Пояснительная записка

**к отчёту об исполнении бюджета сельского поселения Алакуртти**

**Кандалакшского района**

**за 9 месяцев 2016 года**

Решением Совета депутатов сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района от 28.12.2015 № 179 «Об утверждении бюджета сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района на 2016 год» первоначально утверждены основные характеристики бюджета на 2016 год в следующих объемах:

- доходы – 27 594,7 тыс. руб.;

- расходы – 35 180,5 тыс. руб.;

- дефицит – 7 585,8 тыс. руб.

По состоянию на 01.10.2016 с учетом вносимых в бюджет и сводную бюджетную роспись изменений основные *плановые* характеристики утверждены в следующих объемах:

- доходы увеличены в целом на 7 143,0 тыс. руб. и составляют 34 737,8 тыс. руб.;

- расходы увеличены в целом на 5 836,3 тыс. руб. и составляют 41 016,8 тыс. руб.;

- дефицит уменьшен на 1 306,7 тыс. руб. и составляет 6 279,1 тыс. руб.

Бюджет сельского поселения за 9 месяцев 2016 года *исполнен* со следующими характеристиками:

- доходы – 25 284,5 тыс. руб. или 72,8 % от годовых плановых назначений;

- расходы – 22 302,6 тыс. руб. или 54,4 %;

- профицит – 2 981,9 тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом 2015 года бюджет в текущем году исполнен:

- по доходам на 29,3 % или на 5 724,3 тыс. руб. выше исполнения за 9 месяцев 2015 года;

- по расходам на 40,9 % или на 6 472,8 тыс. руб. выше исполнения за 9 месяцев 2015 года.

Основные параметры бюджета поселения представлены в таблице 1.

Таблица 1

*Единица измерения: тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Параметры бюджета | Исполнено за 9 месяцев 2015 г. | 2016 год | | | | |
| Первоначально утвержденный план | Уточненный план на 01.10.2016 | Исполнено за 9 месяцев 2016 г. | % исполнения от уточненного плана | % исполнения от исполнения за аналогичный период 2015 года |
| Доходы | 19 560,2 | 27 594,7 | 34 737,8 | 25 284,5 | 72,8% | 129,3% |
| Расходы | 15 829,9 | 35 180,5 | 41 016,8 | 22 302,6 | 54,4% | 140,9% |
| Результат (-дефицит, +профицит) | 3 730,3 | -7 585,8 | -6 279,1 | 2 981,9 | x | x |

**ДОХОДЫ**

Доходная часть бюджета сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района по итогам исполнения за 9 месяцев 2016 года составила 25 284,5 тыс. руб. или 72,8 % от утвержденных на год бюджетных назначений.

За 9 месяцев 2016 года плановые назначения по доходам в целом увеличены на 7 143,0 тыс. руб., в том числе за счет:

- увеличения плановых показателей по неналоговым доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, на 5 509,3 тыс.руб.;

- увеличения плановых показателей по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ на 1 633,7 тыс.руб.

В структуре плановых назначений по доходам налоговые и неналоговые поступления составляют 76,8 %, безвозмездные поступления – 23,2 %.

**Налоговые и неналоговые доходы**

Фактическое поступление *налоговых и неналоговых доходов* составило 22 114,1 тыс. руб. или 82,9 % от годовых назначений.

***Налоговые доходы*** поступили в сумме 17 216,5 тыс. руб., что составило 96,5 % от годовых бюджетных назначений.

Поступление *налога на доходы физических лиц,* основного источника пополнения доходной части бюджета сельского поселения, составило 15 794,4 тыс. руб. или 96,0 % от запланированной на год суммы. Поступления по данному виду доходов выше поступлений за соответствующий период прошлого года на 26,9 % или на 3 343,3 тыс. руб.

*Доходы от уплаты акцизов* на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный и прямогонный бензин за 9 месяцев текущего года в бюджет сельского поселения перечислены в сумме 595,4 тыс. руб., что составило 92,9 % от годовых бюджетных назначений. Поступления по данному виду доходов выше поступлений за соответствующий период 2015 года на 126,6 тыс. руб. или на 27,0 %.

Поступление *налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения*, за 9 месяцев 2016 года составило 750,7 тыс. руб. или 135,0 % от запланированного на год объема. По сравнению с соответствующим периодом 2015 года имеет место увеличение поступлений на 310,7 тыс. руб. или на 70,6 %.

Поступление иных налоговых доходов за 9 месяцев 2016 года представлено следующими показателями:

- *налог на имущество физических лиц* – 2,5 тыс. руб., что ниже поступлений за аналогичный период 2015 года на 22,1 тыс. руб.;

*- земельный налог* – 45,5 тыс. руб., что ниже поступлений за аналогичный период 2015 года на 42,8 тыс.руб.;

*- государственная пошлина* – 28,0 тыс. руб., что выше поступлений за аналогичный период 2015 года на 3,9 тыс. руб.

