Темп роста/снижения** | **Абсолютное отклонение** |
| компенсация жилья гражданам; | 59 435,10 | 100 668,90 | 169,4 | 41 233,80 |
| компенсация жилья детям-сиротам; | 1 282,60 | 5 115,60 | 398,8 | 3 833,00 |
| задолженность за выполненные работы; | 13 379,80 | 8 069,80 | 60,3 | -5 310,00 |
| судебные акты о признании действий (бездействия) органов местного самоуправления незаконными; | 1 895,10 | 1 287,20 | 67,9 | -607,90 |
| задолженность за поставку тепловой энергии (ОАО АК «Якутскэнерго»); | 473,50 | 1 180,30 | 249,3 | 706,80 |
| задолженность за поставку природного газа (ОАО «Сахатранснефтегаз»); | 965,90 | 67,60 | 7,0 | -898,30 |
| возмещение расходов по уплате госпошлины, судебные расходы, возмещение материального, морального вреда и т.д.; | 7 473,00 | 6 056,00 | 81,0 | -1 417,00 |
| возмещение убытков | 8 915,90 | 2 168,20 | 24,3 | -6 747,70 |
| **Итого** | **93 820,90** | **124 613,60** | **132,8** | **30 792,70** |

По сравнению с 2014 годом исполнено больше исполнительных листов на 23 шт., разница в сумме составила на 30 792,7 тыс. рублей.

Диаграмма № 14

(в тыс. руб.)

В 2015 году возвращено без исполнения 19 исполнительных листов на сумму 13 719,1 тыс. рублей.

Количество переходящих на 2016 год исполнительных листов составляет 34 шт. на общую сумму 44 716,3 тыс. рублей.

Кроме того, за 2015 года на исполнение поступило 96 решений налогового органа на сумму 2 699,6 тыс. рублей, из них исполнено за счет средств учреждений 38 шт. на сумму 915,0 тыс. рублей.

# *Национальная безопасность и правоохранительная деятельность*

* ***По* разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** Утвержденный план в соответствии с решением Якутской городской Думы от 22.12.2014 г. № РЯГД-13-8 по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составлял 82 952,9 тыс. рублей.

Уточненный годовой план по разделу составил 83 346,4 тыс. рублей, исполнение составляет 80 746,0 тыс. рублей или 96,9 %.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование программы** | **Исполнение 2014 года** | **Утвержденный план** | **Уточненный годовой план** | **Исполнение** | **% исполнения** |
| **0302 «Органы внутренних дел»** | **36 874,50** | **38 783,30** | **34 821,80** | **33 857,20** | **97,2** |
| МП "Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка и безопасности дорожного движения на территории городского округа "город Якутск" на 2013-2017 годы" | 35 619,10 | 37 825,00 | 33 435,40 | 32 470,80 | 97,1 |
| МП "Комплексное развитие территорий городского округа "город Якутск" на 2013-2017 годы" | 0,00 | 958,30 | 999,90 | 999,90 | 100,0 |
| Субсидия из государственного бюджета на ремонт постов полиции | 1 255,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| Расходы на капитальное строительство и на обеспечение капитального строительства объектов собственности муниципальных образований, не включенные в целевые программы | 0,00 | 0,00 | 386,50 | 386,50 | 100,0 |
| **0309 «Предупреждение и ликвидация последствий ЧС, ГО»** | **44 362,40** | **41 477,30** | **46 087,80** | **44 595,40** | **96,8** |
| Непрограммные расходы | 42 783,60 | 39 898,50 | 46 087,80 | 44 595,40 | 96,8 |
| МП «Комплексное развитие ЖКХ ГО «город Якутск» на 2013-2017 гг.» | 1 578,80 | 1 578,80 | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
| **0310 «Обеспечение пожарной безопасности»** | **10 273,90** | **2 692,20** | **2 436,90** | **2 293,40** | **94,1** |
| ВЦП "Обеспечение исполнения деятельности пригородных территорий города Якутска на 2015-2017 годы" | 2 711,7 | 2 692,20 | 2 436,90 | 2 293,40 | 94,1 |
| ДЦП «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства ГО «город Якутск» на 2013-2017 годы» | 7 562,2 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| **Раздел 0300, всего расходов** | **91 510,90** | **82 952,80** | **83 346,50** | **80 746,00** | **96,9** |
|  |  |  |  |  |  |

* ***По подразделу 0302 «Органы внутренних дел»*** утвержденный план составлял 38 783,30 тыс. рублей, уточненный план составил 34 821,80 тыс. рублей, исполнение составляет 33 857,20 тыс. рублей или 97,2 % от уточненного плана из них:

***-*** Муниципальная программа «Профилактика правонарушений на территории города Якутска на 2013-2017 годы» утверждена постановлением Окружной администрации г. Якутска от 01.10.2012 г. № 203п «Об утверждении Муниципальной программы «Профилактика правонарушений на территории города Якутска на 2013-2017 годы». На реализацию мероприятий муниципальной программы "Профилактика правонарушений на территории города Якутска на 2013-2017 годы" в уточненном бюджете предусмотрено 33 435,3 тыс. рублей, при этом кассовые расходы составили 32 470,8 тыс. рублей, освоение составило 97,1%.

Передача имущества, приобретенного по муниципальной программе «Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка и безопасности дорожного движения на территории города Якутска на 2013-2017 годы», осуществляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 13.06.2006 г. №374. **По итогам 2015 года, не переданы в федеральный бюджет** два стационарных поста полиции, построенных в 2014 году - пост полиции, расположенный по адресу: г. Якутск, ул. Пионерская, 28А, пост полиции, расположенный по адресу: г. Якутск, ул. Чайковского, 38А, а также автомашина марки УАЗ-390945-440, приобретенная по муниципальной программе в 2015 году.

- по Муниципальной программе "Комплексное развитие территорий городского округа "город Якутск" на 2013-2017 годы" в уточненном бюджете предусмотрено 999,9 тыс. рублей, при этом кассовые расходы составили 999,9 тыс. рублей, освоение составило 100%.

- расходы на капитальное строительство и на обеспечение капитального строительство объектов собственности муниципальных образований, не включенные в целевые программы направлены на вертикальную планировка территории строительство стационарного поста полиции в Сайсарском округе (отсыпка) в сумме 999,9 тыс. рублей, исполнение 100%.

* ***По подразделу 0310 ««Обеспечение пожарной безопасности»*** утвержденный план составлял 2 692,2 тыс. рублей, уточненный план составил 2 436,9 тыс. рублей, исполнение составляет 2 293,4 тыс. рублей или 94,1 % от уточненного плана, из них:

- содержание пожарных депо в 3 пригородах: микрорайона Кангалассы, Тулагино-Кильдямского наслега, н. Хатассы

- содержание пожарных емкостей в 3 пригородах: в с. Пригородное, мкр. Марха, с. Табага в рамках ведомственных целевых программ по комплексному развитию пригородов ГО «город Якутск» в общей сумме 2 436,9 тыс. рублей. Исполнение по данным расходам составляет 2 293,4 тыс. рублей или 94,1 % от уточненного плана.

**Необходимо отметить, что расходы на содержание пожарных депо не относятся к полномочиям бюджета ГО «город Якутск», противоречит ст. 31 БК РФ «Принцип самостоятельности бюджетов» и является неправомерным использованием бюджетных средств. Данное замечание было отмечено в Заключении об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2014 и не было исполнено.**

# *Национальная экономика*

**По разделу 0400 «Национальная экономика»** первоначально утвержденный объем ассигнований в соответствии с Решением Якутской городской Думы от 22.12.2014 г. №РЯГД-13-8 «О бюджете городского округа «город Якутск на 2015 год» по разделу 0400 «Национальная экономика» составлял 977 120,4 тыс. рублей.

Диаграмма №8

Уточненный объем расходов по отрасли за 2015 год составил 1 576 922,7 тыс. рублей, исполнение бюджета – 1 521 429,9 тыс. рублей или 96,5% от уточненного годового плана.

По сравнению с 2014 годом наблюдается увеличение расходов в 2015 году по разделу «Национальная экономика» на сумму 288 802,6 тыс. рублей в основном за счет увеличения расходов дорожного фонда на сумму и по подразделу «Транспорт».

