Проект

**Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета**

**муниципального образования Павловское за 2015 год»**

**I. Доходы бюджета поселения**

Доходная часть бюджета поселения за 2015 год исполнена в сумме 42 196,55 тыс. рублей. Выполнение плана составило 80,3 %, рост к 2014 году составил -0,5%.

Налоговые и неналоговые доходы за 2015 год выполнены на 71,45 % и составили 25471,52 тыс. рублей.

Исполнение районного бюджета в 2015 году по налоговым и неналоговым доходам отражено в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | План  2015 года | Исполнено  за 2015 год | % исполнения  плана за  2015 год | Отклонение к плану (тыс. руб.) |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **35647,14** | **25471,52** | **71,45** | **-10175,62** |
| **налоговые доходы:** | **20740,80** | **16324,46** | **78,71** | **-4416,34** |
| из них: |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 1714,00 | 1631,84 | 95,2 | -84,16 |
| Налоги на совокупный доход | 77,00 | 76,81 | 99,75 | -0,19 |
| *единый сельскохозяйственный налог* | *77,00* | *76,81* | *99,75* | *-0,19* |
| Налог на имущество физ. лиц | 1270,00 | 932,05 | 73,39 | -337,95 |
| Земельный налог | 17610,6 | 13626,18 | 77,37 | -3984,42 |
| Государственная пошлина | 50,00 | 43,06 | 86,12 | -6,94 |
| Задолженность по отмененным налогам | 19,20 | 14,52 | 75,63 | -4,68 |
| **Неналоговые доходы** | **14906,34** | **9147,06** | **61,36** | **-5759,28** |
| из них: |  |  |  |  |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и мун. собственности | 212,00 | 210,67 | 99,37 | -1,33 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государству | 6645,74 | 5379,02 | 80,94 | -1266,72 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 7558,60 | 3304,32 | 43,72 | -4254,28 |
| Административные платежи и сборы | 450,00 | 436,54 | 97,00 | -13,46 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 40,00 | 31,80 | 79,50 | -8,20 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,00 | -215,29 | 0,00 | -215,29 |

Неисполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам составляет 10175,62 тыс. руб. или 28,55%.

По налоговым доходам не исполнены плановые показатели более чем на 5 % по следующим видам доходов:

- по налогу на имущество физических лиц;

- по земельному налогу;

- по государственной пошлине;- по отмененным налогам.

По неналоговым доходам не исполнены плановые показатели более чем на 5 % по следующим видам доходов:

- от оказания платных услуг и компенсации затрат государству;

- от продажи материальных и нематериальных активов. Реализовать имущества поселения в 2015 году не представилось возможным в связи с отсутствием покупателей.

- штрафы, санкции, возмещение ущерба;

- прочие неналоговые доходы.

II. Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления по отчету за 2015 год составили 16725,03 тыс. рублей. Из областного бюджета поступили межбюджетные трансферты в объеме 2826,15 тыс. рублей: дотация - 58,55 тыс. рублей, субвенции - 174,60 тыс. рублей, субсидии - 2593,00 тыс. рублей. Из районного бюджета поступили межбюджетные трансферты в объеме дотаций - 13840,33 тыс.рублей. Прочие безвозмездные поступления - 58,55 тыс. рублей.

III. Расходы бюджета муниципального образования Павловское

Исполнение денежных обязательств бюджета по расходам за 2015 год составило 45214,44 тыс. рублей.

В структуре расходов по кассовому исполнению за 2015 год наибольшую долю занимают расходы на жилищно-коммунальное хозяйство (55,3%), культура и кинематография (19,1%). Доля расходов на общегосударственные вопросы составила – 13,3%, национальную оборону – 0,4%, национальную экономику 10,3%, социальную политику- 0,8%, обслуживание муниципального долга - 0,8%.

Данные по отчету об исполнении бюджета поселения за 2015 год подтверждают выполнение основных направлений бюджетной политики поселения.

В 2015 году была продолжена реализация приоритетных национальных проектов «Доступное и комфортное жилье – гражданам России», направленных на решение назревших проблем обеспечения граждан доступным и комфортным жильем.

В 2015 году расходы на содержание и ремонт автомобильных дорог в общей сложности составили 4610,20 тыс. рублей.

IV. Результаты исполнения бюджетных ассигнований в 2015 году

по реализации муниципальных функций

**Отрасли экономики**

Бюджетные ассигнования в отрасли экономики в 2015 году составили 29654,41 тыс. рублей и составили 65,6% от общего объема расходов местного бюджета и включает в себя расходы по разделам «Национальная экономика», «Жилищно-коммунальное хозяйство».

