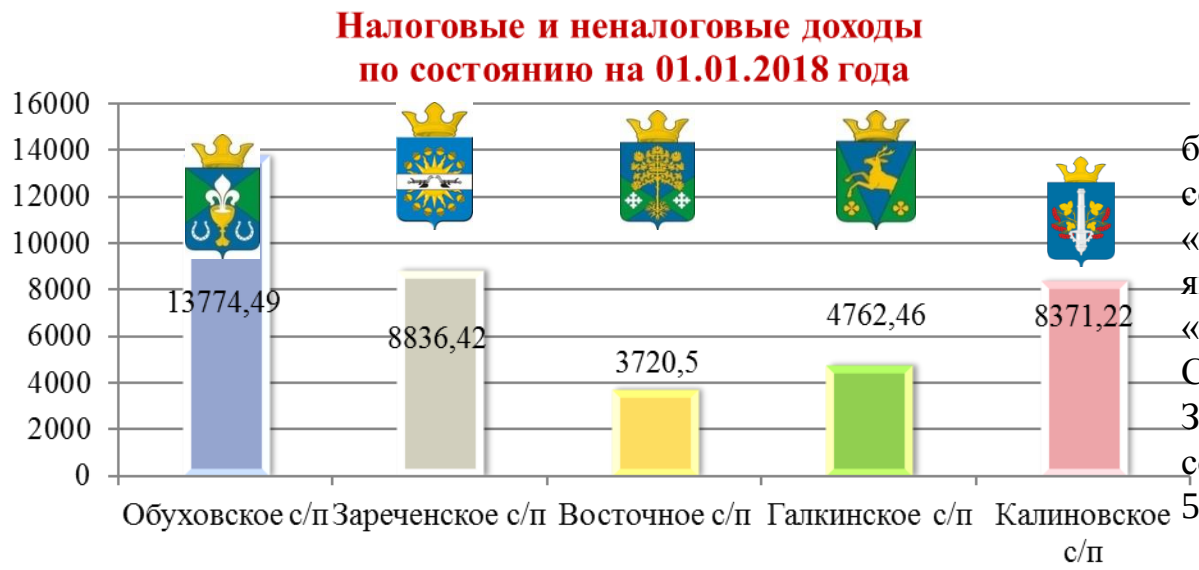
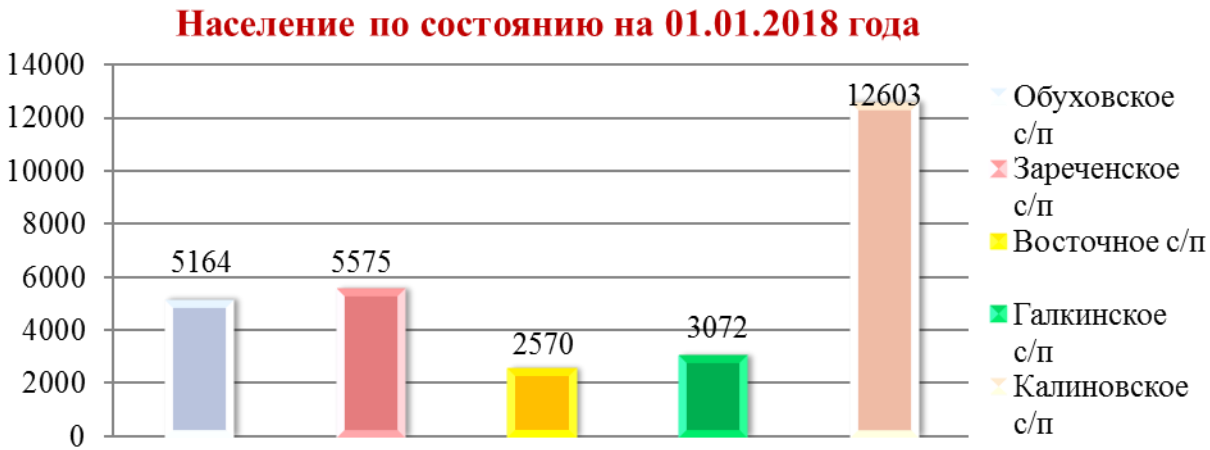
Исполнение бюджета муниципального образования «Калиновское сельское поселение» за 2017 год в сравнении с исполнением бюджета муниципального образования «Зареченское сельское поселение» за 2017 год