* ***По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы»*** уточненный план на содержание 2-х штатных единиц отдела ценообразования Департамента экономики Окружной администрации города Якутска составил 2 130,8 тыс. рублей, кассовое исполнение 2 129,2 тыс. рублей или 99,9 % от уточненного плана.
* ***По подразделу 0402 «Топливно-энергетический комплекс»*** уточненный план по подразделу составил 16 565,3 тыс. рублей, кассовое исполнение составляет 16 252,2 тыс. рублей, или 98,1 % от уточненного плана.

По данному подразделу отражены следующие расходы:

* средства государственного бюджета РС (Я), выделенные на технологическое подключение 105-квартирного жилого дома в 72 кв. г. Якутска в сумме 6 262,4 тыс. руб., кассовое исполнение 5 949,3 тыс. рублей или 95 % от плана. Остаток средств в сумме 313,1 тыс. рублей возвращен в государственный бюджет РС (Я), так как в 2015 году из бюджета городского округа «город Якутск» на софинансирование указанных расходов ОАО АК «Якутскэнерго» выплачены 313,1 тыс. рублей. Работы по объекту выполнены.
* средства государственного бюджета РС (Я), выделенные на газификацию ул. Кумахтахская в с. Сырдах на сумму 10 000,0 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 100 % от плана. Работы по объекту выполнены.
* средства Резервного фонда Правительства РС(Я), выделенные на технологическое присоединение к электрическим сетям жилого дома по адресу: ул. Экспериментальная, 7А в сумме 302,9 тыс. рублей, кассовое исполнение 100 % от плана. Работы по объекту выполнены.
* ***По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»*** утвержденный план составлял 121 108,0 тыс. рублей, уточненный план составил 105 043,7 тыс. рублей, кассовое исполнение составляет 99 760,6 тыс. рублей или 95,0 % от уточненного плана.

В соответствии с Законом Республики Саха (Якутия) от 15 декабря 2010 года 881-З №639-IV на выполнение переданных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственных товаропроизводителей из государственного бюджета РС (Я) передана субвенция в размере 54 668,3 тыс. рублей. Кассовое исполнение составляет 52 788,1 тыс. рублей или 96,6 % от уточненного плана.

* ***По подразделу 0408 «Транспорт»*** уточненный план «Транспорт» составил 166 574,1 тыс. рублей. Исполнено за отчетный период 166 430,4 тыс. рублей или 99,9 % от уточненного годового плана.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Утвержденный план** | **Уточненный план** | **Кассовое исполнение** | **% исполнения** |
| **0408 «Транспорт», в числе:** | **172 449,7** | **166 574,1** | **166 430,4** | **99,9%** |
| Возмещение выпадающих доходов от перевозки пассажиров по пригородным маршрутам | 57 881,7 | 57 875,3 | 57 875,3 | 100% |
| Предоставление субсидий за бесплатную перевозку учащихся с 1 по 4 класс | 28 341,9 | 25 712,2 | 25 568,5 | 99,4% |
| Расширение проекта системы электронной оплаты за проезд в общественном транспорте | 2 400,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| Оказание услуг по установке 49-ти светодиотных табло «СДОТ-64» на автобусных остановках | 0,0 | 1 802,4 | 1 802,4 | 100% |
| Приобретение, монтаж и обслуживание электронных табло с оповещением о движении на автобусных остановках | 1 675,0 | 597,6 | 597,6 | 100% |
| Приобретение автобусов за счет средств местного бюджета | 22 486,6 | 22 486,6 | 22 486,6 | 100% |
| Субсидии бюджета субъектов РФ и муниципальных образований на закупку автобусов и техники для жилищно-коммунального хозяйства | 59 664,5 | 58 100,0 | 58 100,0 | 100% |

Уточненный план по подразделу 0408 «Транспорт» составил 166 574,1 тыс. рублей. Исполнено за отчетный период 166 430,4 тыс. рублей или 99,9% от уточненного годового плана.

* ***0409 «Дорожное хозяйство*** (дорожные фонды)» – уточненный план составил 1 121 266,1 тыс. рублей, кассовый расход составляет 1 075 963,9 тыс. рублей, процент исполнения плана 96,0 %, в том числе:

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **КОСГУ** | **Исполнение 2014 г.** | **Утвержденный план** | **Уточненный план** | **Кассовое исполнение** | **% исполнения** |
| **0409 «Дорожное хозяйство» всего, в том числе** |  | **712 113,3** | **565 124** | **1 121 266,1** | **1 075 963,9** | **96,0%** |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 204,2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие работы, услуги | 226 | 8 632,7 | 15 243,3 | 16 469,8 | 15 610,7 | 94,8 % |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 703 276,5 | 549 889,7 | 1 104 796,3 | 1 060 353,2 | 96,0% |

По сравнению с 2014 годом объем средств дорожного хозяйства увеличился на 363 850,6 тыс. рублей или 151,1 %. Это связано с увеличением финансирования из Дорожного фонда РС (Я).

На строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети г. Якутска предусмотрено 1 121 266,1 тыс. руб., кассовое исполнение составляет 1 075 963,9 тыс. руб., или 96,0 % от уточненного плана, из них:

* в рамках реализации Муниципальной программы «Комплексное развитие территорий городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы» из бюджета городского округа «город Якутск» выделено 1 386,3 тыс. рублей, кассовое исполнение – 527,2 тыс. рублей или 38,0 % от уточненного плана, в том числе: на ликвидацию провала проезжей части ул. Дзержинского в районе ДК им. Кулаковского 527,2 тыс. рублей, на георадиолокационные исследования по изучению состояния грунтов дорожной одежды и земельного полотна автодороги ул. Дзержинского (Ленина-Лермонтова) – 859,1 тыс. рублей. Средства не освоены в связи отсутствием заявок на участие в конкурсе. Проведено 2 конкурса;
* на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети г. Якутска предусмотрено 1 119 879,9 тыс. рублей, кассовое исполнение составляет 1 075 436,7 тыс. рублей, или 96,0% от уточненного плана, в том числе:

(тыс. руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование работ** | **Исполнение** | **Удельный вес, в %** |
| Разработка и корректировка ПСД | 14 798,60 | *3,5* |
| Устройство лежачих полицейских | 285,00 | *0,1* |
| Капитальный ремонт улично-дорожной сети | 402 430,00 | *96,4* |
| **Всего** | **417 513,60** | ***100,0*** |

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **ед. измерения** | **Факт 2014 г.** | **Факт 2015 г.** | **Разница** |
| Дорожная одежда | кв.м | 114 748,06 | 110 916,60 | -3 831,46 |
| Водоотводные лотки | м3 | 564,70 | 512,23 | -52,47 |
| Тротуары | кв.м | 15 695,50 | 20 469,72 | 4 774,22 |
| Опоры освещения | ед. | 170,00 | 372,00 | 202,00 |
| Бортовые камни | п.м. | 458,20 | 14 285,06 | 13 826,86 |

Всего отремонтировано в 2015 году 110 916,6 кв.м дорожного полотна. По сравнению с произведенным ремонтом 2014 года протяженность кв.м дорожного полотна меньше на 3 831,46 кв.м.

Необходимо отметить, что в 2015 году резко увеличились затраты на устройство бортовых камней (31,2 раза).

