**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ**

**ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**БЕРЕГОВОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**за 2016 год**

Исполнение бюджета Берегового сельского поселения за 2016 год осуществлялось в соответствии с решением Совета депутатов Берегового сельского поселения от 22.12.2015 года, № 59 «О бюджете Берегового сельского поселения на 2016 год» принят бюджет Берегового сельского поселения, по доходам в сумме: 7982,8 тысяч рублей и по расходам в сумме: 7982,8 тысяч рублей.

В течении 2016 года в решение Совета депутатов Берегового сельского поселения «О бюджете Берегового сельского поселения на 2015 год» внесено 5 изменений и дополнений в бюджет Берегового сельского поселения (от 05.02.2016г. № 68, от 16.06.2016г. № 80, от 14.07.2016г. № 85, от 22.12.2016г. № 91, от 30.12.2016г. № 94), что связано с выделением дополнительных средств в виде субсидий, дотаций и иных межбюджетных трансфертов из районного и областного бюджета, а также за счет поступлений налоговых и неналоговых доходов. В последней редакции решения Совета депутатов Берегового сельского поселения « О внесении изменений и дополнений в бюджет Берегового сельского поселения на 2016 год» от 30.12.2016 года, № 94 – доходы утверждены в объеме – 16883,2 тысяч рублей, расходы в объеме 16908,6 тысяч рублей, источники финансирования дефицита бюджета остатки средств бюджета на 01 января 2016 года в объеме –25,4 тысяч рублей.

* + - * 1. **Исполнение доходной части бюджета**

Доходы бюджета Берегового сельского поселения за 2016 год исполнены в сумме 16922,7 тыс. рублей, или 100,2 % от годовых плановых показателей.

Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам Берегового сельского поселения в 2016 году составило 1132,5 тыс. рублей, или 103,6 % к плану года.

Руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование налоговых и неналоговых доходов** | **Фактически поступило** | **Плановое назначение** | **Отклонение, руб.** | **Отклонение, %** |
| Налог на доходы физических лиц | 250895,84 | 211500,00 | 39395,84 | 118,6 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 150,00 | - | 150,00 | - |
| Налог на имущество физических лиц | 259094,37 | 294000,00 | -34905,63 | 88,1 |
| Земельный налог | 571021,03 | 505000,00 | 66021,03 | 113,1 |
| Государственная пошлина | 11300,00 | 39200,00 | -27900,00 | 28,8 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 38,00 | - | 38,00 | - |
| Доходы от оказания платных услуг(работ) | 0,00 | 3300,00 | -3300,00 | - |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 25038,00 | 25038,00 | 0,00 | 100,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 15000,00 | 15000,00 | 0,00 | 100,0 |
| **Итого:** | **1132537,24** | **1093038,00** | **39499,24** | **103,6** |

Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов составила 6,69 % (в 2015 году – 3,97%).

По сравнению с прошлым годом поступления увеличились на 35,6 тыс. рублей, или на 3,2 %.

Большая часть налоговых и неналоговых доходов бюджета Берегового сельского поселения обеспечена поступлениями таких налогов, как налога на доходы физических лиц, налогов на имущество, общая доля которых в объеме налоговых и неналоговых доходов составила 95,4 %.

Доля поступлений налога на доходы физических лиц в налоговых и неналоговых доходах составляет 22,2 %.

Поступления по указанному налогу составили 250,9 тыс. рублей или 118,6% к плану года. Перевыполнение плана связано с поступлением недоимки прошлых лет.

По сравнению с 2015 годом поступления уменьшились на сумму 175,2 тыс. рублей, или 69,8 %.

Доля поступлений налогов на имущество в налоговых и неналоговых доходах составила 73,3%. Поступление по налогам на имущество в бюджет Берегового сельского поселения в 2016 году составило 830,1 тыс. рублей или 103,9% к плану года. Перевыполнение связано с поступлением недоимки прошлых лет. По сравнению с 2015 годом поступления увеличились на 28,0 %.

Поступления по государственной пошлине составили 11,3 тыс. рублей. По сравнению с 2015 годом поступления уменьшились на 27,1 %, что обусловлено уменьшением количества обращений граждан по совершению нотариальных действий. Доля в налоговых и неналоговых доходах составляет 1,0 %.

По подгруппе доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступления составили 25,0 тыс. рублей. По сравнению с 2015 годом поступления увеличились на 100 % в связи с продажей земельного участка в 2016 году.

Доля в налоговых и неналоговых доходах составила 2,21 %.