За основу при сравнении исполнения бюджетов за 2017 год МО «Калиновское сельское поселение» с МО «Зареченское сельское поселение» взяли показатели собственных доходов .



Из диаграммы видно что, ближайшим по сумме поступления собственных доходов в 2017 году к МО «Калиновское сельское поселение» является муниципальное образование «Зареченское сельское поселение». Сумма разницы между Калиновским и Зареченским сельскими поселениями составила 465,20 тыс.рублей, или на 5,3%.

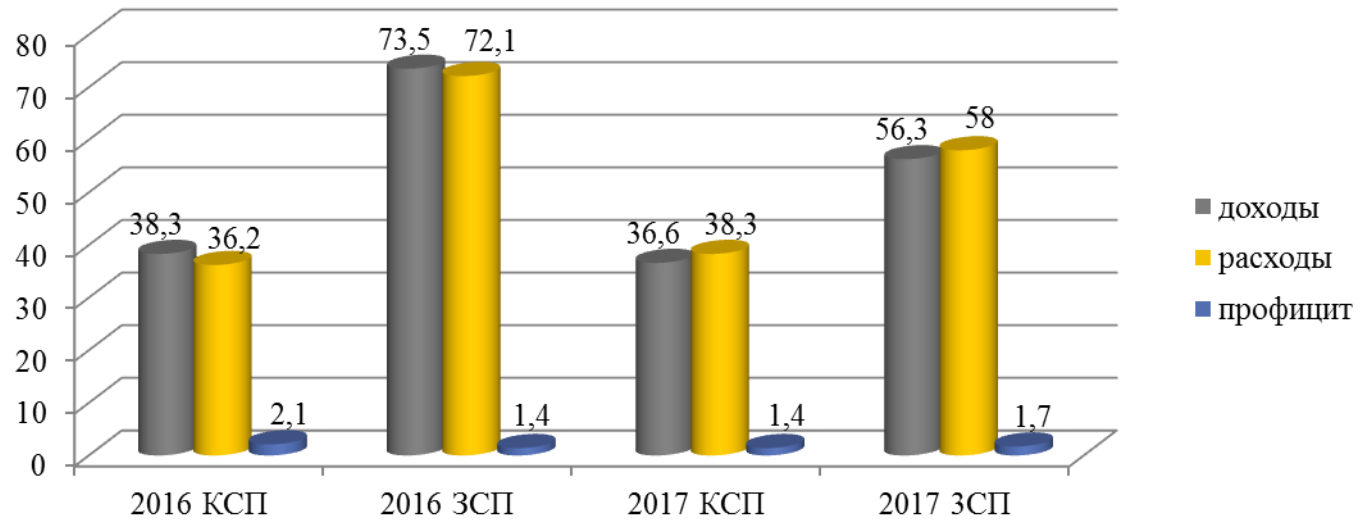


Однако в сравнении МО «Калиновское сельское поселение» с МО «Зареченское сельское поселение» по численности населения превышает в 2 раза.