* ***0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»*** – уточненный план составил 163 778,1 тыс. рублей, кассовый расход составляет 160 893,5 тыс. рублей, процент исполнения 98,2 %, в том числе:
* В рамках реализации Муниципальной программы «Поддержка и развитие предпринимательства, развитие туризма в городском округе «город Якутск» на 2013-2017 годы» субъектам малого и среднего предпринимательства предоставлены субсидии в сумме 22 596,4 тыс. рублей 40 юридическим лицам.
* За счет средств государственного бюджета РС (Я) субъектам малого и среднего предпринимательства предоставлены субсидии в сумме 4 151,2 тыс. рублей, из них на субсидии 15 начинающим предпринимателям для создания собственного бизнеса – 3 531,1 тыс. рублей, субсидии на создание туристских комплексов на территории перспективных туристско-рекреационных кластеров на территории городского округа «город Якутск» (ООО «База») – 620,1 тыс. рублей.
* По реализации Муниципальной программы «Развитие имущественного и земельного комплекса городского округа «город Якутск» на 2013-2017 г.» уточненный план составил 51 079,3 тыс. рублей, кассовое исполнение 50 573,7 тыс. рублей или 99,0% от уточненного плана
* По реализации Муниципальной программы «Комплексное развитие территорий городского округа «город Якутск» на 2013-2017 г.» уточненный план составил 81 164,6 тыс. рублей, кассовое исполнение 79 645,1 тыс. рублей или 98,1% от уточненного плана.
* По реализации Муниципальной программы «Развитие агропояса городского округа «город Якутск» на 2013-2017 г.» поддержку садоводческих, огороднических, дачных некоммерческих объединений граждан на территории городского округа «город Якутск» направлено 2 542,6 тыс. рублей.
* Уточненный план на непрограммные расходы составил 5 662,9 тыс. рублей, кассовое исполнение 5 535,9 тыс. рублей или 97,8% от плана. Средства направлены на содержание Управления дорог и вертикальной планировки Окружной администрации города Якутска в количестве 5 штатных единиц.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование расходов и мероприятий** | | **Утвержденный план** | **Уточненный план год** | **Исполнение** | **% испол­нения** |
| Поддержка и развитие предпринимательства | | 18 900,0 | **23 051,7** | **22 596,4** | **98,0%** |
| Субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства на возмещение части затрат, связанных с участием в выставочно-ярмарочных мероприятиях, международных экономических и тематических форумах, проведению презентаций промышленной продукции субъектов малого и среднего предпринимательства | | 300,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| Предоставление грантов начинающим субъектам малого предпринимательства | | 3 000,0 | 7 913,6 | 7 913,1 | 99,9% |
| Проведение конкурсов, выставок, ярмарок, круглых столов для субъектов малого и среднего предпринимательства, проведение ежегодного Дня предпринимателя | | 1 500,0 | 438,5 | 438,5 | 100,0% |
| Поддержка социального предпринимательства | | 2 150,0 | 2 150,0 | 2 150,0 | 100,0% |
| Развитие туризма | | 1 250,0 | 3 059,6 | 2 853,4 | 93,3% |
| Поддержка и развитие инновационной деятельности малых и средних инновационных предприятий городского округа «город Якутск» | | 6 200,0 | 6 259,0 | 6 041,0 | 96,5% |
| Развитие земельных отношений | | 25 535,1 | 15 006,3 | 14 772,0 | 98,4% |
| Организационно-правовое обеспечение градостроительной деятельности | | 25 000,0 | 13 427,2 | 13 427,2 | 100,0% |
| Руководство и управление в сфере установленных функций | | 14 925,5 | 17 686,9 | 16 444,8 | 93,0% |
| Управление программой | | 40 552,4 | 39 213,7 | 38 515,0 | 98,2% |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | | 82 077,4 | 86 123,1 | 85 574,6 | 99,4% |
| Поддержка садоводческих, огороднических, дачных некоммерческих объединений граждан на территории городского округа « город Якутск» | | 2 820,0 | 2 820,0 | 2 542,6 | 90,2% |
| Центральный аппарат | | 6 589,0 | 5 662,9 | 5 535,9 | 97,8% |
| Субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства на возмещение части затрат, осуществляющим деятельность в приоритетных сферах деятельности, по уплате процентов по кредитам и займам, полученным в кредитных микрофинансовых организациях, по лизинговым платежам в части доходов лизингодателя | | 1 500,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| Предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства, занятых в сфере производства продукции, в целях возмещения хатрат по договорам о технологическом присоединении к инженерным сетям и сооружениям | | 2 000,0 | 941,0 | 911,5 | 96,9% |
| Проведение конкурсов, выставок, ярмарок, фестивалей в сфере потребительского рынка, проведение ежегодного Дня работника торговли | | 2 200,0 | 2 290,0 | 2 288,9 | 99,9% |
| **Итого:** | | **175 847,0** | **163 778,1** | **160 893,5** | **98,2%;** |
| По сравнению с 2014 годом по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» наблюдается сокращение финансирования на 76 258,7 тыс. рублей, что в основном связано с уменьшением финансирования на разработку схем застройки кварталов на сумму 59 383,8 тыс. рублей и развитие земельных отношений на сумму 12 643,4 тыс. рублей.  Необходимо отметить, что первоначально утвержденный план по подразделу составлял 175 847,0 тыс. рублей, где финансирование на разработку схем застройки кварталов и развитие земельных отношений были предусмотрены средства на сумму 25 000 тыс. рублей и 25 535,1 тыс. рублей, соответственно.  Также, уменьшение финансирования произошло по поддержке садоводческих, огороднических, дачных некоммерческих объединений граждан на территории городского округа « город Якутск». В 2014 году на эти цели было предусмотрено 8 521,5 тыс. рублей, то в 2015 году всего 2 542,6 тыс. рублей. | | | | |

# *Жилищно-коммунальное хозяйство*

Утвержденный план в соответствии с решением Якутской городской Думы от 22.12.2014 г. №РЯГД-13-8 по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» составлял 1 745 992,4 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов по отрасли за 2015 год составил 3 217 011,7 тыс. рублей, фактическое исполнение бюджета – 2 616 711,5 тыс. рублей, что составляет 81,3% от уточненного годового плана.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный план** | **Уточненный план** | **Кассовое исполнение** | **% исполнения** |
|
| **0500 ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО.** | **1 745 992,4** | **3 217 011,7** | **2 616 711,5** | **81,3%** |
| 0501 Жилищное хозяйство | 364 238,1 | 1 835 769,8 | 1 242 407,7 | 67,7% |
| 0502 Коммунальное хозяйство | 287 463,9 | 241 548,1 | 240 174,5 | 99,4% |
| 0503 Благоустройство | 1 008 225,2 | 1 045 312,1 | 1 041 313,7 | 99,6% |
| 0504 Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства | 0,0 | 3 000,0 | 3 000,0 | 100,0% |
| 0505 Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 86 065,1 | 91 381,8 | 89 815,7 | 98,3% |

Диаграмма №9

По подразделу **0501** **«Жилищное хозяйство»** составлял 364 238,1 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов по разделу за 2015 год составил 1 835 769,8 тыс. рублей, фактическое исполнение бюджета – 1 242 407,7 тыс. рублей, что составляет 67,7% от уточненного годового плана.

Фактическое исполнение составило 1 242 407,7 тыс. рублей или 14,2 % от общей суммы фактических расходов бюджета за 2015 год.

Исполнение расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» осуществлено в рамках следующих подразделов:

Диаграмма №10

* ***По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»*** утвержденный план в соответствии с Решением Якутской городской Думы от 22.12.2014г. №РЯГД-13-8 «О бюджете городского округа «город Якутск на 2015 год» по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» составлял 364 238,1 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов на подразделу на 2015 год составил 1 835 769,8 тыс. рублей, кассовое исполнение составляет – 1 242 407,7 тыс. рублей, что составляет 67,7% от запланированных расходов.

Неисполнение расходов составило 593 362,1 тыс. рублей (32,3%), в основном по Муниципальной программе «Обеспечение жильем населения ГО «город Якутск» за счет не освоения межбюджетных трансфертов на сумму 589 827,4 тыс. рублей.

Кассовый расход по программе составил 1 085 716,6 тыс. рублей, что составляет 71,8% от годового плана и 100% от фактически поступивших средств на лицевой счет бюджета городского округа «город Якутск», в том числе:

* выкуп жилых помещений – 10 242,0 тыс. рублей, исполнение 100,0% от уточненного плана;
* приобретение жилых помещений – 13 179,9 тыс. рублей, исполнение 100%;
* строительство жилых помещений (долевое участие в строительстве) – 995 790,5 тыс. рублей, исполнение 70,0%;
* снос аварийных и ветхих жилых домов – 66 504,2 тыс. рублей, т.е. 99,9%.