Безвозмездные поступления в бюджет Берегового сельского поселения за 2016 год составили 15790,2 тыс. рублей, или 100 % от годовых плановых показателей, с уменьшением к уровню 2015 года на 40,4 %, из них:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование безвозмездных поступлений** | **Плановое назначение, руб.** | **Фактически поступило, руб** | **Отклонение, руб.** | **Цели** |
| Дотация | 3 335 000,00 | 3 335 000,00 | 0,00 | На выравнивание бюджетной обеспеченности |
| Дотация | 1 647 300,00 | 1 647 300,00 | 0,00 | На поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов |
| ***Итого дотации:*** | ***4 982 300,00*** | ***4 982 300,00*** | ***0,00*** |  |
| Субсидия | 2 559 800,00 | 2 559 800,00 | 0,00 | На частичное финансирование расходов на выплату заработной платы работникам органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, оплату ТЭР |
| Субсидия | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | На организацию проведения мероприятий, посвященных празднованию дня села |
| ***Итого субсидии:*** | ***2 609 800,00*** | ***2 609 800,00*** | ***0,00*** |  |
| Субвенции | 184 770,00 | 184 770,00 | 0,00 | На осуществление первичного воинского учета |
| Субвенции | 41 448,00 | 41 448,00 | 0,00 | На осуществление мер соц. поддержки граждан, работающих и проживающих в сельских нас. пунктах |
| ***Итого субвенции***: | ***226 218,00*** | ***226 218,00*** | ***0,00*** |  |
| Иные межбюджетные трансферты | 107 600,00 | 107 600,00 | 0,00 | На осуществление полномочий по участию в организации деятельности по сбору и транспортированию ТКО |
| Иные межбюджетные трансферты | 32 900,00 | 32 900,00 | 0,00 | На осуществление полномочий в сфере организации ритуальных услуг и содержание мест захоронения |
| Иные межбюджетные трансферты | 1 040 631,00 | 1 040 631,00 | 0,00 | На осуществление полномочий в сфере дорожной деятельности |
| Иные межбюджетные трансферты | 1 135 700,00 | 1 135 700,00 | 0,00 | На осуществление полномочий по организации в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения |
| Иные межбюджетные трансферты | 5 655 000,00 | 5 655 000,00 | 0,00 | Подготовка объектов ЖКХ КМР к работе в зимних условиях |
| ***Итого трансферты:*** | ***7971831,00*** | ***7971831,00*** | ***0,00*** |  |
| **Итого:** | **15790149,00** | **15790149,00** | **0,00** |  |

В 2016 году сумма передаваемых межбюджетных трансфертов в бюджет Каслинского муниципального района составила: 480,7 тысяч рублей, из них по полномочиям:

Исполнено: **в тыс.руб.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Переданные полномочия**  **Каслинскому муниципальному району**  **в 2016 году** | **Утверждено**  **бюджетом на 2016 год** | **Передано межбюджетных трансфертов**  **в КМР** | **Неиспользованные**  **назначения**  **КМР** |
| -по физической культуре и спорту | 444,7 | 444,7 | 0,0 |
| - сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд | 36,0 | 36,0 | 0,0 |
| **Итого по переданным полномочиям:** | **480,7** | **480,7** | **0,00** |

Денежные средства Каслинским муниципальным районом по переданным полномочиям освоены в полном объеме.

1. **Исполнение расходной части бюджета**

Расходы бюджета Берегового сельского поселения за 2016 год исполнены в сумме **16818,1** тыс. рублей (или 99,5% к плановым показателям), сокращение расходов к уровню 2015 года составило 39,3 %.

В целом фактическая структура расходов по функциональной классификации бюджета Берегового сельского поселения значительных изменений против плановых показателей не претерпела.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **КФСР** | **Плановое назначение, руб** | **Фактически исполнено, руб** | **Отклонение, руб** | **Процент исполнения, %** |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 2 409 294,68 | 2 409 294,68 | 0,00 | 100,0 |
| Национальная оборона | 0200 | 184 770,00 | 184 770,00 | 0,00 | 100,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 706 663,70 | 706 663,70 | 0,00 | 100,0 |
| Национальная экономика | 0400 | 1 160 327,45 | 1 160 327,45 | 0,00 | 100,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 8 135 487,83 | 8 135 486,02 | 1,81 | 100,0 |
| Культура и кинематография | 0800 | 3 825 899,23 | 3 735 405,23 | 90494,00 | 97,6 |
| Социальная политика | 1000 | 41 448,00 | 41 448,00 | 0,00 | 100,0 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 444 700,00 | 444 700,00 | 0,00 | 100,0 |
| **Итого:** |  | **16 908 590,89** | **16 818 095,08** | **90 495,81** | **99,5** |

Кассовое исполнение бюджета поселения по **разделу 01 «Общегосударственные вопросы»** составило **2409,3** тыс. рублей или 100 % от объема расходов утвержденного плана по данному разделу.