***Неналоговые доходы*** поступили в бюджет сельского поселения в сумме 4 897,6 тыс. руб., что составило 55,5 % от годовых бюджетных назначений, а также больше исполнения за соответствующий период 2015 года на 3 183,0 тыс. руб.

Основная доля поступлений неналоговых доходов приходится на *доходы от использования имущества*, *находящегося в муниципальной собственности,* которые составили 4 780,3 тыс. руб. или 97,6 % от всех поступивших за 9 месяцев неналоговых доходов. По сравнению с соответствующим периодом 2015 года рост доходов от использования имущества составил 3 089,7 тыс. руб. На высокий рост по сравнению с исполнением за аналогичный период 2015 года повлияло введение в конце 2015 года платы за пользование жилым помещением (платы за наем) для нанимателей жилых помещений по договорам коммерческого найма.

*Доходы от компенсации затрат государства* составили 99,0 тыс. руб. и поступили в бюджет поселения в апреле 2016 года от МБУ «Центр ЖКХ и РД» по итогам судебного разбирательства с поставщиками товаров (работ, услуг).

Поступление *штрафов, санкций и иных сумм в возмещение ущерба,* а также *прочих неналоговых доходов (невыясненные поступления)* в бюджет сельского поселения составило 18,3 тыс. руб. При утверждении бюджета сельского поселения на 2016 год поступления по данным источникам доходов не запланированы. Исполнение за аналогичный период 2015 года составило 24,0 тыс. руб.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в бюджет сельского поселения в отчетном периоде в целом составили 3 170,4 тыс. руб. или 39,3 % от годовых бюджетных назначений.

*Безвозмездные поступления* *от других бюджетов бюджетной системы РФ* составили 3 184,7 тыс. руб., или 39,4 % от годовых бюджетных назначений. Указанные поступления носят заявительный характер и поступают в бюджет сельского поселения по мере возникновения потребности в соответствующих средствах.

*Дотации* поступили в размере 391,1 тыс. руб., или 8,3 % от предусмотренной на год суммы.

*Субсидии* получены в сумме 2 471,3 тыс. руб., что составляет 91,1 % плановых годовых назначений.

*Субвенции* поступили в размере 306,7 тыс. руб., или 64,9 % от годовых назначений.

*Иные межбюджетные трансферты* получены в сумме 15,7 тыс. руб. (8,8 % от годовых назначений).

Подлежавшие возврату *остатки безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение, прошлых лет* были возвращены в январе текущего года в бюджеты других уровней в сумме 14,3 тыс. руб. – субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

**РАСХОДЫ**

Расходная часть бюджета за 9 месяцев 2016 года исполнена на  54,4 %. При уточненном плане 41 016,8 тыс. руб. кассовые расходы составили 22 302,6 тыс. руб., неисполненные назначения составили 18 714,2 тыс. руб.

Ведомственная структура расходов представлена одним главным распорядителем – Администрацией сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района.

Исполнение по расходам в зависимости от источников поступления средств сложилось следующим образом:

- целевые средства, поступающие из бюджетов других уровней, – 2 765,7 тыс. руб. или 82,3 % от годовых объемов бюджетных ассигнований, неисполненные назначения составили 596,7 тыс. руб.;

- местный бюджет – 19 536,9 тыс. руб. или 51,9 %, неисполненные назначения составили 18 117,5 тыс. руб.

За 9 месяцев 2016 года плановые назначения по расходам *в целом* увеличены на 5 836,3 тыс. руб. Увеличение расходной части произошло на фоне повышения прогнозных показателей по неналоговым доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (на 5 509,3 тыс. руб.), с одновременным сокращением бюджетных ассигнований по отдельным направлениям расходования бюджетных средств за счет местного бюджета (на 1 306,7 тыс.руб.) и увеличением бюджетных ассигнований за счет средств областного бюджета (на 1 633,7 тыс. руб.).

В общей сумме расходов за 9 месяцев текущего года на 1 месте находятся расходы на общегосударственные вопросы (исполнение составило 8 293,1 тыс. руб. или 64,7 % годовых бюджетных назначений), на 2 месте – расходы на жилищно-коммунальное хозяйство (7 879,0 тыс. руб. или 51,4 % годового плана), на 3 месте – расходы на культуру (4 377,3 тыс. руб. или 73,9 % годовых назначений).

Исполнение бюджета по разделам классификации расходов за 9 месяцев 2016 года представлено в таблице 2.