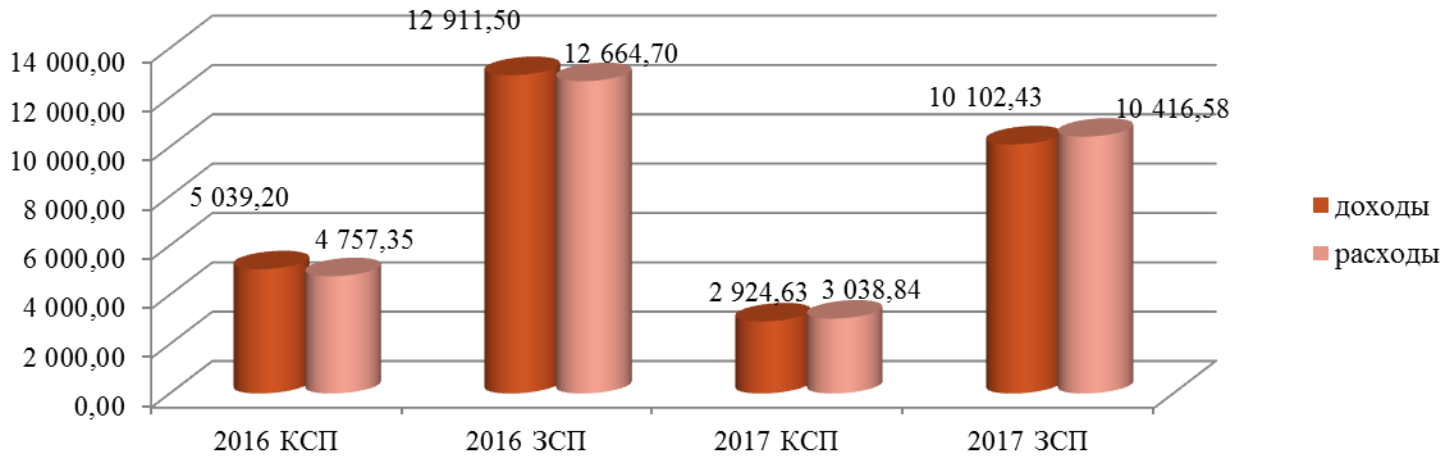
Показатели социально - экономического развития муниципальных образований

Показатель	КСП		ЗСП	
	2016	2017	2016	2017
Оборот организаций, млн. руб.:	405,80	1041,3	470,00	1087,2
Оборот организаций в расчете на душу населения, тыс. руб./чел.	14,3	184,7	2,8	192,9
Оборот розничной торговли на душу населения, тыс. руб.	33,83	184,73	37,6	192,9
Объём платных услуг, млн. руб.	6,2	6,3	6,2	6,5
Фонд заработной платы, млн руб	1269,82	442,3	1320,6	455,6
Прожиточный минимум на душу населения	10653	10230	10865	10031
Индекс потребительских цен	105,8	5,8	105,8	4,4
Уровень безработицы (%)	1,93	2,43	1,93	0,63
Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, %	2,5		2,5	
Ввод в действие основных фондов за счет всех источников финансирования, млн. руб.	14,3	11,2	2,8	11,3