**Национальная экономика**

Расходы по разделу «Национальная экономика» составили в 2015 году 4638,93 тыс. рублей. Данные расходы включают в себя расходы на возмещение части затрат на приобретение льготного проездного билета для обучающихся в образовательных учреждениях, дорожное хозяйство и расходы на мероприятия по землеустройству и землепользованию.

Расходные обязательства по разделу «Национальная экономика» характеризуются следующими данными (таблица 2).

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расхода | Раздел, подраздел | Целевая статья | План 2015 год | Исполнение 2015 год | % исполнения | Причина не исполнения |
| **Национальная экономика** | **0400** | **0000000** | **4640,79** | **4638,93** | **99,96** |  |
| Возмещение части затрат на приобретение льготного проездного билета для учащихся в образовательных учреждениях в рамках непрограммных расходов | 0408 | 999 10 03 | 5,59 | 3,73 | 66,73 | Задолженность за декабрь 2015 г. перед Суздальское АТП |
| Расходы на ремонт и обустройство дорожной сети, находящейся в собственности муниципального образование в рамках непрограммных расходов органов исполнительной власти | 0409 | 999 80 02 | 4610,20 | 4610,20 | 100,00 |  |
| Иные межбюджетные трансферты на мероприятия по землеустройству и землепользованию в рамках непрограммных расходов органов исполнительной власти | 0412 | 999 20 06 | 25,00 | 25,00 | 100,00 |  |

В разделе «расходы на ремонт и обустройство дорожной сети, находящейся в собственности муниципального образование в рамках непрограммных расходов органов исполнительной власти» в 2015 году произведен частичный ремонт дорожного покрытия и израсходовано 4610,20 тыс. рублей.

**Жилищно-коммунальное хозяйство**

Расходы бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство в 2015 году составили 25015,48 тыс. рублей.

Данные по расходам на жилищно-коммунальное хозяйство характеризуются следующими показателями (таблица 3).

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расхода | Раздел, под  раздел | Целевая статья | План 2015 год | Исполнение 2015 год | % исполнения | Причина не исполнения |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **0500** | **000 00 00** | **32 107,98** | **25 015,48** | **77,92** |  |
| **Жилищное хозяйство** | **0501** | **000 00 00** | **244,57** | **244,57** | **100,00** |  |
| Расходы связанные с софинансированием по капитальному ремонту многоквартирных домов | 0501 | 999 20 25 | 86,21 | 86,21 | 100,00 |  |
| Уплата взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах принадлежащего МО Павловское в рамках непрограммных расходов | 0501 | 999 20 24 | 158,36 | 158,36 | 100,00 |  |
| **Коммунальное хозяйство** | **0502** | **999 00 00** | **6130,37** | **6098,87** | **99,49** |  |
| Расходы на изготовление проектно-сметной документации, экспертиза проектов в рамках непрограмных расходов | 0502 | 999 20 07 | 211,86 | 180,36 | 85,13 | Задолженность за оценку имущества ИП Есин |
| Мероприятия в области коммунального хозяйства в рамках непрограмных расходов | 0502 | 999 20 09 | 2456,83 | 2456,83 | 100,00 |  |
| Межбюджетные трансферты на газоснабжение индивидуальных жилых домов расположенных на территории МО Павловское газопровод низкого давления в рамках непрограмных расходов органов исполнительной власти | *0502* | 999 80 06 | 1873,26 | 1873,26 | 100,00 |  |
| Межбюджетные трансфетры в пределах передачи полномочий по решению вопросов местного значения по организации тепло, и водоснабжения, водоотведения | *0502* | 999 81 02 | 1588,42 | 1588,42 | 100,00 |  |
| **Благоустройство** | **0503** | **0000000** | **4125,3** | **3374,3** | **81,79** |  |
| Уличное освещение | 0503 | 010 20 07 | 3431,92 | 2719,14 | 79,23 | Задолженность за электроэнергию ПАО "Владимирэнергосбыт", ООО "Энергомашкомплект" |
| Озеленение | 0503 | 999 20 10 | 28,76 | 28,76 | 100,00 |  |
| Комплексное обустройство населенных пунктов | 0503 | 999 20 12 | 664,62 | 626,1 | 94,20 | Задолженность перед ООО "УК УНР-17" |
| **Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства** | **0505** | **000 00 00** | **21 607,74** | **15 298,04** | **70,80** |  |
| Расходы на выплаты персоналу МКУ «Павловское» | 0505 | 999 0П 59 | 12 595,45 | 7670,43 | 60,90 | Не перечислена заработная плата за вторую половину ноября и декабрь 2015 г., а так же НДФЛ ПФРФ и ФСС РФ за 14-15 г. |
| Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Павловское» | 0505 | 999 0П 59 | 7396,31 | 6011,63 | 81,28 | Задолженность за электроэнергию ПАО "Владимирэнергосбыт",ИП Ледовской и ООО "Лоцман БТ",обслуживание 1С,Гарант и ИП Пименов,за негативное воздействие на окружающую среду, ООО "Промкомплект" и ИП Кузнецова |
| Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Павловское» | 0505 | 999 0П 59 | 298,80 | 298,80 | 100,00 |  |
| Расходы на выплату персоналу МКУ «Павловское» | 0505 | 999 81 02 | 1317,18 | 1317,18 | 100,00 |  |