Таблица 2

*Единица измерения: тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раздел | Исполнено за 9 месяцев 2015 | 2016 год | | | |
| Уточненный план на 01.10.2016 | Исполнено за 9 месяцев 2016 | Неисполненные назначения 2016 | % исполнения |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 6 143,4 | 12 823,6 | 8 293,1 | 4 530,5 | 64,7% |
| Национальная оборона | 0200 | 182,7 | 291,4 | 206,9 | 84,5 | 71,0% |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 201,6 | 809,3 | 352,9 | 456,4 | 43,6% |
| Национальная экономика | 0400 | 216,2 | 4 952,3 | 599,5 | 4 352,8 | 12,1% |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 5 335,8 | 15 338,3 | 7 879,0 | 7 459,3 | 51,4% |
| Культура | 0800 | 3 165,2 | 5 919,7 | 4 377,3 | 1 542,4 | 73,9% |
| Социальная политика | 1000 | 3,7 | 6,0 | 4,5 | 1,5 | 75,0% |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 581,2 | 876,2 | 589,5 | 286,7 | 67,3% |
| Всего расходов: | | 15 829,8 | 41 016,8 | 22 302,7 | 18 714,1 | 54,4% |

По кодам видов расходов (далее – КВР), детализирующих направления финансового обеспечения расходов, в отчетном периоде значительную часть расходов бюджета составляют субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) (КВР 611 – 60,0%).

Исполнение бюджета по кодам видов расходов за 9 месяцев 2016 года представлено в таблице 3.

Таблица 3

*Единица измерения: тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено за 9 месяцев 2015 | 2016 год | | | |
| Уточненный план на 01.10.2016 | Исполнено за 9 месяцев 2016 | Неисполненные назначения | % исполнения |
| Фонд оплаты труда муниципальных органов (КВР 121) | 3 980,7 | 4 917,9 | 2 866,3 | 2 051,6 | 58,3% |
| Иные выплаты персоналу муниципальных органов, за исключением фонда оплаты труда (КВР 122) | 127,6 | 139,9 | 90,4 | 49,5 | 64,6% |
| Взносы по обязательному социальному страхованию (КВР 129) | 1 150,9 | 1 701,0 | 897,2 | 803,8 | 52,7% |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд (КВР 200), в том числе: | 878,1 | 2 493,6 | 1 172,7 | 1 320,9 | 47,0% |
| *услуги связи* | *85,7* | *119,6* | *78,3* | *41,3* | *65,5%* |
| *транспортные услуги* | *41,4* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0%* |
| *коммунальные услуги* | *184,8* | *343,5* | *315,2* | *28,3* | *91,8%* |
| *работы, услуги по содержанию имущества* | *10,0* | *157,5* | *137,3* | *20,2* | *87,2%* |
| *прочие работы, услуги* | *359,8* | *1 411,9* | *423,9* | *988,0* | *30,0%* |
| *прочие расходы* | *0,0* | *199,0* | *72,5* | *126,5* | *36,4%* |
| *увеличение стоимости основных средств* | *170,4* | *132,2* | *103,5* | *28,7* | *78,3%* |
| *увеличение стоимости материальных запасов* | *26,0* | *129,9* | *42,0* | *87,9* | *32,3%* |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению (КВР 300) | 3,7 | 931,2 | 929,7 | 1,5 | 99,8% |
| Межбюджетные трансферты (КВР 500) | 372,0 | 3 669,8 | 2 752,3 | 917,5 | 75,0% |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) (КВР 611) | 9 292,5 | 24 296,0 | 13 372,6 | 10 923,4 | 55,0% |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели (КВР 612) | 0,0 | 2 600,9 | 0,8 | 2 600,1 | 0,0% |
| Исполнение судебных актов (КВР 830) | 0,0 | 196,3 | 196,3 | 0,0 | 100,0% |
| Уплата налогов, сборов и иных платежей (КВР 850) | 24,5 | 40,3 | 24,3 | 16,0 | 60,3% |
| Резервные средства (КВР 870) | 0,0 | 30,0 | 0,0 | 30,0 | 0,0% |
| Всего расходов: | 15 829,9 | 41 016,9 | 22 302,6 | 18 714,3 | 54,4% |

Исполнение по расходам в рамках муниципальных программ представлено в таблице 4.