Сравнительная характеристика исполнения бюджетов

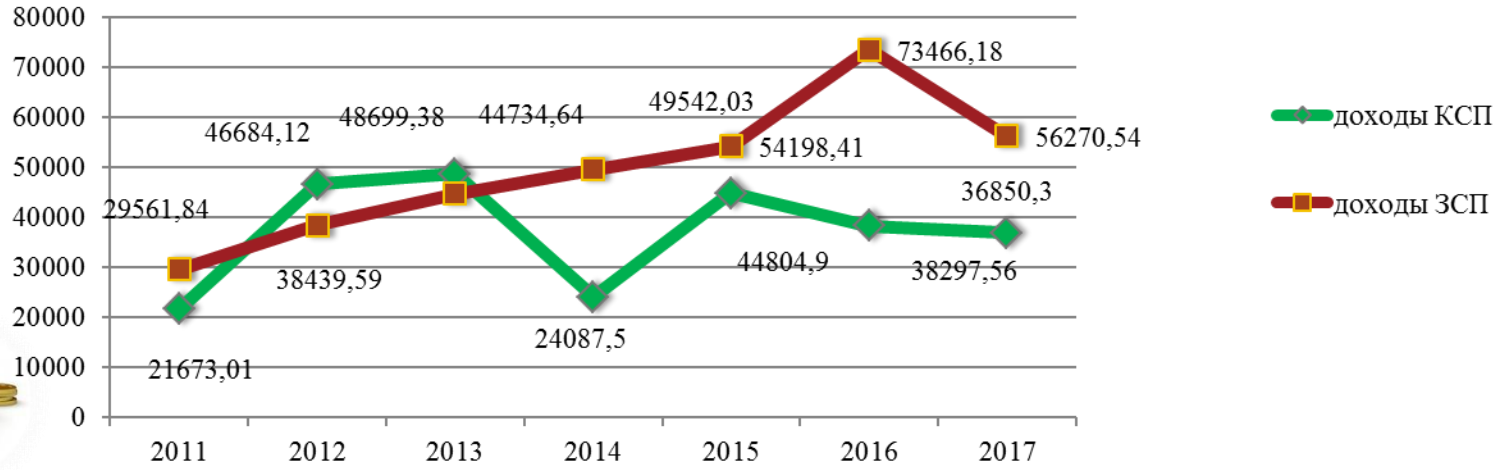


Исполнение бюджетов на душу населения, рублей/человек



Анализ показывает…..

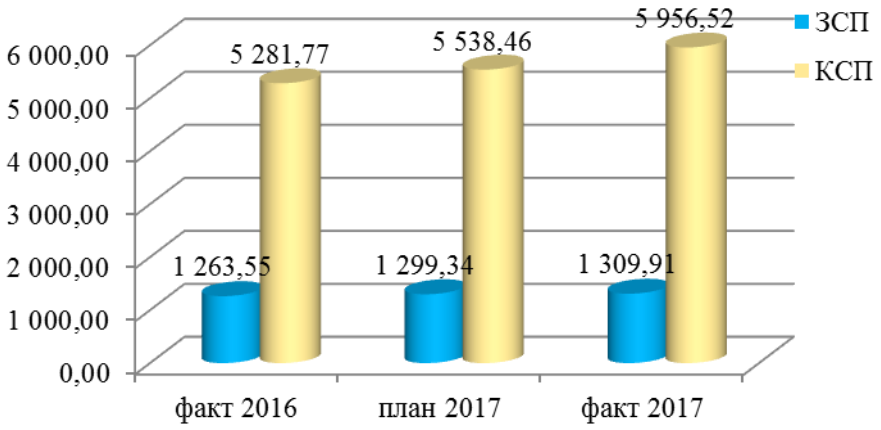
Анализ исполнения доходной части исполнения бюджетов, тыс. руб.



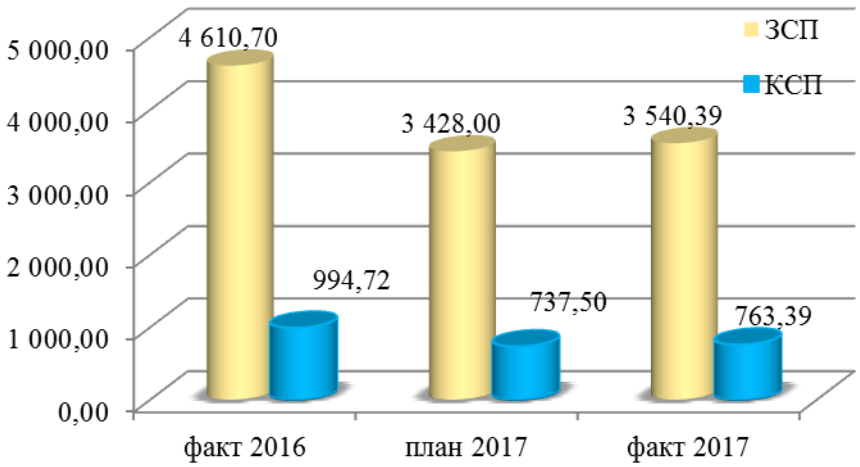
№ п.п	НАИМЕНОВАНИЕ	**Калиновское сельское поселение 2017 год**	**Зареченское сельское поселение 2017 год**	**Абсолютное отклонение доходов МО КСП и МО ЗСП**
		Факт (тыс. руб.)	Факт (тыс. руб.)	(тыс. руб.)
	Доходы, всего	**36 850,30**	**56 270,54**	**-19 420,24**
I	**Налоговые доходы**	**7777,58**	**7768,28**	**9,3**
1.	НДФЛ	5956,52	1309,91	4346,61
2.	Акцизы	763,39	3540,39	-2777,00
3.	УСН	132,92	891,23	-758,31
4.	ЕСХН		219,33	-219,33
5.	Налог на имущество	82,20	730,19	-647,99
6.	Земельный налог	819,03	1072,08	-253,05
7.	Государственная пошлина	23,52	5,15	18,37
II	**Неналоговые доходы**	**593,63**	**1068,14**	**-474,51**
III	**Безвозмездные поступления**	**28479,09**	**47434,12**	**-18955,03**

