**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ**

**ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**БЕРЕГОВОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**за 2015 год**

Исполнение бюджета Берегового сельского поселения за 2015 год осуществлялось в соответствии с решением Совета депутатов Берегового сельского поселения от 22.12.2014 года, № 22 «О бюджете Берегового сельского поселения на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» принят бюджет Берегового сельского поселения, по доходам в сумме: 6263,3 тысяч рублей и по расходам в сумме: 6263,3 тысяч рублей.

В течении 2015 года в решение Совета депутатов Берегового сельского поселения «О бюджете Берегового сельского поселения на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» внесено 7 изменений и дополнений в бюджет Берегового сельского поселения (от 06.02.2015г. № 28, от 05.03.2015г. № 32, от 01.06.2015г. № 39, от 24.07.2015г. № 46, от 17.09.2015г. № 51, от 23.12.2015г. № 62, от 31.12.2015г. № 63), 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 2015 год» от 31.12.2015 года, № 63 – доходы утверждены в объеме – 27706,3 тысяч рублей, расходы в объеме 27830,0 тысяч рублей, источники финансирования дефицита бюджета остатки средств бюджета на 01 января 2015 года в объеме –123,7 тысяч рублей.

**Доходы**

Доходы бюджета Берегового сельского поселения за 2015 год исполнены в сумме 27600,8 тыс. рублей, или 99,6 % от годовых плановых показателей. Рост доходов по сравнению с 2014 годом составил 26,86 %.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Берегового сельского поселения:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Фактически поступило | Плановое назначение | Отклонение |
| в тыс. руб. | | |
| Налог на доходы физических лиц | 426,1 | 377,0 | 49,1 |
| Налог на имущество | 225,5 | 196,5 | 29,0 |
| Земельный налог | 422,9 | 455,5 | -32,6 |
| Государственная пошлина | 15,5 | 41,0 | -25,5 |
| Доходы от оказания платных услуг | 6,9 | 3,3 | 3,6 |
| **Итого:** | **1096,9** | **1073,3** | **23,6** |

1. Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам Берегового сельского поселения в 2015 году составило 1096,9 тыс. рублей, или 102,2 % к плану года.

Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов составила 3,97 % (в 2014 году – 9,37%).

По сравнению с прошлым годом поступления уменьшились на 941,8 тыс. рублей, или на 46,2 %.

Большая часть налоговых и неналоговых доходов бюджета Берегового сельского поселения обеспечена поступлениями таких налогов, как налога на доходы физических лиц, налога на имущество, общая доля которых в объеме налоговых и неналоговых доходов составила 98,0 %.

Доля поступлений налога на доходы физических лиц в налоговых и неналоговых доходах составляет 38,8 %.Поступления по указанному налогу составили 426,1 тыс. рублей. По сравнению с 2014 годом поступления уменьшились на сумму 148,4 тыс. рублей, или 25,8 %.

Доля поступлений налогов на имущество в налоговых и неналоговых доходах составила 59,1%. Поступление по налогам на имущество в бюджет Берегового сельского поселения в 2015 году составило 648,4 тыс. рублей. По сравнению с 2014 годом поступления увеличились на 8,4 %.

Поступления по государственной пошлине составили 15,5 тыс. рублей. По сравнению с 2014 годом поступления уменьшились на 60,5 %, что обусловлено уменьшением количества обращений граждан по совершению нотариальных действий. Доля в налоговых и неналоговых доходах составляет 1,4 %.

По подгруппе доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступления составили 6,9 тыс. рублей. По сравнению с 2014 годом поступления увеличились на 74,4 % в связи с увеличением платных мероприятий, проводимых МУ ДК п. Береговой. Доля в налоговых и неналоговых доходах составляет 0,6 %.