Таблица 4

*Единица измерения: тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено в бюджете (первоначальный бюджет) | Уточненный бюджет | Исполнено за 9 месяцев 2016 | Неисполненные назначения | % исполнения |
| Муниципальная программа 1. "Муниципальное управление и гражданское общество сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района" | 12 498,3 | 12 618,6 | 8 398,0 | 4 220,6 | 66,55% |
| Муниципальная программа 2. “Информационное общество муниципального образования сельское поселение Алакуртти Кандалакшского района” | 530,6 | 530,6 | 133,2 | 397,4 | 25,11% |
| Муниципальная программа 3. “Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами” | 316,1 | 316,1 | 222,6 | 93,5 | 70,42% |
| Муниципальная программа 4. “Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории муниципального образования сельское поселение Алакуртти Кандалакшского района” | 472,0 | 472,0 | 99,9 | 372,1 | 21,17% |
| Муниципальная программа 5. “Развитие транспортной системы в муниципальном образовании сельское поселение Алакуртти Кандалакшского района” | 641,1 | 1 041,4 | 527,7 | 513,7 | 50,67% |
| Муниципальная программа 6. “Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования сельское поселение Алакуртти Кандалакшского района” | 12 587,5 | 14 975,8 | 5 211,8 | 9 764,0 | 34,80% |
| Муниципальная программа 7. “Энергоэффективность и развитие энергетики муниципального образования сельское поселение Алакуртти Кандалакшского района” | 1 634,0 | 4 083,8 | 2 667,2 | 1 416,6 | 65,31% |
| Муниципальная программа 8. “Развитие культуры и сохранение культурного наследия муниципального образования сельское поселение Алакуртти” | 5 618,8 | 5 918,8 | 4 376,4 | 1 542,4 | 73,94% |
| Муниципальная программа 9. “Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании сельское поселение Алакуртти” | 876,2 | 876,2 | 589,5 | 286,7 | 67,28% |
| Муниципальная программа 10. “Социальная политика муниципального образования сельское поселение Алакуртти Кандалакшского района” | 6,0 | 6,0 | 4,5 | 1,5 | 75,00% |
| Муниципальная программа 11. "Обеспечение безопасных и благоприятных условий проживания граждан на территории сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района" | 0,0 | 177,6 | 71,8 | 105,8 | 40,44% |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | 35 180,5 | 41 016,8 | 22 302,6 | 18 714,2 | 54,37% |

Плановый объем ***межбюджетных трансфертов***, передаваемый из бюджета сельского поселения в бюджет муниципального района на исполнение части полномочий по решению вопросов местного значения, в 2016 году составляет 3 669,8 тыс. руб.

По состоянию на 01.10.2016 из бюджета поселения в бюджет района перечислено 2 752,3 тыс. руб. межбюджетных трансфертов или 75,0 % от плановых назначений.

Информация по переданным на 2016 год полномочиям по решению вопросов местного значения поселения представлена в таблице 5.

Таблица 5

*Единица измерения: тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата, номер соглашения | Наименование полномочия по решению вопросов местного значения поселения | Сумма на год (утверждено в бюджете) | Передано в район с начала года | Израсходовано средств с начала года | Остаток неиспользованных средств на конец отчетного периода |
| от 11.12.2015 № 332-с | 1) Участие в профилактике терроризма и экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в границах поселения; | 337,3 | 253,0 | 199,5 | 53,5 |
| 2) Участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах поселения; |
| 3) Организация и осуществление мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне, защите населения и территории поселения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера; |
| 4) Создание, содержание и организация деятельности аварийно-спасательных служб и (или) аварийно-спасательных формирований на территории поселения; |
| 5) Осуществление мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья |
| от 11.12.2015 № 332-с | Формирование, исполнение бюджета сельского поселения Алакуртти и контроль за его исполнением (в части внутреннего муниципального финансового контроля) | 3 100,5 | 2 325,4 | 2 002,1 | 323,3 |
| от 07.12.2015 № 3 | Осуществление внешнего муниципального финансового контроля | 232,0 | 174,0 | 174,0 | 0,0 |
|  | **Итого расходов:** | **3 669,8** | **2 752,3** | **2 375,6** | **376,8** |

***Резервный фонд***

Бюджетные ассигнования из резервного фонда в отчетном периоде не выделялись, план на год составляет 30,0 тыс. руб.

***Результат исполнения бюджета*** - бюджет сельского поселения Алакуртти на 2016 год утвержден с *дефицитом* в сумме 6 279,1 тыс.руб., фактически исполнен на отчетную датус *профицитом* в размере 2 981,9 тыс. руб.

За отчётный период плановый размер дефицита бюджета уменьшился на 1 306,7 тыс. руб. Единственным источником финансирования дефицита бюджета в 2016 году является изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов.

***Неиспользованные остатки*** средств на едином счете бюджета по состоянию на 01.10.2016 составляют 9 275,2 тыс. руб., в том числе:

- целевые – 28,0 тыс. руб.;

- нецелевые – 9 247,2 тыс. руб.

***Просроченная кредиторская задолженность*** на 01.10.2016 отсутствует.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_