Сравнение показателей исполнения основных статей доходов поселений за 2017 год

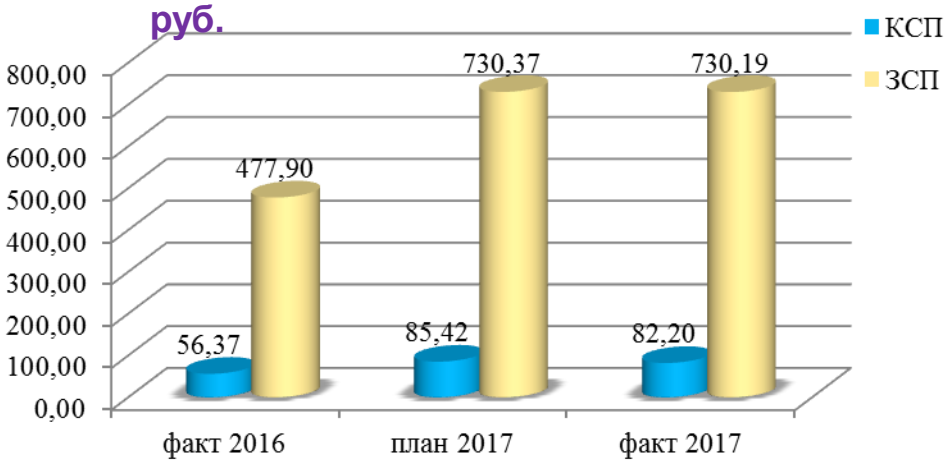
Налог на доходы физических лиц, тыс. руб.



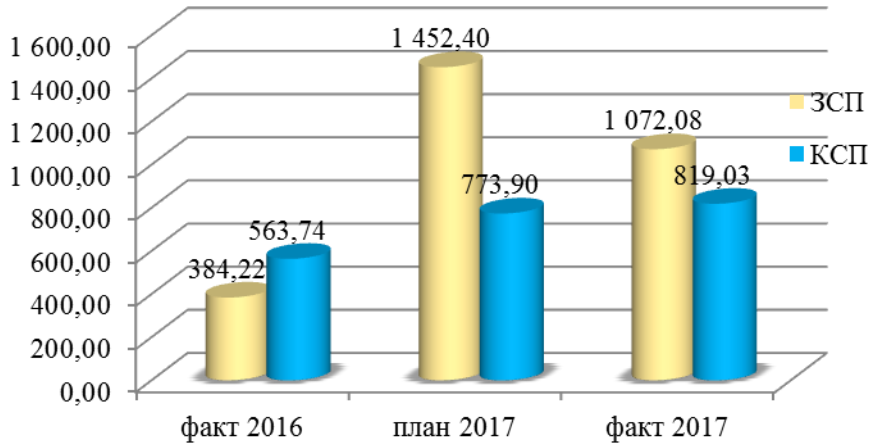
Акцизы, тыс. руб.