Уточненный план по расходам на повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения на территории муниципального образования составляет 38 261,0 тыс. рублей, исполнение – 17 734,8 тыс. рублей, т.е. 46,4% от уточненного годового плана. Низкое освоение связано с отказом жителей на выселение из квартир, в связи с отсутствием маневренного фонда для временного переселения жильцов, как и в прошлом году. Так, в 2015 году были выполнены работы:

* на сейсмоусиление жилых домов по ул. Стадухина 80 и Стадухина 82 поступили субсидии на сумму 36 132,6 тыс. рублей ( в том числе федеральный бюджет – 27 834,8 тыс. рублей, государственный бюджет РС (Я) – 8 297,8 тыс. рублей), исполнение – 15 706,5 тыс. рублей, т.е. 43,5%.
* на разработку ПСД по объектам «Сейсмоусиление жилого дома по ул. Дзержинского 7/1, Стадухина 82, Орджоникидзе 5, 5/1» план составляет 2 128,3 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 2 028,3 тыс. рублей или 95,3%.

С резерва фонда Окружной администрации города Якутска и резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий за 2015 год выделено 41 028,6 тыс. рублей. Кассовый расход составил 37 911,7 тыс. рублей или 92,4%, в том числе:

* Ремонтно-восстановительные работы – 23 369,6 тыс. рулей;
* Ремонтно-восстановительные работы после пожара в сумме 9 526,6 тыс. рублей;
* Обследование и проектирование укрепительно-восстановительных работ после пожара в сумме 99,0 тыс. рублей;
* Ремонт и изыскательские работы в сумме 302,1 тыс. рублей;
* Устройство шпальных клетей в сумме 4 614,4 тыс. рублей.

Остаток не освоенных средств составил 3 116,9 тыс. рублей, в том числе:

* Экономия по факту выполненных работ 698,6 тыс. рублей;
* Средства в сумме 2 418,3 тыс. рублей, выделенные на ремонтно-восстановительные работы после пожара не освоены в связи с переносом выполнения работ в 2016 году.

В 2015 году в рамках мероприятий по Комплексному освоению территорий и развития территорий в целях жилищного строительства (строительство дороги в мкр. Стерх ДСК) выделены средства из государственного бюджета РС (Я) в размере 10 000,0 тыс. рублей фактическое исполнение составило 9 692,8 тыс. рублей или 92,4%.

* ***По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»*** расходы в 2015 году по утвержденному плану в соответствии с Решением Якутской городской Думы от 22.12.2014 г. №РЯГД-13-8 «О бюджете городского округа «город Якутск» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» составляли 287 463,9 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов по данному подразделу на 2015 год составил 241 548,1 тыс. рублей, фактическое исполнение бюджета – 240 174,4 тыс. рублей, что составляет 99,4% от запланированных расходов.

* ***По подразделу 0503 «Благоустройство» у***твержденный план по подразделу 0503 «Благоустройство» составил 1 008 225,2 тыс. рублей.

Уточненный объем расходов по подразделу на 2015 год составил 1 045 312,1 тыс. рублей, фактическое исполнение – 1 041 313,7 тыс. рублей, что составляет 99,6%.

Анализ исполнения расходов по благоустройству в разрезе кодов операции сектора государственного управления

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный план** | **Уточненный план** | **Исполнение** |
| **Всего расходов:** | **1 088 225,2** | **1 045 312,1** | **1 041 313,7** |
| Транспортные услуги | 3 406,7 | 2 278,4 | 2 273,4 |
| Коммунальные услуги | 4 995,0 | 5 780,1 | 5 763,1 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 121 518,4 | 95 914,4 | 95 472,6 |
| Прочие работы, услуги | 56 146,4 | 43 013,7 | 42 367,6 |
| Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям | 203 407,5 | 187 383,1 | 187 237,8 |
| Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций | 562 540,0 | 667 494,7 | 665 036,1 |
| Прочие расходы |  | 300,0 | 300,0 |
| Увеличение стоимости основных средств | 51 589,6 | 38 606,6 | 38 606,6 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 4 621,6 | 4 495,5 | 4 373,9 |

По прочим мероприятиям пригородов и управ городского округа «город Якутск» профинансированы расходы на содержание водопровода, очистка канав, водоотводных лотков, кюветов, уборка мусора и несанкционированных свалок, вывоз снега с частного сектора, текущее содержание свалки и скотомогильников, организация работ волонтеров и дворников, отлов, эвтаназия и утилизация безнадзорных животных, содержание и обустройство скверов и площадей, ремонт и устройство детских площадок и т.д. в сумме 87 677,7 тыс. рублей.

По прочим мероприятиям благоустройства г. Якутска уточненный план составил 139 726,8 тыс. рублей, кассовый расход составил 139 454,9 тыс. рублей, (99,8%)

* ***По подразделу 0504 «Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства****»* уточненный объем расходов по отрасли за 2015 год составил 3 000,0 тыс. рублей, фактическое исполнение бюджета – 3 000,0 тыс. рублей, что составляет 100,0% от уточненного годового плана.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование КЦСР** | **Утвержденный план** | **Уточненный план** | **Кассовое исполнение** | **%**  **исполнение** |
| **Муниципальная программа «Комплексное развитие жилищно-коммунальное хозяйства городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы»** | **0,0** | **3 000,0** | **3 000,0** | **100,0** |
| Разработка муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ГО «город Якутск» на 2016-2020 годы» | 0,0 | 3 000,0 | 3 000,0 | 100,0 |

* ***0505 «Другие вопросы в области ЖКХ» предусмотрено*** содержание подведомственных учреждений:

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Утвержденный план** | **Уточненный план** | **Кассовый расход** |
| Заработная плата | 46 290,7 | 54 744,6 | 64 561,1 |
| Прочие выплаты | 1 855,3 | 1 561,0 | 1 558,5 |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 13 979,8 | 16 045,3 | 15 213,8 |
| Услуги связи | 925,4 | 822,0 | 822,0 |
| Транспортные услуги | 432,0 | 292,0 | 286,0 |
| Коммунальные услуги | 1 495,1 | 1 592,2 | 1 494,8 |
| Раблты, услуги по содержанию имущества | 434,0 | 730,5 | 709,8 |
| Прочие работы, услуги | 2 590,2 | 2 883,8 | 2 602,0 |
| Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций | 948,9 | 948,9 | 948,9 |
| Расчеты по налогу на имущество | 16 222,2 | 10 258,8 | 10 175,0 |
| Увеличение стоимости основных средств | 53,9 | 619,0 | 586,3 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 837,7 | 883,2 | 857,5 |
| **ИТОГО** | **86 065,1** | **91 381,8** | **89 815,7** |

Дебиторская задолженность на 01.01.2016 года составила 164,6 тыс. рублей, в связи переплатой по страховым взносам.

# *Образование*

По разделу **0700 «Образование»** бюджетные ассигнования на 2015 год утверждены в размере 6 346 544,3 тыс. рублей. Уточненный план составляет всего 8 398 617,6 тыс. рублей.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **ПРз** | **Утвержденный план** | **Уточненный план** | **Кассовое исполнение** | **% исполнения** | |
|
| **Образование** | **0700** | **6 346 544,3** | **8 398 617,6** | **8 006 748,1** | **95,3%** |
| **Местный бюджет** |  | **2 181 224,0** | **2 211 132,8** | **2 145 066,9** | **97,0%** |
| **Межбюджетные трансферты** |  | **4 165 320,3** | **6 187 484,8** | **5 861 681,4** | **94,7%** |
| **Дошкольное образование** | **0701** | **1 829 667,2** | **2 982 530,5** | **2 729 927,6** | **91,5%** |
| Местный бюджет | 0701 | 800 225,2 | 869 160,2 | 817 214,1 | 94,0% |
| Межбюджетные трансферты | 0701 | 1 029 422,2 | 2 113 370,3 | 1 912 713,5 | 90,5% |
| **Общее образование** | **0702** | **4 133 872,9** | **5 121 777,3** | **4 990 853,5** | **97,4%** |
| Местный бюджет | 0702 | 1 096 604,8 | 1 099 778,8 | 1 093 876,9 | 99,5% |
| Межбюджетные трансферты | 0702 | 3 103 268,1 | 4 021 998,4 | 3 896 976,9 | 96,9% |
| **Молодежная политика и оздоровление детей** | **0707** | **81 763,9** | **89 868,0** | **88 824,1** | **98,8%** |
| Местный бюджет | 0707 | 49 153,7 | 49 344,7 | 48 300,8 | 97,9% |
| Межбюджетные трансферты | 0707 | 32 610,2 | 40 523,3 | 40 523,3 | 100,0% |
| **Другие вопросы в области образования** | **0709** | **235 240,3** | **204 441,8** | **197 143,0** | **96,4%** |
| Местный бюджет | 0709 | 235 240,3 | 192 849,1 | 185 675,3 | 96,3% |
| Межбюджетные трансферты |  | 0,0 | 11 592,8 | 11 467,7 | 98,9% |

По разделу 0700 «Образование» в 2015 году финансирование 137 учреждений городского округа «город Якутск», из них:

* 46 муниципальных общеобразовательных школ;
* 60 муниципальных детских дошкольных учреждений;
* 2 учреждения для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;
* 3 специальных учреждения, одно из которых школа-интернат, два учреждения – школы;
* 19 муниципальных учреждений дополнительного образования;
* 8 детских спортивных школ;
* 5 школ искусств;
* 6 прочих учреждений дополнительного образования;
* 3 учреждения, осуществляющие руководство и управление;
* 5 учреждений, обеспечивающие предоставление услуг в сфере образования и молодежи.

