Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета

Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2016 год

Настоящая пояснительная записка подготовлена во исполнении требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, бюджетного процесса Новотаманского сельского поселения Темрюкского района, других законодательных актов, действующих на территории Новотаманского сельского поселения Темрюкского района .

Пояснительная записка содержит информацию об исполнении бюджета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2016 год; пояснения к данным отчёта об исполнении бюджета поселения за 2016 год с указанием сведений о доходах, сведений о расходах, осуществляемых в рамках муниципальных программ и непрограммных направлениях деятельности, сведений об источниках финансирования дефицита бюджета Новотаманского сельского поселения.

1. Основные показатели исполнения бюджета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2016год

Основные направления реализации бюджетной политики Новотаманского сельского поселения Темрюкского района в 2016 году определялись приоритетами, сформулированными в Бюджетном послании Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2014 – 2016 годах, указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, Положением о бюджетном процессе в Новотаманском сельском поселении Темрюкского района. Основные показатели исполнения бюджета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района в 2016 году представлены в таблице 1.

Таблица 1

Основные показатели исполнения бюджета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2016 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Решение XLIII сессии Совета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района от 30.12.2016 №174 «О бюджете Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2016 год», тыс.рублей | Кассовое исполнение, тыс.рублей | Исполнение, % |
| Доходы | 30 284,6 | 31042,8 | 102,5 |
| Расходы | 43 007,5 | 34596,6 | 80,4 |
| Дефицит (–) / профицит (+) | -12 722,9 | -3 553,9 | 27,9 |
| Источники финансирования дефицита бюджета поселения | 12 722,9 | 3 553,9 | 27,9 |

Численность муниципальных служащих составила 6 человек, фактические затраты на их содержание составили 2135,1(два миллиона сто тридцать пять тысяч сто) рублей; работников муниципальных учреждений 57 человек, фактические затраты на их денежное содержание 11337,1 (одиннадцать миллионов триста тридцать семь тысяч сто) рублей.

2. Доходы бюджета поселения

Исполнение доходной части при плановых назначениях 30284,6тыс.рублей фактически составляет 31042,8 тыс.рублей, или 102,5% к плановым назначениям и 57,6% к уровню 2015 года. В том числе налоговых и неналоговых доходов - бюджетные назначения в сумме 13524,9тыс.рублей, фактически 14283,1 тыс.рублей, что составляет 105,6 % и 93,5% к уровню 2015 года. Сравнительный анализ доходной части Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2016 год представлен в таблице 2.

Таблица 2

Сравнительный анализ доходной части Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2016 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Исполнено за 2015 год. тыс.рублей | Бюджетное назначение 2016 год, тыс.рублей | Исполнено за 2016 год, тыс.рублей | Динамика 2016/2015год, % | Исполнение плана, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Налог на доходы физических лиц | 3018,5 | 1360,4 | 1437,3 | 47,6 | 105,6 |
| Доходы от уплаты акцизов | 3170,1 | 4069,6 | 4464,7 | 140,8 | 109,7 |
| Единый сельскохо- зяйственный налог | 5,6 | 18,8 | 19,8 | 353,8 | 105,7 |
| Налог на имущество физических лиц | 1606,8 | 798,0 | 931,6 | 58,0 | 116,7 |
| Земельный налог | 7356,4 | 7205,0 | 7351,9 | 99,9 | 102,0 |
| Аренда имущества | 29,8 | 29,7 | 29,8 | 100,0 | 100,3 |
| Денежные взыскания (штрафы) | 21,9 | 15,0 | 19,6 | 89,5 | 130,6 |
| Прочие неналоговые доходы | 73,8 | 28,4 | 28,4 | 38,4 | 100,0 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **15282,9** | **13524,9** | **14283,1** | **93,5** | **105,6** |
| Дотации | 2879,6 | 4000,3 | 4000,3 | 131,7 | 100,0 |
| Прочие субсидии | 35670,0 | 2824,3 | 2824,3 | 7,9 | 100,0 |
| Субвенции | 185,6 | 194,2 | 194,2 | 104,6 | 100,0 |
| Прочие безвозмездные поступления | 0,0 | 25,0 | 25,0 | 0,0 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты | 0,0 | 9780,3 | 9780,3 | 0,0 | 100,0 |
| Возврат остатков субсидий | -135,3 | -64,4 | -64,4 | 47,6 | 100,0 |
| **Итого безвозмездные** | **38599,9** | **16759,7** | **16759,7** | **43,4** | **100,0** |
| **Итого** | **53882,8** | **30284,6** | **31042,8** | **57,6** | **102,5** |