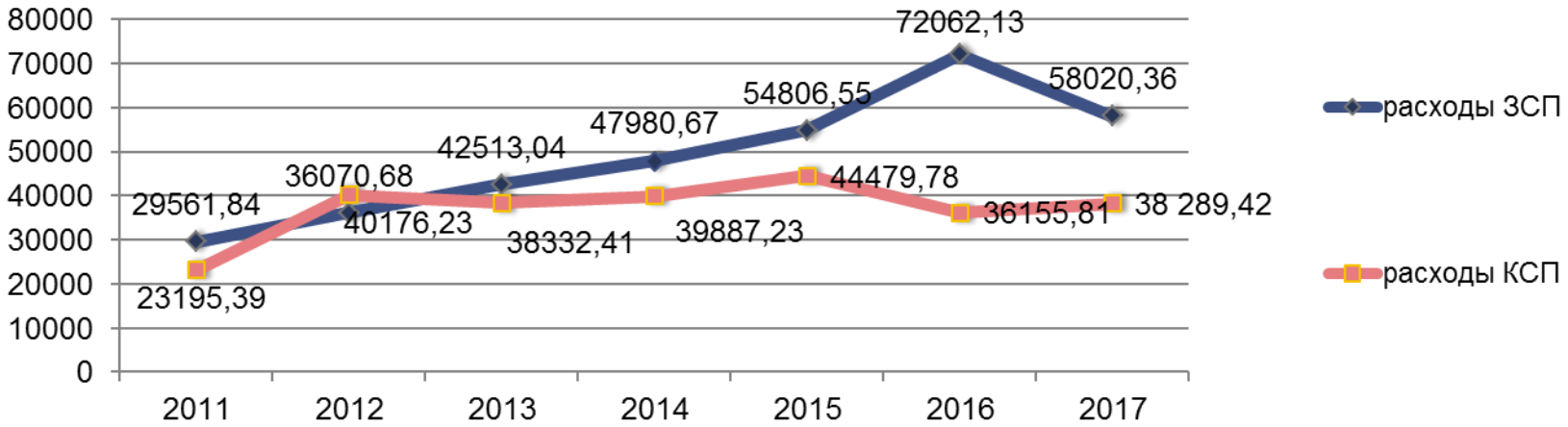
Налог на имущество физических лиц, тыс. руб.



Земельный налог, тыс. руб.



Сравнительное распределение ассигнований по разделам классификации расходов, тыс. руб.



НАИМЕНОВАНИЕ	Калиновское сельское поселение 2017 год	Зареченское сельское поселение 2017 год	Абсолютное отклонение расходов
	Факт (тыс. руб.)	Факт (тыс. руб.)	(тыс. руб.)
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	11 294,30	14 531,42	-3 237,12
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	197,00	295,50	-98,50
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	285,42	319,74	-34,32
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	10 722,59	7316,80	3 405,79
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	7 365,01	12324,46	-1 553,66
ОБРАЗОВАНИЕ		98,00	-98,00
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	7 551,08	21736,88	-14 185,80
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА		326,35	-326,35
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	532,21	631,23	-99,02
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	341,80	439,99	-98,18
ВСЕГО РАСХОДОВ:	**38 289,42**	**58 020,36**	**-19730,94**

Сравнение показателей исполнения наиболее значимых статей расходов бюджетов 2017 год, в абсолютном и относительном выражении, тыс. руб., %