В рамках «другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» осуществлялась деятельность одного учреждения, выполняющего функции по управлению административным хозяйством, управлением развития инфраструктуры, осуществление водоснабжения и водоотведения в муниципальном образовании, ведение централизованного обслуживания работы учреждений поселения, расходы на их содержание составили в 2015 году 15298,04 тыс. рублей, что составляет 33,83% от общей суммы расхода бюджета поселения.

На «жилищное хозяйство» в 2015 году было направлено 0,54%, на благоустройство – 7,46%, на коммунальное хозяйство – 13,49% от общей суммы расхода бюджета поселения. Основополагающими расходами раздела являются выплаты персоналу МКУ «Павловское», а так же обеспечение деятельности МКУ «Павловское».

Основную часть расхода в рамках «благоустройства» в 2015 году занимают расходы по организации уличного освещения (расходы за год составили 2719,14 тыс. рублей).

Социальная сфера

Отчет по исполнению бюджета по социальной сфере в 2015 году составил 8995,50 тыс. рублей, или 19,89% от общего объема расходов местного бюджета и включили в себя ассигнования по разделам «Культура, кинематография», «Социальная политика».

Культура и кинематография

В 2015 году расходы бюджета по отрасли «Культура и кинематография» исполнены в сумме 8643,86 тыс. рублей. В муниципальном образовании в отрасли «культура» 8 бюджетных учреждений.

Направление расходования средств местного бюджета по отрасли характеризуется следующими показателями (таблица 4).

Таблица 4

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Раздел, подраздел (ФКР) | Цел. статья (КЦСР) | План на 2015 год | Исполнено в 2015 году | % исполнения | Причина не исполнения |
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Культура и кинематография** | **0800** | **000 00 00** | **10061,15** | **8643,86** | **85,91** |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Расходы на обеспечение деятельности домов культуры | 0801 | 999 ЦД 59 | 9725,15 | 8451,86 | 86,91 | задолженность в ПФ и ФСС, МБУ "ДЕЗ", "Газпроммежрегионгаз", ООО"Шторм" |
| Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг работникам в сфере культуры (17 человек) | 0801 | 999 70 23 | 314,00 | 173,58 | 55,28 | неизрасходованные денежные средства по возмещению коммунальных услуг |
| Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг работникам в сфере культуры (пенсионеры) (2 человека) | 0801 | 999 70 23 | 22,00 | 18,42 | 83,73 | неизрасходованные денежные средства по возмещению коммунальных услуг |

Меры социальной поддержки по оплате за содержание и ремонт жилья, жилищно-коммунальных услуг оказаны 19 работникам культуры на сумму 192,00 тыс. рублей.

Выделенные ассигнования в сфере культуры позволили сохранить уровень удовлетворенности культурных потребностей населения поселения.

**Социальная политика**

Бюджетные ассигнования бюджета поселения по разделу «Социальная политика» составили в 2015 году 351,64 тыс. рублей

Направление расходования средств бюджета поселения на социальную политику характеризуется следующими показателями (таблица 5).

Таблица 5

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование расхода** | **Раздел, подраздел** | **Целевая статья** | **План 2015 год** | **Исполнение 2015 год** | **% исполнения** | **Причина неисполнения** |
| **Социальная политика** | **1000** | **000 00 00** | **351,64** | **351,64** | **100,00** |  |
| Выплата к государственным пенсиям муниципальным служащим (3 чел.) | 1001 | 999 10 02 | 42,40 | 42,40 | 100,00 |  |
| Расходы на проведение мероприятий посвященных юбилеям и знаменательным датам (140 ветеранов) | 1006 | 999 80 29 | 90,00 | 90,00 | 100,00 |  |
| Реализация программы «Обеспечение жильем молодых семей МО Павловское» (1 семья) | 1003 | 795 18 03 | 219,24 | 219,24 | 100,00 |  |

В 2015 году по разделу «Социальная политика» производились ежемесячные доплаты к пенсии муниципальным служащим и бывшим работникам управления. Из общей суммы бюджетных ассигнований 42,4 тыс. рублей доплаты получили 3 человека.

**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

Расходы бюджета поселения на раздел «Национальная безопасность» за 2015 год составили 0,00 тыс. рублей или 0% в общей сумме расходов бюджета поселения. Данные по расходам характеризуются следующими показателями (таблица 6).