Уточненный план на 2015 год составляет всего 8 398 617,6 тыс. рублей исполнение составляет 8 006 748,1 тыс. рублей или 95,3% в том числе:

* *Местный бюджет – 2 211 132,8 тыс. рублей, исполнение составляет 2 145 066,9 тыс. рублей или 97,0%*
* *Межбюджетные трансферты – 6 187 484,8 тыс. рублей исполнение составляет 5 861 681,4 тыс. рублей или 94,7%.*

# *Культура, кинематография*

* **По разделу 0800 «Культура и кинематография»** решением о бюджете ассигнования на 2015 год утверждены в размере 365 164,6 тыс. рублей. Уточненный план по разделу 0800 «Культура и кинематография» на 2015 год составил 416 939,6тыс. рублей, исполнение за отчетный период составляет 412 252,6 тыс. рублей, т.е. 98,9 % от уточненного годового плана.

По отношению к 2014 году (348 948,0 тыс. рублей) фактическое исполнение расходов по разделу «Культура и кинематография» в абсолютном отношении увеличилось на 63 304,6 тыс. рублей.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный план на 01.01.2014 г.** | **Уточненный план** | **Исполнение** | **Исполнение в %** |
|
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **365 164,6** | **416 939,6** | **412 252,6** | **98,9%** |
| Культура | 349 151,8 | 398 044,5 | 393 748,7 | 98,9% |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 16 012,8 | 18 895,1 | 18 503,9 | 97,9% |

*Отчет об исполнении муниципального задания за 2015 год*

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование муниципальной услуги** | **Единица измерения** | **Утвержденное в муниципальном задании** | **Фактическое исполнение за2014 год** | **Процентное соотношение** |
| МКУ «Централизованная библиотечная система» |  | **1 878 003** | **1 886 317** | 100% |
| 1.1 Количество документов, выданных пользователем | Экземпляр | 1 342 683 | 1 342 787 | 100% |
| 1.2 Количество читателей, записанных в муниципальные библиотеки | Читатели | 469 800 | 69 765 | 106% |
| 1.3 Посещение муниципальных библиотек | Посещение | 469 800 | 473 765 | 101% |
| МБУ "ОЦНТ" |  | **63 581,0** | **76 148,0** | 120% |
| 1.1. Организация и провидение культурно-массовых мероприятий | Человек | 58 006,0 | 70 322,0 | 121% |
| 1.2 Организация работы клубных формирований | Человек | 4 579,0 | 4 830,0 | 105% |
| 1.3. Демонстрация музейных колекций в экспозициях | Человек | 996,0 | 996,0 | 100% |
| МАУ "Центральный парк культуры и отдыха" | Человек | **332 840** | **373 780** | 112% |
| МБУ «Агенство культуры и художественного образования» |  | **288 968,0** | **288 968,0** | **100%** |
| 1.1 Организация и проведение общегородских социально-значимых культурных мероприятий | Человек | 288 968,0 | 288 968,0 | 100% |
| 1.2 Организация сохранения памятников местного значения | % | 26,0 | 26,0 | 100% |

По МАУ «Центральному парку культуры и отдыха» запланировано 332 840 чел. Фактически посетили 373 780 чел., перевыполнение плана на 12%.

По МБУ «Окружной центр народного творчества перевыполнения плана на 20% от запланированных значений.

# *Социальная политика*

**По разделу 1000 «Социальная политика»** решением о бюджете ассигнования на 2015 год утверждены в размере 584 589,10 тыс. рублей. Уточненный план на 2015 год по разделу 1000 «Социальная политика» составляет 979 652,9 тыс. рублей, в том числе:

- местный бюджет в размере 264 603,6 тыс. рублей, из них программные расходы в сумме 206 856,3 тыс. рублей, непрограммные в сумме 57 747,3 тыс. рублей;

- межбюджетные трансферты в размере 685 075,9 тыс. рублей.

Диаграмма № 11

Фактическое исполнение на 2015 год составило 866 388,4 тыс. рублей или 88,44 %, в том числе:

- по местному бюджету – 257 640,0 тыс. рублей или 98,7%,

- по межбюджетным трансфертам – 608 748,3 тыс. рублей или 84,7%.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Разд.** | **Наименование показателя** | **Утвержденный план** | **Уточненный план** | **Кассовое исполнение** | **% исполнения** |
|
| **1000** | **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **714 250,8** | **979 652,9** | **866 388,4** | **88,4%** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 3 547,0 | 4 194,9 | 4 166,0 | 99,3% |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 197 452,7 | 275 511,2 | 227 353,2 | 82,5% |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 443 302,0 | 607 638,7 | 544 277,2 | 89,6% |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 69 949,1 | 92 308,2 | 90 591,9 | 98,1% |

* ***По подразделу 1001 Пенсионное обеспечение.***Пособия по социальной помощи населению 4 166,0 тыс. рублей – оплата пенсии за выслугу лет в соответствии с Законом РС (Я) от 15.12.2011 г. 1012-3 №909-IY «О пенсии за выслугу лет лицам, замещавших муниципальные должности и должности муниципальной службы РС (Я)». По сранению с 2014 годом произошло увеличение на сумму 2 438,9 тыс. рублей.
* В составе расходов бюджета по ***подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»*** предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 227 353,2 тыс. рублей.

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный план** | **Уточненный план** | **Исполнение** | **% исполнения лимитов** |
| Оказание адресной материальной помощи многодетным семьям | 5 384,6 | 5 283,9 | 3 372,5 | 63,8 |
| Выплаты столичного пособия многодетным семьям | 1 704,4 | 1 822,8 | 1 531,8 | 84,0 |
| Льготы почетным гражданам | 5 940,0 | 5 505,4 | 5 505,4 | 100,0 |
| Возмещение расходов по выезду за пределы РС(Я) | 0 | 1 694,8 | 1 663,0 | 98,1 |
| Оказание других видов социальной помощи (проезд студентам) | 4 126,9 | 1 912,6 | 1 109,5 | 58,0 |
| Денежная выплата по потере кормильца Ноговицына Е.Е | 296,9 | 296,8 | 284,1 | 95,7 |
| Денежная выплата гражданам внесший особый вклад в социально экономическое развитие города | 0,00 | 3 500,0 | 3 500,0 | 100, |
| Субсидия на реализацию Программы « Повышение доступности рынка многоквартирных жилых домов» | 0,00 | 11 497,0 | 2 950,9 | 25,7 |
| Мероприятия подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» ФЦП «Жилище» на 2011-2015 гг | 0,00 | 54 228,9 | 32 576,6 | 60,1 |
| Предоставление молодым семьям – участникам подпрограммы социальных выплат на приобретение жилья экономкласса или строительство индивидуального жилого дома экономкласса | 0,00 | 29 973,3 | 15 063,9 | 50,3 |
| Обеспечение жильем работников бюджетной сферы | 130 000,0 | 109 642,1 | 109 642,1 | 100,0 |
| Обеспечение жильем молодых семей | 50 000,0 | 50 000,0 | 50 000,0 | 100,0 |
| Повышение доступности рынка многоквартирных домов в муниципальном образовании | 0,00 | 153,5 | 153,5 | 100,0 |
| Всего расходов | **197 452,8** | **275 511,1** | **227 353,2** | **90,2** |

Необходимо отметить, низкое исполнение по следующим расходам:

* Субсидия на реализацию Программы « Повышение доступности рынка многоквартирных жилых домов» - 25,7%;
* Предоставление молодым семьям – участникам подпрограммы социальных выплат на приобретение жилья экономкласса или строительство индивидуального жилого дома экономкласса - 50,3%;
* Оказание других видов социальной помощи (проезд студентам) – 58,0%
* Оказание адресной материальной помощи многодетным семьям – 63,8%;
* Обеспечение жильем молодых семей – 60,1%.
* ***Расходы по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»*** в 2015 году утвержденный план по подразделу составил 443 302,0 тыс. рублей, а уточненный план по подразделу составляет 607 638,7 тыс. рублей, исполнение составило 544 277,2 тыс. рублей или 89,5%.
* Расходы по ***подразделу 1006 « Другие вопросы в области социальной политики»*** в 2015 году утвержденный план составил 69 949,1 тыс. рублей. Утонченный план по подразделу за 2015 год составил 92 308,1 тыс. рублей и исполнение составило 90 591,9 тыс. рублей или 98,1%.