**По подразделу 0102 «**Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования», расходына обеспечение деятельности главы поселения составили **583,1 тыс. рублей или 100 %** к годовому уточненному плану. Расходы произведены на оплату труда и начислений на выплаты по оплате труда главы администрации.

**По подразделу 0103** «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы на обеспечение деятельности председателя Совета депутатов Берегового сельского поселения составили **301,7 тыс.рублей или 100 %** к годовому уточненному плану. Расходы произведены на оплату труда и начислений на выплаты по оплате труда председателя Совета депутатов.

**По подразделу 0104** «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» расходы на содержание администрации поселения составили **1506,8 тыс. рублей или 100 %** к годовому уточненному плану.

На содержание органов управления в составе   расходов исполнены расходы на оплату труда и начислений на выплаты по оплате труда, услуг связи и интернета, коммунальные услуги ,расходы   по   обслуживанию   компьютерной   техники   согласно договоров, приобретение неисключительных прав на программное обеспечение, на оплату прочих налогов, на приобретение канцелярских товаров и расходных материалов.

**По подразделу 0113** «Другие общегосударственные вопросы» исполнение бюджета составило **17,7** тыс. рублей или 100 % от утвержденной решением о бюджете суммы.

**По подразделу 0203** «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» исполнены расходы в сумме **184,8 тыс.рублей** или 100% к годовому уточненному плану.

В состав расходов включается организация исполнения полномочий по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Средства израсходованы на оплату труда специалиста, осуществляющего ведение воинского учета, на приобретение канцелярских товаров и на оплату коммунальных услуг.

**По подразделу 0309** «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» исполнение бюджета составила **12,7 тыс.рублей или 100%** к годовому уточненному плану.

По данному разделу была выполнена противопожарная опашка свалки на территории Берегового сельского поселения.

**По подразделу 0310** «Обеспечение пожарной безопасности» исполнение бюджета составила **693,9 тыс.рублей или 100%** к годовому уточненному плану.

Расходы по данному разделу были напралены на оплату за мероприятия по обеспечению первичных мер пожарной безопасности на территории поселения.

По **подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** исполнение бюджета составило **1160,3 тыс. рублей или 100** % от утвержденной решением о бюджете суммы. Расходы направлены на разметку автомобильных дорог, а также на расчистку дорог от снега и на ремонт щебеночного покрытия внутрипоселковых дорог.

**По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»** кассовый расход составил **6675,8 тыс.руб, что составляет 100% от плана**. Расходы осуществлены на возмещение недополученных доходов при производстве тепловой энергии – 6584,2 тыс. руб., на технический надзор за строительством газопровода, а также тех. обслуживание газопровода – 91,6 тыс. руб..

**По подразделу 0503** «Благоустройство» бюджет по расходам исполнен в сумме **1459,7** **тыс. рублей или 100** **%** к утвержденным бюджетным назначениям, предусмотренных решением о бюджете, в том числе:

* на  **уличное освещение** расходы составили **1247,8 тыс.рублей** или **100 %** к годовому уточненному плану. Расходы были произведены на обслуживание и ремонт уличного освещения , приобретение светильников и оплату электроэнергии.
* На содержание мест захоронения кассовое исполнение составило **32,9 тыс.руб**.
* На очистку свалки от мусора расходы произведены в сумме **179,0** тыс.руб.

По **разделу 08 «Культура, кинематография», п/раздел 0801 «Культура»**на 2016 год бюджет по расходам исполнен в сумме **3735,4** тыс. рублей или **97,6 %** к годовому уточненному плану.

Плановые назначения исполнены не в полном объеме по культуре и кинематографии в связи с корректировкой сметы на ремонт фасада здания ДК п. Береговой.

Основное направление расходов –оплата труда с начислениями в сумме 2322,0 тыс.руб., основную долю затрат кроме оплаты труда составляют расходы на оплату коммунальных услуг- **430,8** тыс.рублей.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы исполнены в размере **41,5** тыс.рублей.

По **разделу 11 «Физическая культура и спорт», п/раздел 1102 «Массовый спорт»**на 2016 год бюджет по расходам исполнен в сумме **444,7**  тыс. рублей или **100 %** к годовому уточненному плану.

Глава Берегового сельского поселения М.В.Санатин