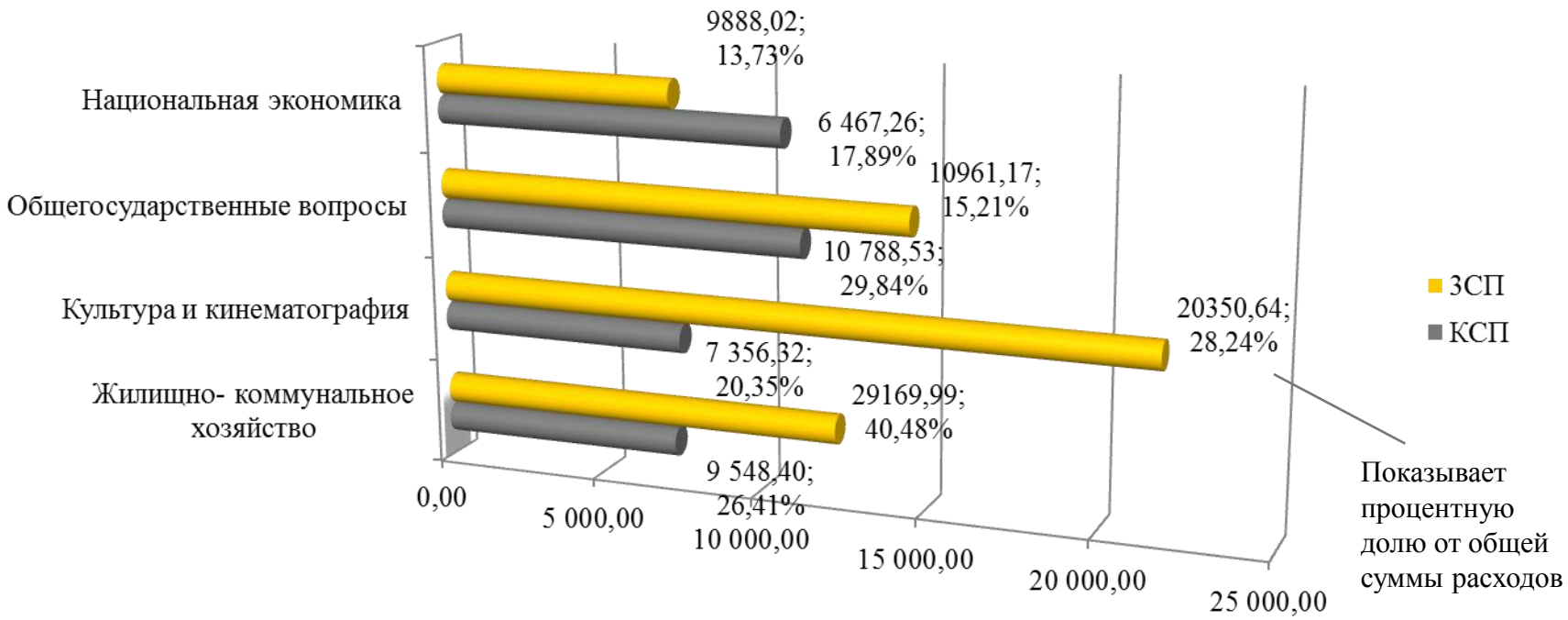


Диаграмма показывает нам , что наибольшую процентную долю от общей суммы расходов в МО КСП занимают расходы на «Общегосударственные расходы», в МО ЗСП эти расходы больше в абсолютном выражении, чем в МО КСП на 3237,12 тыс.рублей.

Программные и непрограммные расходы бюджетов

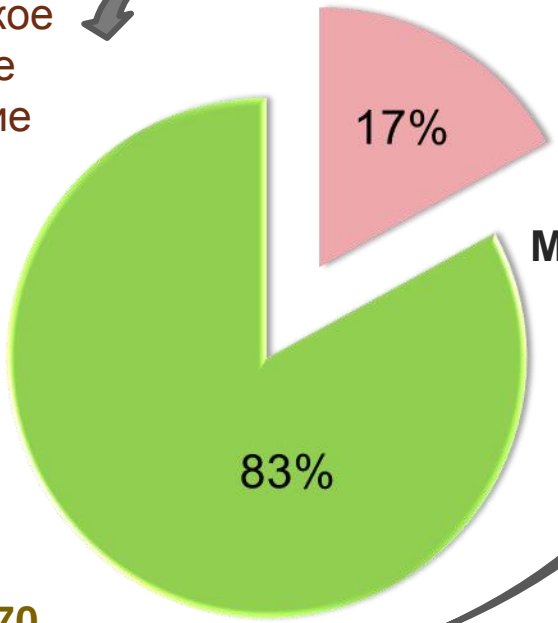
6 372,72
тыс. руб.