# *Физкультура и спорт*

**По разделу** **1100 «Физическая культура и спорт»** решением о бюджете ассигнования на 2015 год утверждены в размере 36 424,2 тыс. рублей. Годовой уточненный план по подразделу составил 35 654,3тыс. рублей, кассовый расход 35 612,7 тыс. рублей, или 99,9%.

По отношению к 2014 году (41 048,6 тыс. рублей) фактическое исполнение расходов по разделу «Физическая культура и спорт» в абсолютном отношении уменьшилось на 5 435,9 тыс. рублей.

# *Средства массовой информации*

Расходы **по разделу 1200 «Средства массовой информации»** в 2015 году утвержденный план по подразделу составлял 43 968,9 тыс. рублей. Уточненный годовой план составляет 45 068,9 тыс. рублей, исполнение составило 45 068,9 тыс. рублей или 100 %. В данном разделе отражены расходы на содержание газеты «Эхо столицы».

(в тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование раздела, подраздела** | **Разд.** | **Утвержденный годовой план** | **Уточненный годовой план** | **Исполнение** | **% исполнения** | **Остаток неосвоенных средств** |
| **СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ** | **1200** | **43 968,9** | **45 068,9** | **45 068,9** | **100,0%** | **0,00** |
| Периодическая печать и издательства | 1202 | 43 968,9 | 45 068,9 | 45 068,9 | 100,0% | 0,00 |

# *Обслуживание муниципального долга*

Утвержденный план по расходам на обслуживание муниципального долга в соответствии с решением Якутской городской Думы от 22.12.2014 года № РЯГД-18-3 составлял 27 500,0 тыс. рублей. Уточненный план составил 81 036,0 тыс. рублей, кассовое исполнение составляет 80 826,4 тыс. рублей, или 99,75%. Увеличение расходов на обслуживание муниципального долга обусловлено привлечением в течение года кредитов от кредитных организаций в целях погашения дефицита бюджета.

# Муниципальные целевые программы

В 2015 году осуществлена реализация 17 целевых программ, в том числе 13 муниципальных и 4 ведомственных программ.

За 2015 год уточненный план по целевым программам составлял 6 739 913,37 тыс. рублей, в том числе 5 929 632,67 тыс. рублей из средств местного бюджета. Фактически общая сумма направленных средств по целевым программам составила 6 279 587,11 тыс. рублей, в том числе из средств местного бюджета - 5 833 221,55 тыс. рублей. Расходы бюджета по целевым программам составляют 41,3% от всего расходов бюджета.

По сравнению с 2014 годом (5 425 585 тыс. рублей) расходы по муниципальным целевым программам в 2015 году увеличились на 407 636,55 тыс. рублей.

Сумма не освоения по итогам года составило 460 326,26 тыс. рублей, в том числе из средств местного бюджета 96 411,0 тыс. рублей.

Финансирование программ производилось на основании планов мероприятий, утверждаемых распоряжениями Окружной администрации города Якутска и календарных планов главных распорядителей бюджетных средств.

В целом, по освоению средств по сравнению с прошлым годом исполнение программ значительно улучшилось.

*Исполнение муниципальных программ*

*городского округа «город Якутск» за 2015 год*

*(местный бюджет)*

( в тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателя | Утвержденный годовой план | Уточненный годовой план | Кассовый расход | Остаток кассового плана | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Муниципальная программа «Развитие образования городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы | 1 670 673,5 | 1 665 142,1 | 1 614 132,2 | 51 010,0 | 96,9% |
| 2 | Муниципальная программа «Культура столицы Республики Саха (Якутия) - города Якутска на 2013-2017 годы» | 445 650,8 | 502 144,8 | 497 578,5 | 4 566,3 | 99,1% |
| 3 | Муниципальная программа «Поддержка и развитие предпринимательства, развитие туризма в городском округе «город Якутск» на 2013-2017 годы | 18 900,0 | 18 900,0 | 18 445,2 | 454,8 | 97,6% |
| 4 | Муниципальная программа «Развитие Агропояса городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы» | 59 820,0 | 42 658,8 | 38 984,4 | 3 674,4 | 91,4% |
| 5 | Муниципальная программа «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы» | 251 486,1 | 176 772,0 | 175 625,8 | 1 146,2 | 99,4% |
| 6 | Муниципальная программа «Комплексное развитие жилищно-коммунальное хозяйства городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы» | 719 643,1 | 685 322,4 | 682 961,5 | 2 360,9 | 99,7% |
| 7 | Муниципальная программа «Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка и безопасности дорожного движения на территории г.Якутска на 2013-2017 годы» | 43 896,5 | 37 405,3 | 36 440,8 | 964,5 | 97,4% |
| 8 | Муниципальная программа «Молодежь.Семья.Спорт.Здоровый город на 2013-2017 годы» | 229 795,9 | 231 692,2 | 230 658,5 | 1 033,7 | 99,6% |
| 9 | Муниципальная программа «Социальная поддержка и содействие занятости населения г.Якутска на 2013-2017 годы» | 121 075,8 | 117 285,5 | 116 215,0 | 1 070,5 | 99,1% |
| 10 | ВЦП «Развитие связей с общественностью и взаимодействию со СМИ, внешним и межрегиональным связям Окружной администрации г.Якутска на 2013-2017 годы | 104 500,0 | 98 927,2 | 98 200,7 | 726,6 | 99,3% |
| 11 | Муниципальная программа «Обеспечение жильем населения городского округа «город Якутск» на 2013-2017 гг.» | 456 052,0 | 413 960,3 | 413 787,7 | 172,6 | 100,0% |
| 12 | Муниципальная программа «Развитие имущественного и земельного комплекса городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы | 587 079,9 | 786 748,6 | 776 300,7 | 10 447,9 | 98,7% |
| 13 | Ведомственная целевая программа «Развитие кадрового потенциала. Улучшение условий и охраны труда» на 2015-2017 годы | 8 164,1 | 10 982,1 | 10 553,0 | 429,1 | 96,1% |
| 14 | Муниципальная программа «Комплексное развитие территорий городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы» | 914 394,6 | 723 738,2 | 715 493,1 | 8 245,1 | 98,9% |
| 15 | Ведомственная целевая программа «Обеспечение исполнения деятельности пригородных территорий города Якутска на 2015-2017 годы» | 155 993,2 | 151 050,7 | 147 231,3 | 3 819,4 | 97,5% |
| 16 | Ведомственная целевая программа «Обеспечение исполнения деятельности округов городского округа «город Якутск» на 2015-2017 годы» | 210 647,4 | 202 586,5 | 197 714,7 | 4 871,8 | 97,6% |
| 17 | Муниципальная программа «Развитие информационного общества городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы | 55 963,2 | 64 316,2 | 62 898,5 | 1 417,7 | 97,8% |
|  | **Итого** | **6 053 736,1** | **5 929 632,8** | **5 833 221,5** | **96 411,3** | **98,4%** |

По источникам финансирования ассигнования на реализацию целевых программ исполнены в следующих объёмах:

- за счет средств федерального бюджета – 411 112,68 тыс. рублей (удельный вес – 4,9%);

- за счет республиканского бюджета– 1 994 331,77 тыс. рублей (24,2%)

- за счет средств городского бюджета – 5 833 221,55 тыс. рублей (70,8%).