Отрицательная динамика поступлений обусловлена изменением налогового законодательства. В соответствии с пунктом 7 статьи 226 Налогового кодекса Российской Федерации установлено, что совокупная сумма налога на доходы физических лиц, исчисленная и удержанная налоговым агентом, уплачивается в бюджет по месту его учёта (станица Тамань). В связи с этим в бюджет Новотаманского сельского поселения недополучено НДФЛ в сумме 1850,0 тысяч рублей. Фактически получено 1437,3тыс.рублей , плановые назначения исполнены на 105,6%, темп роста по отношению к 2015 году составил 47,6%.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2016 году составили 4464,7тыс.рублей при плановых назначениях 4069,6 тыс.рублей, что составляет 109,7% и 140,8% к уровню 2015 года.

Единый сельскохозяйственный налог. В 2016 году фактически поступило 19,8 тыс.рублей, что составляет 105,7% к бюджетным назначениям и 353,8% к 2015 году.

Сумма поступлений по налогу на имущество физических лиц 931,6 тыс.рублей, или 116,7% от плановых назначений. Темп роста к 2015 году составил 58,0%. Низкий темп роста обусловлен поступлением в 2015году задолженности от Крохина М.Н в сумме 835,2тыс.рублей.

Поступление по земельному налогу в 2016 году составило 7351,9тыс.рублей при плановых назначениях 7205,0 тыс.рублей, что составляет 102,0%. Темпы роста к аналогичному периоду 2015 года составили 99,9%.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении (аренда газопровода), при бюджетных назначениях 29,7тыс.рублей, фактическое 29,8 тыс.рублей или 100,3%. Динамика роста к аналогичному периоду 2015 года 100%.

Прочие неналоговые доходы 28,4 тыс.рублей (доходы от нестационарной торговли), 100% к плановым назначениям. Темпы роста к периоду 2015 года 38,4%.

Безвозмездные поступления в бюджет поселения в 2016 году составили 16759,7 тыс.рублей или 100,0% к бюджетным назначениям и 43,4% к 2015 году. В 2015 году было больше привлечено краевых средств. Сумма дотаций бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности составляет 4000,3 тыс.рублей или 100% к бюджетному назначению, в том числе за счёт краевого бюджета 765,0 тыс.рублей из бюджета муниципального района 3235,3 тыс.рублей; субвенции бюджетам сельских поселений 194,2 тыс.рублей или 100,0% к бюджетным назначениям; прочие субсидии бюджетам поселений в сумме 2824,3тыс.рублей или 100,0% к бюджетным назначениям; прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений фактически 25,0тыс.рублей, 100% к бюджетным назначениям; прочие межбюджетные трансферты 9780,3 тыс.рублей или 100,0% к бюджетным назначениям; возврат остатков субсидий в сумме 64,4 тыс.рублей (возврат краевых средств на софинансирование расходных обязательств по обеспечению поэтапного повышения уровня средней заработной платы работников культуры).

3. Расходы бюджета поселения

Решением XLIII сессии Совета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района от 30.12.2016 №174 «О бюджете Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2016 год» утвержден общий объем расходов 43007,5 тыс. рублей, или 167,8 % к первоначально утвержденному (25627,4 тыс. рублей), кассовое исполнение 34596,6 тыс.рублей, или 80,4% к уточнённой сводной бюджетной росписи. В том числе 97,5% расходов осуществлялось в соответствии с принятыми муниципальными программами Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2016 год. Исполнение расходной части бюджета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2016 год представлено таблицей 3.