Калиновское сельское поселение

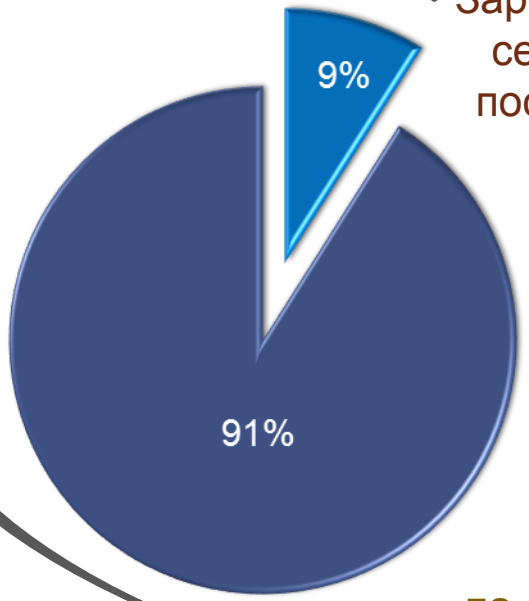
Непрограммные расходы

5 340,43
тыс. руб.

Зареченское сельское поселение



Муниципальные программы



31 916,70
тыс. руб.

52 679,93
тыс. руб.

Муниципальная программа "Развитие муниципального образования «Калиновское сельское поселение" на 2014-2020 гг"

Муниципальная программа «"Развитие территорий муниципального образования "Зареченское сельское поселение" до 2020 года" »

Исходя из результатов проведенного анализа можно сделать следующие выводы:

- МО Калиновское сельское поселение по численности населения в 2,1 раза превышает МО «Зареченское сельское поселение», тем самым объясняется превышение налога на доходы физических лиц в 4 раза. Однако по поступлениям всех собственных доходов МО «Калиновское сельское поселение» уступает МО «Зареченское сельское поселение » на 465 тыс.рублей. Безвозмездных поступлений МО ЗСП выделяется больше на 18 955,03 тыс.рублей или в 1,7 раза, чем МО КСП при том, что жителей в МО КСП больше в 2,1 раза. Обеспеченность жите лей в МО ЗСП -10416,58 рублей на 1 человека, а в МО КСП – 3038,84 рубля на 1 человека.
- Исполнение расходной части бюджета МО «Калиновское сельское поселение » меньше в 1,5 раза или на 19730,94 тыс.рублей. В соотношении по муниципальным программам в МО ЗСО исполнение программы составило 52679,93 тыс.рублей, а в МО КСП -31916,70 тыс.рублей, что меньше на 20773,23 тыс.рублей или в 1,6 раза . Н епрограммные расходы бюджетов бюджета МО КСП больше , чем в МО ЗСП на 19 %.
- По результатам исполнения бюджета получен дефицит по МО «Калиновское сельское поселение» в сумме 1439,12 тыс.руб., и по дефицит МО «Зареченское сельское поселение» в сумме 1749,82 тыс.руб.

Спасибо за внимание !

Разработчиком презентации «Исполнение бюджета муниципального образования «Калиновское сельское поселение» за 2017 год в сравнении с исполнением бюджета муниципального образования «Зареченское сельское поселение» за 2017 год является

Финансовое управление Муниципального образования Камышловский муниципальный район

Наш адрес: 624860, г. Камышлов, ул. Свердлова, д. 41

Телефон: (34375) 2-43-91, 2-30-05. **Факс:** (34375) 2-40-80.

Адрес электронной почты: finupravlenie@bk.ru