Исполнение расходных обязательств Берегового сельского поселения в 2015 году осуществлялось при финансовой поддержке от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, которая составила 26503,9 тысяч рублей, в том числе: субсидии в сумме 7627,7 тысяч рублей, дотации в сумме 4843,4 тысяч рублей, иные межбюджетные трансферты в сумме 13859,6 тысяч рублей, субвенции 173,2 тысяч рублей.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование финансовой поддержки** | **Утвержденные бюджетный назначения, тыс. руб.** | **Исполнено, тыс. руб** | **Неисполненные бюджетный назначения** | **Цели** |
| Дотация | 4045,4 | 4045,4 | 0,00 | На поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов |
| Дотация | 798,0 | 798,0 | 0,0 | На выравнивание бюджетной обеспеченности |
| Субсидия | 7208,1 | 7098,2 | 109,9 | Субсидия в рамках подпрограммы "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры" на газоснабжение жилых домов (наружные сети) |
| Субсидия | 106,2 | 106,2 | 0,0 | Субсидия в рамках МП "Подготовка объектов ЖКХ КМР к работе в зимних условиях 2014-2015 гг" на газоснабжение жилого фонда (претензия за нарушение сроков строительства по договору) |
| Субсидия | 1,5 | 1,5 | 0,0 | Субсидия на участие в Бажовском фестивале |
| Субсидия | 421,8 | 421,8 | 0,00 | Субсидия на проведение противопожарных мероприятий |
| Иные межбюджетные трансферты | 5141,0 | 5141,0 | 0,00 | Субсидия на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения |
| Иные межбюджетные трансферты | 7324,9 | 7324,9 | 0,0 | Иные межбюдж.трансферты "Подготовка объектов ЖКХ КМР к работе в зимних условиях 2014-2015 гг" |
| Иные межбюджетные трансферты | 300,0 | 300,0 | 0,0 | Иные межбюджет.трансферты на ремонт тепловых сетей |
| Иные межбюджетные трансферты | 50,0 | 50,0 | 0,0 | Межбюджетные трансферты на государственную поддержку лучших работников культуры |
| Иные межбюджетные трансферты | 276,8 | 276,8 | 0,0 | Расходы за счет межбюджетных трансфертов из районного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями организации в границах поселения электро-,тепло-,газо- и водоснабжения населения,водоотведения,снабжения населения топливом |
| Иные межбюджетные трансферты | 686,6 | 686,6 | 0,0 | Расходы за счет межбюджетных трансфертов из районного бюджета на содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах поселений в рамках благоустройства |
| Иные межбюджетные трансферты | 21,9 | 21,9 | 0,0 | Расходы за счет межбюджетных трансфертов из районного бюджета на организацию и содержание мест захоронения |
| Иные межбюджетные трансферты | 58,4 | 58,4 | 0,0 | Расходы за счет межбюджетных трансфертов из районного бюджета на организацию сбора и вывоза мусора |
| Субвенции | 192,4 | 173,2 | 19,2 | На осуществление первичного воинского учета |
| **ИТОГО:** | **26211,2** | 19614,1 | 129,1 |  |

В 2015 году сумма передаваемых субвенций в бюджет Каслинского муниципального района составила: 329,8,6тысяч рублей, из них по полномочиям:

Исполнено: **в тыс.руб.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Переданные полномочия**  **Каслинскому муниципальному району**  **в 2015 году** | **Утверждено**  **бюджетом на 2015 год** | **Передано субвенций**  **в КМР** | **Неиспользованные**  **назначения**  **КМР** |
| -по физической культуре и спорту | 302,8 | 302,8 | 0,0 |
| - сфере размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд | 27,0 | 27,0 | 0,0 |
| **Итого по переданным полномочиям:** | **329,8** | **329,8** | **0,00** |

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

**Расходы**

1. Расходная часть бюджета Берегового сельского поселения за 2015 год исполнена в сумме 27699,1 тыс. рублей (или 99,6% к плановым показателям), рост расходов к уровню 2014 года составил 16,9 %.
2. В целом фактическая структура расходов по функциональной классификации бюджета Берегового сельского поселения значительных изменений против плановых показателей не претерпела.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | КФСР | Уточненные ассигнования | Исполнено | Процент исполнения | Отклонение (+,-) |
| **Расходы** |  | **27 830 005,21** | **27 699 109,99** | **99,5** | **130 895,22** |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 2 051 558,33 | 2 051 558,33 | 100,0 | - |
| Национальная оборона | 0200 | 192 450,0 | 173 250,0 | 90,0 | 19 200,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 434 944,05 | 434 944,05 | 100,0 | - |
| Национальная экономика | 0400 | 6 214 185,27 | 6 214 184,73 | 100,0 | 0,54 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 15 849 120,46 | 15 737 425,78 | 99,3 | 111 694,68 |
| Культура, кинематография | 0800 | 2 784 947,12 | 2 784 947,1 | 100,0 | - |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 302 800,0 | 302 800,0 | 100,0 | - |