Таблица 3

Расходы бюджета Новотаманского сельского поселения по разделам и подразделам классификации расходов.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование показателя (раздел, подраздел) | Утверждённый бюджет, тыс.рублей | Кассовое исполнение, тыс.рублей | Процент исполнения, % |
|  | **ВСЕГО** | **43007,5** | **34596,6** | 80,4 |
| 1 | **Общегосударственные вопросы** | **11425,9** | **11286,2** | 98,8 |
|  | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 692,6 | 692,6 | 100,0 |
|  | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 3792,7 | 3788,7 | 99,9 |
|  | Административные комиссии | 3,8 | 3,8 | 100,0 |
|  | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 175,0 | 175,0 | 100,0 |
|  | Другие общегосударственные вопросы | 6765,6 | 6765,6 | 98,0 |
| **2** | **Национальная оборона** | 190,4 | 190,4 | 100,0 |
|  | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 190,4 | 190,4 | 100,0 |
| **3** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 6,0 | 6,0 | 100,0 |
|  | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 6,0 | 6,0 | 100,0 |
| **4** | **Национальная экономика** | 6710,9 | 1588,9 | 23,7 |
|  | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 6647,5 | 1525,6 | 22,9 |
|  | Другие вопросы в области национальной экономики | 63,4 | 63,3 | 99,8 |
| **5** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 13451,4 | 10525,0 | 78,2 |
|  | Жилищное хозяйство | 9,8 | 9,8 | 100,0 |
|  | Коммунальное хозяйство | 6505,8 | 3933,7 | 60,5 |
|  | Благоустройство | 6926,5 | 6572,5 | 94,9 |
|  | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 9,3 | 9,0 | 96,8 |
| 6 | **Образование** | 54,0 | 54,0 | 100,0 |
|  | Молодежная политика и оздоровление детей | 54,0 | 54,0 | 100,0 |
| 7 | **Культура, кинематография** | 11085,0 | 10862,2 | 98,0 |
|  | Культура | 11085,0 | 10862,2 | 98,0 |
| 8 | **Социальная политика** | 60,0 | 60,0 | 100,0 |
|  | Пенсионное обеспечение | 60,0 | 60,0 | 100,0 |
| 9 | **Физическая культура и спорт** | 16,5 | 16,5 | 100,0 |
|  | Физическая культура | 16,5 | 16,5 | 100,0 |
| 10 | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | 7,4 | 7,4 | 100,0 |
|  | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 7,4 | 7,4 | 100,0 |

По ведомственной структуре расходов, кассовое исполнение по **общегосударственным вопросам** составило 11286,2тыс.рублей или 98,8% от суммы бюджетных ассигнований по следующим разделам и подразделам:

- обеспечение деятельности высшего должностного лица - кассовое исполнение 692,6тыс.рублей или 100,0% к плановым назначениям;

-муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление на 2016 год» 9576,1тыс.рублей, в том числе:

1) подпрограмма «Реализация муниципальных функций, связанных с муниципальным управлением» 4207,0тыс.рублей или 99,9% к бюджетным ассигнованиям;

2) подпрограмма «Обеспечение ведения бухгалтерского учёта» 1710,3 тыс.рублей или 100,0% к бюджетным ассигнованиям;

3) подпрограмма «Управление муниципальным имуществом» 3658,8 тыс. рублей или 98,1% к бюджетным ассигнованиям.

- муниципальная программа «Компенсационные выплаты руководителям органов территориального общественного самоуправления» на 2016 год Новотаманского сельского поселения Темрюкского района, в сумме 116,2 тыс.рублей или 99,9% к сумме бюджетных ассигнований;

- муниципальная программа «Развитие, эксплуатация и обслуживание информационно-коммуникационных технологий администрации Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2016 год» - кассовое исполнение 495,9 тыс.рублей, или 99,8% к сумме бюджетных ассигнований;

- муниципальная программа «Обеспечение информационного освещения деятельности администрации Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2016 год» в сумме 226,0тыс.рублей или 78,6% к сумме бюджетных ассигнований;

- арендная плата за пользование имуществом в сумме 0,6 тыс.рублей или 87,7% к сумме бюджетных ассигнований;

- расходы на административные комиссии 3,8 тыс.рублей или 100% к сумме бюджетных ассигнований;

- обеспечение деятельности контрольно-счётной палаты ( в соответствии соглашением о передаче полномочий) кассовое исполнение 175,0тыс.рублей или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Национальная оборона»** кассовое исполнение 190,4тыс.рублей (за счёт федеральных средств) или 100% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Национальная безопасность правоохранительная деятельность»** кассовое исполнение 6,0 тыс.рублей или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Национальная экономика»** 1588,9 тыс.рублей, в том числе:

1. муниципальная программа «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2016 год» кассовое исполнение 736,0 тыс.рублей или 13,6% к сумме бюджетных ассигнований;

2) муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения» в сумме 789,6 тыс.рублей или 63,4% к сумме бюджетных ассигнований.