Таблица 6

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Раздел, подраздел (ФКР) | Целевая статья (КЦСР) | План на 2015 год | Исполнено в 2015 году | % исполнения | Причина не исполнения |
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Национальная безопас-ность и правоохранитель-ная деятельность** | **0300** | **000 00 00** | **10,00** | **0,0** | **0,0** |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Мероприятия по обеспечению национальной безопасности и правоохранительной деятельности (содержание добровольной дружины) | 0314 | 999 20 04 | 10,00 | 0,0 | 0,0 |  |

**Национальная оборона**

Утвержденные бюджетные ассигнования на национальную оборону в 2015 году составили 174,60 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 174,60 тыс. рублей. Расход составил 174,60 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 174,60 тыс. рублей. По данному разделу проводится содержание 1 единицы, занятой формированием списочной численности по мобилизационной работе в поселении (Таблица 7).

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Раздел, подраздел (ФКР) | Целевая статья (КЦСР) | План на 2015 год | Исполнено в 2015 году | % исполнения | Причина не исполнения |
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Национальная оборона** | **0200** | **000 00 00** | **174,60** | **174,60** | **100,00** |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Расходы на выплаты персоналу ВУС | 0203 | 999 51 18 | 140,82 | 140,82 | 100,00 |  |
| Закупка товаров, работ и услуг ВУС | 0203 | 999 51 18 | 33,78 | 33,78 | 100,00 |  |

**Общегосударственные вопросы**

Расходы на решение общегосударственных вопросов в 2015 году составили 6019,40 тыс. рублей или 13,31% в общей сумме расходов бюджета поселения. Данные расходы включают в себя расходы на содержание администрации поселения, выплаты вознаграждений старостам, услуги юриста и нотариуса, обеспечение мероприятий по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в ПВР, оплату содержания муниципального имущества (в том числе оплату налогов), а также расходы по передаваемым полномочиям области в сумме 60000 рублей (в том числе: по торгам). Данные по расходам на общегосударственные расходы характеризуются следующими показателями (таблица 8).

Таблица 8

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Раздел, подраздел (ФКР) | Целевая статья (КЦСР) | План на 2015 год | Исполнено в 2015 году | % исполнения | Причина не исполнения |
|
|
|
| **Общегосударственные вопросы** | **0100** | **000 00 00** | **7859,57** | **6019,40** | **76,59** |  |
| Выплаты по оплате труда высшего должностного лица | 0102 | 779 00 11 | 848,00 | 508,84 | 60,01 | Не перечислена заработная плата за вторую половину ноября и декабрь 2015 г., а так же НДФЛ ПФРФ и ФСС РФ за 2015 г. |
| Выплаты по оплате труда работникам администрации | 0104 | 999 00 11 | 2538,99 | 1497,42 | 58,98 | Не перечислена заработная плата за вторую половину ноября и декабрь 2015 г., а так же НДФЛ ПФРФ и ФСС РФ за 2015 г. |
| Закупка товаров, работ услуг | 0104 | 999 00 19 | 391,34 | 365,6 | 93,42 | Задолженность перед ПАО «Ростелеком» |
| Расходы на обеспечение функций территориальной избирательной комиссии | 0107 | 999 20 26 | 40,00 | 40,00 | 100 |  |
| Резервный фонд администрации | 0111 | 999 20 01 | 10,00 | 0,00 | 0,00 | неиспользованные денежные средства |
| Резервный фонд ЧС администрации | 0111 | 999 20 02 | 10,00 | 0,00 | 0,00 | неиспользованные денежные средства |
| Переданные полномочия району по проведению торгов на размещение заказа на приобретение товаров, работ и услуг | 0113 | 999 80 11 | 60,00 | 60,00 | 100 |  |
| Закупка товаров, работ и услуг по прочим общегосударственным расходам | 0113 | 999 20 03 | 654,87 | 486,23 | 74,25 | Задолженность перед ООО «ИЗЦ Суздаль-Медиа»,ООО «Ладпроект» и ИП Корнилова |
| Расходы на оплаты налога на имущество, земельного налога и НДС | 0113 | 999 20 03 | 1118,50 | 873,44 | 78,09 | Задолженность по налогу на добавленную стоимость |
| Расходы на обеспечение мероприятий по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в ПВР | 0113 | 999 52 24 | 2187,87 | 2187,87 | 100,00 |  |

В целом расходы на содержание органов местного самоуправления поселения за 2015 год, сложились в сумме 6019,40 тыс. рублей.

**Муниципальный долг**

Одним из негативных показателей бюджета поселения 2015 года является привлечение кредита от кредитных организаций 3,0 млн. рублей, что повлечет за собой направление части собственных доходов на покрытие муниципального долга в 2015-2018 годах.

И.о. начальника финансово-экономического отдела О.В. Шумакова