Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета

Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2017 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 2017 год; пояснения к данным отчёта об исполнении бюджета поселения за 2017 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 2017год

Основные направления реализации бюджетной политики Новотаманского сельского поселения Темрюкского района в 2017 году разработаны в соответствии со статьёй 165 Бюджетного кодекса Российской Федерации, определены основными направлениями налоговой политики, Положением о бюджетном процессе в Новотаманском сельском поселении Темрюкского района. Основные показатели исполнения бюджета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района в 2017 году представлены в таблице 1.

Таблица 1

Основные показатели исполнения бюджета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2017 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Решение LVIII сессии Совета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района III созыва от 28.12.2017 №244 «О внесении изменений в решение XLII сессии Совета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района от 15 декабря 2016 года «О бюджете Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2017 год», тыс.рублей | Кассовое исполнение, тыс.рублей | Исполнение, % |
| Доходы | 48 973,7 | 47983,4 | 98,0 |
| Расходы | 53 327,0 | 45 668,2 | 85,6 |
| Дефицит (–) / профицит (+) | -4353,3 | 2315,2 |  |
| Источники финансирования дефицита бюджета поселения | 4353,3 | -2315,2 |  |

Численность муниципальных служащих составила 6 человек, фактические затраты на их содержание составили 2170,5(два миллиона сто семьдесят тысяч пятьсот) рублей; работников муниципальных учреждений 57 человек, фактические затраты на их денежное содержание 13829,7 (тринадцать миллионов восемьсот двадцать девять тысяч семьсот) рублей.

2. Доходы бюджета поселения

Исполнение доходной части при плановых назначениях 48973,7 (сорок восемь тысяч девятьсот семьдесят три тысячи семьсот) рублей фактически составляет 47983,4 (сорок семь тысяч девятьсот восемьдесят три тысячи четыреста) рублей, или 98,0% к плановым назначениям и 154,6% к уровню 2016 года. В том числе налоговых и неналоговых доходов - бюджетные назначения в сумме 15405,8 тыс.рублей, фактически 17839,0 тыс.рублей, что составляет 115,8 % и 124,9% к уровню 2016 года. Сравнительный анализ доходной части Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2017 год представлен в таблице 2.

Таблица 2

Сравнительный анализ доходной части Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2017 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Исполнено за 2016 год. тыс.рублей | Бюджетное назначение 2017 год, тыс.рублей | Исполнено за 2017 год, тыс.рублей | Динамика 2017/2016год, % | Исполнение плана, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Налог на доходы физических лиц | 1437,3 | 3335,2 | 3943,6 | 274,4 | 118,2 |
| Доходы от уплаты акцизов | 4464,7 | 3778,7 | 3807,1 | 85,3 | 100,8 |
| Единый сельскохо- зяйственный налог | 19,8 | 4,0 | 4,0 | 20,2 | 100,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 931,6 | 1063,0 | 1088,8 | 116,9 | 102,4 |
| Земельный налог | 7351,9 | 7058,7 | 8550,1 | 116,3 | 121,1 |
| Аренда имущества | 29,8 | 29,7 | 29,8 | 100,0 | 100,3 |
| Денежные взыскания (штрафы) | 19,6 | 78,4 | 357,5 | 1824,0 | 456,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 28,4 | 58,1 | 58,1 | 204,2 | 100,0 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **14283,1** | **15405,8** | **17839,0** | **124,9** | **115,8** |
| Дотации | 4000,3 | 3679,6 | 3679,6 | 92,0 | 100,0 |
| Прочие субсидии | 2824,3 | 9413,5 | 5989,9 | 212,1 | 63,6 |
| Субвенции | 194,2 | 186,0 | 186,0 | 95,8 | 100,0 |
| Прочие безвозмездные поступления | 25,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты | 9780,3 | 20586,0 | 20586,0 | 210,5 | 100,0 |
| Возврат остатков субсидий | -64,4 | -301,0 | -301,0 | 467,5 | 100,0 |
| **Итого безвозмездные** | **16759,7** | **33567,9** | **30144,3** | **748,9** | **89,8** |
| **Итого** | **31042,8** | **48973,7** | **47983,3** | **154,6** | **98,0** |

В связи с тем, что была оформлена обособленность отделений от ОАО агрофирма «Южная», поступления НДФЛ в бюджет поселения по сравнению с 2016 годом увеличились на 18,2 % и составили 3335,2 тыс. рублей.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2017 году составили 3807,1тыс.рублей при плановых назначениях 3778,7 тыс.рублей, что составляет 100,8% и 85,3% к уровню 2016 года.