Бюджетные ассигнования дорожного фонда не освоенные в 2016 году перенесены в бюджет 2017 года.

- муниципальная программа «Поддержка малого и среднего предпринимательства в Новотаманском сельском поселении Темрюкского района» на 2016 год» кассовое исполнение 4,9 тыс.рублей, или 98,0% к сумме бюджетных ассигнований;

-муниципальная программа «О подготовке землеустроительной документации на территории Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2016 год», подпрограмма «Проведение комплексных кадастровых работ на территории Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2016 год» кассовое исполнение 58,4тыс. рублей или 100% к сумме бюджетных ассигнований;

**По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»** кассовое исполнение 10525,1 тыс.рублей или 78,2% к сумме бюджетных ассигнований, в том числе:

- содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности 9,8 тыс.рублей или 100% сумме бюджетных ассигнований;

- муниципальная программа «Газификация Новотаманского сельского поселения Темрюкского района» на 2016 год 138,1тыс.рублей или 77,2% к сумме бюджетных ассигнований;

-муниципальная программа «Жилище» Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2016 год 3760,6 тыс.рублей или 60,5% к сумме бюджетных ассигнований;

- муниципальная программа «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2016 год» 35,0 тыс.рублей или 31,8% к сумме бюджетных ассигнований;

-муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения на территории Новотаманского сельского поселения Темрюкского района» на 2014-2016 годы 123,7тыс.рублей или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований;

-муниципальная программа «Благоустройство территории Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2016 год» 6448,9тыс.рублей или 94,8% к сумме бюджетных ассигнований, в том числе:

-уличное освещение 585,2 тыс.рублей или 75,9% к бюджетным ассигнованиям;

- озеленение территории 669,4тыс.рублей или 100,0% к бюджетным ассигнованиям;

- организация и содержание мест захоронения 310,4 тыс.рублей или 100% к бюджетным ассигнованиям;

- текущее содержание территории общего пользования 4883,9 тыс.рублей или 96,7 % к бюджетным ассигнованиям;

- муниципальная программа «Компенсационные выплаты победителям смотра-конкурса по благоустройству и наведению санитарного порядка на территории Новотаманского сельского поселения Темрюкского района» на 2014-2016 годы кассовое исполнение 9,0 тыс.рублей или 96,8 % к бюджетным ассигнованиям.

**По разделу «Образование»** кассовое исполнение 54,0 тыс.рублей или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Культура и кинематография»** кассовое исполнение 10862,2 тыс.рублей или 98,0% к сумме бюджетных ассигнований. В том числе получено 2784,3 тыс.рублей краевых средств.

**По разделу «Социальная политика»** 60,0 тыс.рублей или 100,0 к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Физическая культура и спорт»** 16,5 тыс.рублей или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга»** 7,4тыс.рублей или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований.

Не полное исполнение расходной части связано с дефицитом бюджетных средств.

1. Муниципальный долг

Объём муниципального долга в бюджете Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 1 января 2017 года составил 9675,0тыс.рублей, и не превысил предельных значений, установленных решением "О бюджете Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2016 год» (верхний предел государственного внутреннего долга на 1 января 2017 года утвержден в объеме 14 000,0 тыс. рублей; предельный объем государственного долга на 2016 год – 14 000,0 тыс. рублей).

В 2016 году привлечено бюджетных кредитов из краевого бюджета на сумму 5900,0 тыс.рублей, из бюджета МО Темрюкский район на сумму 3500,0тыс.рублей. Погашено: кредиты из краевого бюджета 1860,0тыс.рублей. Реструктурирована сумма основного долга в размере 95% от 3500,0тыс.рублей бюджетного кредита из бюджета МО Темрюкский район, на сумму 3325,0тыс.рублей. Продлены сроки уплаты основного долга по трём бюджетным кредитам из бюджета МО Темрюкский район на общую сумму 4500,0тыс.рублей.

Начальник финансового отдела Е.Н.Даева