Распределение средств бюджетов бюджетной системы РФ в рамках планирования и исполнения мероприятий муниципальных целевых программ, представлено в диаграмме.

Диаграмма № 13

(в тыс. руб.)

Рассмотрев информацию по реализации ведомственных целевых и муниципальных программ ГО "город Якутск" по состоянию на 01.01.2016 г. установлено, что в целом индикативные показатели по программам выполнены, но в некоторых данных по индикаторам некорректно отражены проценты исполнения, например:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование индикатора | Что показывает | Единица измерения | Порядок расчета | Показатель индикатора | | Процент исполнения индикаторов |
|
| 2015 г. | |
| План | Факт январь-декабрь 2015г |
| МП «Развитие образования городского округа «город Якутск» на 2013-2017 годы» | | | | | | |
| доля муниципальных дошкольных образовательных учреждений, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта | доля муниципальных дошкольных образовательных учреждений, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта | доля | числитель - количество ДОУ, требующих капремонта и аварийных. Знаметель - общее количество ДОУ, результат умножается на 100% | 10% | 18% | 180% |
| удельный вес обучающихся, состоящих на учете в ПДН и КДН и ЗП, охваченных разными формами социально – значимой общественной деятельности | удельный вес обучающихся, состоящих на учете в ПДН и КДН и ЗП, охваченных разными формами социально – значимой общественной деятельности | количество | числитель - количество детей, состоящих на учете, охваченных соц-знач деятельностью, знаменатель - общее количество обучающихся, состоящих на учете, результат умножается на 100% | 79% | 85% | 108% |
| МП «Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка и безопасности дорожного движения на территории г.Якутска на 2013-2017 годы» | | | | | | |
| Снижение количества дорожно-транспортных происшествий | Снижение количества дорожно-транспортных происшествий | % | Nдтп/Nдтп 2011\*100 | 85 | 456 | 536,47% |
| Снижение уровня преступности | количество преступлений, совершенных в каждом периоде | Ед. на 10 тыс. населения | Абсолютный показатель - количество преступлений, совершенных в каждом периоде | 204,9 | 140,4 | 68,52% |
| N п/п | Наименование показателя | Единица измерения | Определение показателя | Метод сбора информации, индекс формы отчетности | Объект и единица наблюдения | Охват единиц совокупности |

По Подпрограмме IV «Поддержка и развитие инновационной деятельности малых и средних инновационных предприятий городского округа «город Якутск» предусмотрены три индикатора:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование показателя | Единица измерения | Определение показателя | Метод сбора информации, индекс формы отчетности | Объект и единица наблюдения | Охват единиц совокупности |
| 11 | Удельный вес инновационной продукции в общем объеме продукции собственного производства | % | Повышение объема инновационной продукции | 1 | Субъекты СМП | 2 |
| 12 | Удельный вес предприятий и организаций, реализующих инновационные проекты и осуществляющих инновации | % | Увеличение кол-ва инновационных предприятий | 1 | Субъекты СМП | 2 |
| 13 | Организация новых рабочих мест на инновационных предприятиях и производствах | ед. | Увеличение кол-ва рабочих мест на инновационных предприятиях | 1 | Субъекты СМП | 1 |

В предоставленных данных по исполнению индикативных показателей программ, по данной подпрограмме раскрыта информация по участию работников в выставках и ярмарках в количестве 7 человек.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование индикатора | Что показывает | Единица измерения | Порядок расчета | Показатель индикатора | | Процент исполнения индикаторов |
|
| 2015 г. | |
| План | Факт январь-декабрь 2015г |
| Участие в международных и российских форумах и (или) ярмарках по развитию бизнеса в инновационной и (или) инвестиционной сфере и стратегическому планированию | Участие в международных и российских форумах и (или) ярмарках по развитию бизнеса в инновационной и (или) инвестиционной сфере и стратегическому планированию | ед. | Отчет ДЭ | 7 | 7 | 100,00% |

**Таким образом, в отчетных данных не раскрыты предусмотренные Программой индикаторы по оценке эффективности затраченных средств, когда как в программе установлены три индикатора.**

**Выводы**

1. Первоначально **бюджет городского округа на 2015 год** был утвержден по доходам на сумму **11 477 405 тыс. рублей**, в том числе по безвозмездным поступлениям на **4 985 515 тыс. рублей**, по расходам на **9 719 116 тыс. рублей**, дефицит составлял **341 736 тыс. рублей**. В течение 2015 года в Якутскую городскую Думу вносились изменения и дополнения в бюджет 5 раз.
2. **Доходная часть местного бюджета** исполнена на **15 043 674,9 тыс. рублей** или **96,3 %** от уточненного плана, то есть сумма неисполнения доходной части бюджета составляет 572 875,2 тыс. рублей. Расходная часть бюджета исполнена на **15 222 947 тыс. рублей** или **92,7 %** сумма неисполнения расходной части бюджета составляет **1 197 598,7 тыс. рублей**. Бюджет городского округа исполнен с дефицитом 179 271,7 тыс. рублей, при этом уточненный план составлял 803 995,2 тыс. рублей.
3. Исполнение настоящего бюджета не в полной мере соответствуют Основным направлениям налоговой и бюджетной политики городского округа «город Якутск» на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, утвержденным постановлением Окружной администрации г. Якутска от 12 ноября 2014 г. № 310п, в части планомерного снижения долговой нагрузки на бюджет городского округа, снижения переходящих обязательств на конец финансового года. В 2015 году, в сравнении с 2014 годом, наблюдается резкий рост переходящего муниципального долга (в 1,47 раза) и стоимости его обслуживания (в 2,38 раза).
4. В 2015 году, **Министерство финансов Республики Саха (Якутия), в нарушение пп.5 п.1 ст.158, абзаца 2 п.2 ст.219,1 Бюджетного кодекса Российской Федерации**, не довело до получателя, Департамента финансов Окружной администрации города Якутска, межбюджетные трансферты на общую сумму 811427,5 тыс. рублей.
5. По результатам проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и консолидированной бюджетной отчетности по состоянию на 01 января 2016 года в рамках проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2015 год установлено:

* отчеты об исполнении бюджета можно признать достоверными, так как, выявленные нарушения существенно не повлияли на итоговые значения основных показателей бюджета;
* **в нарушение пункта 274 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной** системы Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 28.12.2010 N 191н) (далее - также Инструкция № 191н) **не представлена бюджетная отчётность по операциям администрирования поступлений в бюджет** главных администраторов доходов городского бюджета органов государственной власти Российской Федерации и государственных органов Республики Саха (Якутия), определённых в приложении № 4 и 5 Решения Якутской городской Думы от 22.12.2014 N РЯГД-13-8 "О бюджете городского округа "город Якутск" на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов".

1. **Не устранено замечание по раскрытию данных** о земельных участках, тепловых, канализационных, водопроводных сетях и дорогах, также сведения об акциях и иных формах участия в капитале согласно п. 4 ст. 48 N 164-НПА "Положение о бюджетном процессе в городском округе «город Якутск» в Приложении №10 "Сведения о структуре имущества, содержащиеся в Реестре муниципальной собственности городского округа "город Якутск", по состоянию на 01.01.2016 г."
2. Необходимоотметить низкую исполнительскую дисциплину руководства Департамента имущественных и земельных отношений Окружной администрации города Якутска в части контроля, использования и учета муниципального имущества, например:

* в нарушение решения Главы городского округа, **сорвано внедрение** в промышленную эксплуатацию подсистемы учета и использования недвижимого имущества МИС «ИнМета», потеряно 3 года рабочего времени. При этом, **ни одно ответственное лицо Департамента**, отвечающее за своевременный ввод подсистемы в эксплуатацию, **ответственности не понесло**;
* согласно итогам проверки Контрольно-счетной палаты г.Якутска от 30 июня 2015 года финансово-хозяйственной деятельности МУП «Ритуал» за период 2012-2014 годы, **Департамент имущественных и земельных отношений крайне неудовлетворительно исполнил свои Уставные полномочия по обеспечению контроля за деятельностью МУП "Ритуал"**, результатом чего явилось: не соблюдение установленного порядка организации похоронного дела на территории городского округа; финансовая несостоятельность предприятия и неэффективность управления его деятельностью; недостача денежных средств в сумме 4621,61 тыс. рублей, поступивших от населения за организацию похорон. **Действия сотрудников МУП "Ритуал" содержали признаки хищения денежных средств** предприятия путем не оприходования поступивших денег в кассу.