Единый сельскохозяйственный налог. В 2017 году фактически поступило 4,0 тыс.рублей, что составляет 100,0% к бюджетным назначениям и 20,2% к 2016 году. Причины снижения поступлений – уменьшение суммы прибыли крестьянско-фермерских хозяйств, уплачивающих сельскохозяйственный налог.

Сумма поступлений по налогу на имущество физических лиц 1088,8 тыс.рублей, или 102,4% от плановых назначений. Темп роста к 2016 году составил 116,9%.

Поступление по земельному налогу в 2017 году составило 8550,1тыс.рублей при плановых назначениях 7058,7 тыс.рублей, что составляет 121,1%. Темпы роста к аналогичному периоду 2016 года составили 116,3%. Увеличение в 2017 году земельного налога связано с увеличением кадастровой стоимости некоторых категорий земель, поступил разовый платёж от Черноусенко А.В. в размере 481,4 тыс. рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении (аренда газопровода), при бюджетных назначениях 29,8тыс.рублей, фактическое 29,8 тыс.рублей или 100,0%. Динамика роста к аналогичному периоду 2016 года 100%.

Денежные взыскания (штрафы) в бюджет поселения в 2017 году поступили в сумме 357,5 тыс. рублей, в том числе 239,8 тыс.рублей поступления сумм в возмещении ущерба в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий государственных контрактов, 20,0 тыс. рублей за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг.

Прочие неналоговые доходы 58,1 тыс.рублей (доходы от нестационарной торговли), 100% к плановым назначениям. Темпы роста к периоду 2016 года 204,6%.

Безвозмездные поступления в бюджет поселения в 2017 году составили 30144,3 тыс.рублей или 89,9% к бюджетным назначениям, 748,9% к 2016 году. Недополучено 3423,6 тыс.рублей прочих субсидий бюджету поселения , в том числе 2828,8 тыс. рублей финансирование из краевого бюджета строительства газопровода по программе «Жилище», и экономия за счёт снижения стоимости работ по ремонту дорог в процессе проведения электронного аукциона на 594,8 тыс.рублей. Сумма дотаций бюджету поселения на выравнивание бюджетной обеспеченности составляет 3679,6 тыс.рублей, получена в полном объёме, в том числе за счёт краевого бюджета 1405,8 тыс.рублей из бюджета муниципального района 2273,8 тыс.рублей; субвенции бюджетам сельских поселений 189,8 тыс.рублей или 100,0% к бюджетным назначениям; прочие межбюджетные трансферты 20586,0 тыс.рублей или 100,0% к бюджетным назначениям (выделены муниципальным образованием Темрюкский район на исполнение расходов по осуществлению хозяйственной деятельности) ; возврат остатков субсидий в сумме 301,0 тыс.рублей (возврат остатков прошлого года краевых средств на софинансирование расходных обязательств по обеспечению поэтапного повышения уровня средней заработной платы работников культуры).