Кассовое исполнение бюджета поселения по **разделу 01 «Общегосударственные вопросы»** составило **2051,5** 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 **416,7 тыс. рублей или 100 %** к годовому уточненному плану. Расходы произведены на оплату 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 **286,0 тыс.рублей или 100 %** к годовому уточненному плану. Расходы произведены на оплату 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 **1338,8 тыс. рублей или 100 %** к годовому уточненному плану.

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

**По подразделу 0113** «Другие общегосударственные вопросы» исполнение бюджета составило **10,0** тыс. рублей или 100 % от утвержденной решением о бюджете суммы.

**По подразделу 0203** «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» -173,2 тыс.руб., 90 % от плановых показателей, план не выполнен, так как денежные средства из районного бюджета в бюджет сельского поселения не поступили в полном объеме.

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 и на приобретение канц.товаров.

**По подразделу 0309** «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» исполнение бюджета составила **13,1 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 **421,8 тыс.рублей или 100%** к годовому уточненному плану.

Расходы по данному раздела 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 **6214,2 тыс. рублей или 100** % от утвержденной решением о бюджете суммы. Расходы направлены на асфальтирование дороги по ул. Суворова – 5141,0 тыс. руб., на технический надзор за строительством автодороги по ул. Суворова – 92,5 тыс. руб., на постановку на кадастровый учет автомобильных дорог и земельных участков под дорогами – 113,8 тыс. руб. на разметку автомобильных дорог – 69,5 тыс. руб., а также на расчистку дорог от снега и на ремонт щебеночного покрытия внутрипоселковых дорог (отсыпка щебнем) – 797,4 тыс. руб.

**По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** бюджет по расходам исполнен в сумме **15737,4** тыс. рублей или 99,3 % к утвержденным бюджетным назначениям, предусмотренных решением о бюджете.

**По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»** кассовый расход составил 7845,7 тыс.руб, что составляет 100% от плана. Расходы осуществлены на возмещение недополученных доходов при производстве тепловой энергии – 7624,9 тыс. руб., на технический надзор за строительством газопровода, а также тех. обслуживание газопровода – 220,8 тыс. руб..

**По подразделу 0503** «Благоустройство» бюджет по расходам исполнен в сумме 762,4 **тыс. рублей или 99,8** **%** к утвержденным бюджетным назначениям, предусмотренных решением о бюджете, в том числе:

* на  **уличное освещение** расходы составили **670,0 тыс.рублей** или **99,8 %** 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 21,9тыс.руб.
* На очистку свалки от мусора расходы произведены в сумме 70,5 тыс.руб.

**По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно- коммунального хозяйства»** кассовый расход составил 7129,3 тыс.руб, что составляет 98,5% от плана. Расходы осуществлены на строительство и строительный контроль газопровода в п.Береговой.

По **разделу 08 «Культура, кинематография», п/раздел 0801 «Культура»**на 2015 год бюджет по расходам исполнен в сумме **2784,9** тыс. рублей или **100 %** к годовому уточненному плану.

Основное направление расходов –оплата труда с начислениями в сумме 2283,2 тыс.руб., основную долю затрат кроме оплаты труда составляют расходы на оплату коммунальных услуг- 379,0 тыс.рублей.

По **разделу 11 «Физическая культура и спорт», п/раздел 1102 «Массовый спорт»**на 2015 год бюджет по расходам исполнен в сумме **302,8**  тыс. рублей или **100 %** к годовому уточненному плану.

Глава Берегового сельского поселения М.В.Санатин