При этом, **ни одно ответственное лицо Департамента**, отвечающее за обеспечение контроля за деятельностью МУП "Ритуал", **ответственности не понесло**.

1. Совместными усилиями Контрольно-счетной палаты г.Якутска и Окружной администрации города Якутска **приводится в соответствие с установленным порядком** **учет и использование муниципального имущества**, например:
   * согласно итогам проверки Контрольно-счетной палаты г.Якутска от 18 ноября 2015 года использования средств, выделенных на информатизацию городского округа «город Якутск» за период 2011 год - 9 месяцев 2015 года, **впервые за 9 лет, начиная с 2007 года**, Окружная администрация г.Якутска **ввела в промышленную эксплуатацию** *подсистему учета и использования земли* муниципальной информационной системы «ИнМета» и геоинформационную систему «Ингео»;
   * по результатам проверки контрольно-счетной палатой правомерности и эффективности управления и распоряжения земельными ресурсами, а также полноты и своевременности поступления в бюджет городского округа «город Якутск» доходов от распоряжения и использования ими за период 2014 года, приняты в муниципальную казну ГО "город Якутск" 104 земельных участка в сумме 724 649,9 тыс. рублей, а также в годовом отчете МКУ "АЗО" (отчет по форме 503121) восстановлена дебиторская задолженность по арендной плате за земельные участки в сумме 478 195, 7 тыс. рублей.
2. Администрациипригородов недостаточно качественно организуют процесс выдачи разрешений на установку металлических гаражей, в части работы с владельцами гаражей, уклоняющимися от оплаты.
3. По сравнению с показателями года, на фоне неуклонного увеличения расходной части бюджета в целом, наблюдается снижение выделяемых расходов в 2015 году по **разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»,** наблюдается снижение удельного веса и расходов в сумме 394 554,9 тыс. рублей за 2015 год по сравнению с 2014 годом.
4. По подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности», понесенные расходы на содержание пожарных депо не относятся к полномочиям ГО «город Якутск», **противоречат ст. 31 БК РФ «Принцип самостоятельности бюджетов»** и является неправомерным использованием бюджетных средств.
5. Наибольший удельный вес по расходам бюджета занимает раздел «Образование», 53%. Расходы по разделу ЖКХ занимают 17 %.
6. Наименьшие показатели исполнения расходов наблюдаются по трем разделам расходов бюджета: 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 81,3%, 1000 «Социальная политика» - 88,4%, 1300 «Образование» - 95,3%.
7. В 2015 году осуществлена реализация 17 целевых программ, в том числе 13 муниципальных и 4 ведомственных программ (в 2014 году было 42 целевая программа, в 2013 году было 41 целевых программ).
8. За 2015 год уточненный план по целевым программам составлял 6 739 913,37 тыс. рублей, в том числе 5 929 632,67 тыс. рублей из средств местного бюджета. Фактически общая сумма направленных средств по целевым программам составила 6 279 587,11 тыс. рублей, в том числе из средств местного бюджета - 5 833 221,55 тыс. рублей. Расходы бюджета по целевым программам составляют 41,3% от всего расходов бюджета.
9. Общее количество предъявленных исполнительных листов за 2015 год составляет 234 на общую сумму 183 049,0 тыс. рублей. Исполнено 181 исполнительных листов на общую сумму 124 613,6 тыс. рублей, в том числе: за счет резерва 123 598,6 тыс. рублей, за счет средств ответчика и других источников 1 015,0 тыс. рублей. По сравнению с 2014 годом судебные расходы увеличились на сумму 19 862,70 тыс. рублей, остается значительным и занимает 1,93 % от всей суммы собственных доходов местного бюджета (налоговых и неналоговых), но меньше показателей 2011-2013 годов.
10. Отмечаем, что в 2015 году осталась нерешенной проблема применения программно-целевого метода планирования бюджетных расходов и оценки результативности, эффективности муниципальных программ.
11. Средства, выделяемые на большинство целевых программ, фактически являются разновидностью дополнительного сметного финансирования текущих функций и зачастую направлены лишь на освоение бюджетных средств, поскольку при корректировке Паспортов программ изменения вносятся только в объемы финансирования и мероприятия программ, цели, задачи и показатели оценки эффективности программы остаются без изменений, что ставит под сомнение достижение поставленных целей при снижении запланированных объемов денежных средств на реализацию программных мероприятий.
12. Многие целевые программы требуют серьезной инвентаризации в части конечных целей их реализации, показателей оценки эффективности программы и потребностей в финансовых средствах. Практически результативность и эффективность исполнения муниципальных программ не в полной мере раскрывается и анализируется.

**Предложения**

**Якутской городской Думе**:

1. Внести Отчет об исполнении бюджета городского округа «город Якутск» за 2015 год на рассмотрение сессии Якутской городской Думы.
2. Обратить внимание на низкую исполнительскую дисциплину руководства Департамента имущественных и земельных отношений Окружной администрации города Якутска (В.Н. Степанов) в части контроля, использования и учета муниципального имущества, что негативно сказывается на поступление неналоговых доходов.

**Окружной администрации ГО «город Якутск»**:

1. Вести планомерную работу по снижению долговой нагрузки на бюджет городского округа, снижению переходящих обязательств на конец финансового года.
2. Обеспечить в 2016 году ввод в промышленную эксплуатацию имущественных подсистем МИС «ИнМета», обеспечивающих систематизированный сбор, верификацию, накопление и использование данных о недвижимом имуществе всех форм собственности в виде градостроительного, земельного и имущественного кадастров, единого реестра прав на недвижимое имущество и сделок с ним.
3. Предоставить в Контрольно-счетную палату города Якутска информацию о причинах не получения ОАО «ДОРИСС» специальных разрешений за перевозку тяжеловесных и крупногабаритных грузов за 2014-2016 годы.
4. Не допускать оказание финансовой помощи организациям в нарушение положений Постановления Окружной администрации г. Якутска от 17.07.2014 N 194п.
5. Решить вопрос по передаче пожарных депо в государственную собственность.
6. Провести работу по инвентаризации в части конечных целей их реализации, показателей оценки эффективности муниципальных программ и потребностей в финансовых средствах.
7. Пересмотреть исполнение индикативных показателей по всем муниципальным программам и предоставить в Контрольно-счетную палату города Якутска.
8. Ежеквартально направлять в Контрольно-счетную палату города Якутска:

- информацию об устранении замечаний и предложений Контрольно-счетной палаты города Якутска по результатам экспертного заключения по исполнению бюджета ГО «город Якутск» за 1 квартал, полугодие, 9 месяцев, год;

- информацию по муниципальным программам с оценкой эффективности исполнения муниципальных программ.

1. В целях повышения эффективности работы по проведению внешней проверки исполнения бюджета и основных контрольных полномочий Контрольно-счетной палаты города Якутска внести в Положение о бюджетном процессе ГО «город Якутск» следующие дополнения и изменения:

- в статью 49 «Внешняя проверка годового отчета об исполнении местного бюджета» дополнить пункт: «главными администраторам средств городского бюджета не позднее 10 марта текущего финансового года предоставлять годовую бюджетную отчетность в Контрольно-счетную палату города Якутска для внешней проверки»;

- исключить п.4 статьи 51 «Представление, рассмотрение и утверждение годового отчета об исполнении местного бюджета»;

- в п.5 статьи 40 «Бюджетная роспись» добавить пункт о предоставлении бюджетной росписи в Контрольно-счетную палату города Якутска.

1. В связи с несвоевременным исполнением замечаний по заключениям Контрольно-счётной палаты города Якутска по исполнению бюджета ГО «город Якутск» за 2014-2015 годы принять меры дисциплинарной ответственности в отношении виновных должностных лиц.

**Председатель Контрольно-счетной**

**палаты г.Якутска И.А. Николаев**