3. Расходы бюджета поселения

Решением LVIII сессии Совета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района от 28.12.2017 №244 О внесении изменений в решение XLII сессии Совета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района от 15 декабря 2016 года №162 «О бюджете Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2017 год» утвержден общий объем расходов 53327,0 тыс. рублей, или 183,8 % к первоначально утвержденному (29024,7 тыс. рублей), кассовое исполнение 45668,2 тыс.рублей, или 85,6% к уточнённой сводной бюджетной росписи. В том числе 97,6% расходов осуществлялось в соответствии с принятыми муниципальными программами Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2017 год. Исполнение расходной части бюджета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района за 2017 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** | **53327,0** | **45668,2** | 85,6 |
| 1 | **Общегосударственные вопросы** | **12463,5** | **11310,7** | 90,8 |
|  | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 693,1 | 693,0 | 100,0 |
|  | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 3663,2 | 3597,1 | 98,2 |
|  | Административные комиссии | 3,8 | 3,8 | 100,0 |
|  | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 91,6 | 91,6 | 100,0 |
|  | Другие общегосударственные вопросы | 8011,8 | 6925,2 | 86,4 |
| **2** | **Национальная оборона** | 186,0 | 186,0 | 100,0 |
|  | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 186,0 | 186,0 | 100,0 |
| **3** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 10,0 | 10,0 | 100,0 |
|  | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 10,0 | 10,0 | 100,0 |
| **4** | **Национальная экономика** | 14255,6 | 12905,0 | 90,56 |
|  | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 14005,8 | 12755,4 | 91,1 |
|  | Другие вопросы в области национальной экономики | 249,8 | 149,6 | 59,9 |
| **5** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 10203,2 | 6526,8 | 64,0 |
|  | Жилищное хозяйство | 150,0 | 99,0 | 66,0 |
|  | Коммунальное хозяйство | 6498,4 | 2934,1 | 45,2 |
|  | Благоустройство | 3554,8 | 3493,7 | 98,3 |
| 5 | **Образование** | 49,5 | 49,5 | 100,0 |
|  | Молодежная политика и оздоровление детей | 49,5 | 49,5 | 100,0 |
| 6 | **Культура, кинематография** | 16040,0 | 14561,0 | 90,8 |
|  | Культура | 16040,0 | 14561,0 | 90,8 |
| 7 | **Социальная политика** | 60,0 | 60,0 | 100,0 |
|  | Пенсионное обеспечение | 60,0 | 60,0 | 100,0 |
| 8 | **Физическая культура и спорт** | 50,0 | 50,0 | 100,0 |
|  | Физическая культура | 50,0 | 50,0 | 100,0 |
| 9 | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | 9,2 | 9,2 | 100,0 |
|  | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 9,2 | 9,2 | 100,0 |

По ведомственной структуре расходов, кассовое исполнение по **общегосударственным вопросам** составило 11310,7 тыс.рублей или 90,8% от суммы бюджетных ассигнований по следующим разделам и подразделам:

- обеспечение деятельности высшего должностного лица - кассовое исполнение 693,0тыс.рублей или 100,0% к плановым назначениям;

-муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление на 2017 год» 9564,9тыс.рублей, в том числе:

1) подпрограмма «Реализация муниципальных функций, связанных с муниципальным управлением» 4022,3тыс.рублей или 98,3% к бюджетным ассигнованиям;

2) подпрограмма «Обеспечение ведения бухгалтерского учёта» 1771,0 тыс.рублей или 99,2% к бюджетным ассигнованиям;

3) подпрограмма «Управление муниципальным имуществом» 3771,6 тыс. рублей или 95,0% к бюджетным ассигнованиям.

- муниципальная программа «Компенсационные выплаты руководителям органов территориального общественного самоуправления» на 2017 год Новотаманского сельского поселения Темрюкского района, в сумме 127,5 тыс.рублей или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований;

- муниципальная программа «Развитие, эксплуатация и обслуживание информационно-коммуникационных технологий администрации Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2017 год» - кассовое исполнение 662,1 тыс.рублей, или 99,2% к сумме бюджетных ассигнований;

- муниципальная программа «Обеспечение информационного освещения деятельности администрации Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2017 год» в сумме 104,7тыс.рублей или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований;

- муниципальная программа «Капитальный и текущий ремонт здания администрации Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2017 год» в сумме 54,3 тыс.рублей или 5,1% к сумме бюджетных ассигнований;

- муниципальная программа «Противодействие коррупции в Новотаманском сельском поселении Темрюкского района на 2017 год» в сумме 7,5 тыс.рублей или 100% к сумме бюджетных ассигнований;

- арендная плата за пользование имуществом в сумме 1,3 тыс.рублей или 100,0% 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 91,6тыс.рублей или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Национальная оборона»** кассовое исполнение 186,0тыс.рублей (за счёт федеральных средств) или 100% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Национальная безопасность правоохранительная деятельность»** кассовое исполнение 10,0 тыс.рублей или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Национальная экономика»** 12905,0 тыс.рублей, в том числе:

1. муниципальная программа «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2017 год» кассовое исполнение 9795,0 тыс.рублей или 93,2% к сумме бюджетных ассигнований;

2) муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения» в сумме 149,6 тыс.рублей или 59,9% к сумме бюджетных ассигнований.

Остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда не освоенный в 2017 году переносится в бюджет 2018 года.

- муниципальная программа «Поддержка малого и среднего предпринимательства в Новотаманском сельском поселении Темрюкского района» на 2017 год» кассовое исполнение 4,8 тыс.рублей, или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований;

-муниципальная программа «О подготовке землеустроительной документации на территории Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2017 год», подпрограмма «Проведение комплексных кадастровых работ на территории Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2017 год» кассовое исполнение 99,8тыс. рублей или 49,9% к сумме бюджетных ассигнований;

**По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»** кассовое исполнение 10203,2 тыс.рублей или 64,0% к сумме бюджетных ассигнований, в том числе:

- содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности 99,0 тыс.рублей или 66,0% сумме бюджетных ассигнований;

- муниципальная программа «Газификация Новотаманского сельского поселения Темрюкского района» на 2017 год 197,8тыс.рублей или 87,2% к сумме бюджетных ассигнований;

-муниципальная программа «Жилище» Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2017 год 2456,3 тыс.рублей или 41,0% к сумме бюджетных ассигнований;

- муниципальная программа «Благоустройство территории Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2017 год» подпрограмма «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2017 год» 280,0 тыс.рублей или 100% к сумме бюджетных ассигнований;

- муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения на территории Новотаманского сельского поселения Темрюкского района» на 2017 год в сумме 210,5 тыс.рублей или 100% к сумме бюджетных ассигнований;

-муниципальная программа «Благоустройство территории Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2017 год» 2784,3тыс.рублей или 97,9% к сумме бюджетных ассигнований, в том числе:

-уличное освещение 600,1 тыс.рублей или 90,9% к бюджетным ассигнованиям;

- озеленение территории 648,4 тыс.рублей или 100,0% к бюджетным ассигнованиям;

- организация и содержание мест захоронения 272,8 тыс.рублей или 100% к бюджетным ассигнованиям;

- текущее содержание территории общего пользования 1263,0 тыс.рублей или 100,0 % к бюджетным ассигнованиям;

-муниципальная программа «Развитие и реконструкция (ремонт) систем наружного освещения населённых пунктов Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2017 год» в сумме 498,9тыс. рублей или 99,8%.

**По разделу «Образование»** кассовое исполнение 49,5,0 тыс.рублей или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Культура и кинематография»** кассовое исполнение 14561,0 тыс.рублей или 90,8% к сумме бюджетных ассигнований. В том числе получено 4237,9 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»** 50,0 тыс.рублей или 100,0% к сумме бюджетных ассигнований.

**По разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга»** 9,2тыс.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 2018 года составил 7980,0тыс.рублей, и не превысил предельных значений, установленных решением "О бюджете Новотаманского сельского поселения Темрюкского района на 2017 год» (верхний предел государственного внутреннего долга на 1 января 2018 года утвержден в объеме 12 4000,0 тыс. рублей; предельный объем государственного долга на 2017 год – 12 400,0 тыс. рублей).

В 2017 году привлечено бюджетных кредитов из краевого бюджета на сумму 4000,0 тыс.рублей, из бюджета МО Темрюкский район на сумму 1600,0тыс.рублей. Погашено: кредиты из краевого бюджета 5000,0тыс.рублей, из бюджета МО Темрюкский район 775,0тыс. рублей. Реструктурирована сумма основного долга в размере 95% от 1600,0тыс.рублей бюджетного кредита из бюджета МО Темрюкский район, на сумму 1520,0,0тыс.рублей. Продлены сроки уплаты основного долга по двум бюджетным кредитам из бюджета МО Темрюкский район на общую сумму 3900,0тыс.рублей.

Начальник финансового отдела Е.Н.Даева