## **Отчет об исполнении**

## **бюджета Цацинского сельского поселения**

## **за 2015 год**

Исполнение бюджета Цацинского сельского поселения за 2015 год осуществлялось в соответствии с решением Совета депутатов Цацинского сельского поселения от 18.12.2014 года № 06/21 «О бюджете Цацинского сельского поселения на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов», согласно которого бюджет поселения по доходам утверждён в сумме 27 200,8 тыс. рублей, по расходам 27 200,8 тыс. рублей, дефицит бюджета - 0,0 тыс. рублей.

В ходе исполнения внесены изменения в утверждённые бюджетные назначения в соответствии с решениями Совета депутатов Цацинского сельского поселения от 23.01.2015 № 07/23, от 30.03.2015 № 11/30, от 19.06.2015 №14/37, от 27.08.2015 № 16/41, от 26.11.2015 № 21/55.

С учетом внесённых изменений уточнённый план по доходам составил 40 812,2 тыс. рублей, по расходам - 53 635,5 тыс. рублей, дефицит бюджета - 12 823,3 тыс. рублей.

В 2015 году исполнение местного бюджета осуществлялось в рамках мероприятий, направленных на сохранение стабильности финансовой системы поселения. Основными задачами деятельности по исполнению бюджета являлось укрепление доходной базы, обеспечение стабильного финансирования первоочередных обязательств бюджета, экономия и оптимизация бюджетных расходов.

## Основными итогами исполнения бюджетаЦацинского сельского поселения за 2015 год являются:

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование**  | **Исполнение (тыс. рублей)** |
| Доходы | 39 928,4 |
| Расходы | 50 187,4 |
| Дефицит (-)  | -10 259,0 |

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ**

В бюджет Цацинского сельского поселения за 2015 год поступило доходов в сумме 39 928,4 тыс. рублей, исполнение бюджетных назначений составило 97,8%.

Налоговые и неналоговые доходы (собственные доходы) составляют 71,9% от общего поступления доходов поселения. Безвозмездные поступления составляют 28,1% от общих доходов бюджета.

 Структура собственных доходов бюджета Цацинского сельского поселения за 2015 год представлена на рис. 1.

**Рис.1. Структура собственных доходов бюджета Цацинского сельского поселения за 2015 год**

Фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов за 2015 год составило 28 715,8 тыс. рублей бюджетные назначения исполнены на 97,4% по сравнению с прошлым годом, поступление доходов увеличилось на 9 060,4 тыс. рублей или на 46,1%.

К числу основных доходных источников бюджета Цацинского сельского поселения за отчетный период относятся:

**-налоги на имущество,** которые составили 94,0% от доли собственных доходов, поступление составило 26 995,8 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 97,0%, а именно:

- налог на имущество физических лиц поступил в размере 75,7 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 108,1%, по сравнению с предыдущим годом налог увеличился на 50,7 тыс. рублей или на 202,8%;

-земельный налог поступил в размере 26 920,1 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 97,0%, по сравнению с предыдущим годом налог увеличился на 14 632,9 тыс. рублей или на 119,1%. Увеличение поступления налога связано с оплатой ОАО «КАУСТИК», (в связи с увеличением кадастровой стоимости земельных участков (произведена уплата по уточненным декларациям за 2013-2014 года и уплата за 3 квартал 2015 года));

**Налог на доходы физических лиц**, за 2015 год поступил в размере 423,7 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 101,6%. По сравнению с 2014 годом поступление увеличилось на 22,1 тыс. рублей или на 5,5%;

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ** поступили в размере 277,7 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 94,8%.

**Единый сельскохозяйственный налог** поступил в сумме 36,8 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 93,6%. По сравнению с 2014 годом поступление доходов увеличилось на 16,2 тыс. рублей или на 78,6%.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** поступили в размере 899,8 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 99,1%., а именно:

-доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений), составили 883,3 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 99,2%;

-доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) составили 16,5 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 93,8%.

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства**, за 2015 год поступили в размере 80,0 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 444,4%.

 За платные услуги которые оказывает МКУК "Дом культуры Цацинского сельского поселения" (продажа билетов за вход на дискотеку) и администрация Цацинского сельского поселения (нотариальные услуги) поступило 3,3 тыс. рублей, а 76,7 тыс. рублей поступили 31.12.2015 года, как ошибочно зачисленная арендная плата за неразграниченные земли.

**Доходы от штрафов, санкций, возмещений ущерба** поступили в размере 2,0 тыс. рублей.

 **Сумма безвозмездных поступлений** за 2015 год составила 11 212,6 тыс. рублей или 28,1% от общих доходов поселения. Процент исполнения годовых назначений составил 99,1%, в том числе:

**-дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований**, а именно, дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности, которая поступила в размере 1 428,0 тыс. рублей плановые назначения исполнены на 100,0%;

 **- субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии),** поступила в размере 9 365,7 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 99,9%, а именно:

- субсидии на обводнение и питьевое водоснабжение городских и сельских поселений поступили в размере 5 230,7, бюджетные назначения исполнены на 99,8%;

- субсидия на обеспечение сбалансированности местных бюджетов поступили в размере 4 135,0 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%;

**- субвенция бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** поступила в размере 57,0 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%, в том числе:

 - субвенция на осуществление первичного воинского учёта – 52,8 тыс. рублей;

 - субвенция на обеспечение деятельности административной комиссии – 4,2 тыс. рублей.

 - **иные межбюджетные трансферты** поступили в размере 441,6 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 97,6%, а именно:

-межбюджетный трансферт в рамках реализации долгосрочной областной целевой программы "Молодой семье - доступное жилье" на 2011-2015 годы, поступил в размере 391,6 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%;

-межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений на государственную поддержку лучших работников муниципальных учреждений культуры, находящихся на территориях сельских поселений поступили в размере 50,0 тыс. рублей, бюджетные назначения исполнены на 100,0%.

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА**

**ЦАЦИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

Расходы бюджета Цацинского сельского поселения на 2015 год утверждены в сумме 53 635,5 тыс. рублей, исполнение – 50 187,4 тыс. рублей. План годовых назначений выполнен на 93,6%. По сравнению с 2014 годом расходы увеличились на 38 731,5 тыс. рублей или более чем в 3,4 раза.

Исполнение бюджета Цацинского сельского поселения за 2015 год по разделам классификации бюджета характеризуется следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Плановые назначения на 2015 г.  | Фактические расходы бюджета за 2015 г. | % исполнения плана | Отклонение факта 2015 года от 2014 года+, -  | 2015 год в % к 2014 году |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Общегосударственные вопросы | 3 769,1 | 3 612,2 | 95,8% | - 54,5 | 98,5% |  |
| Национальная оборона | 52,8 | 52,8 | 100,0% | - 16,5 | 76,2% |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 50,0 | 42,7 | 85,4% | + 7,9 | 122,7% |
| Национальная экономика | 18 212,6 | 17 785,8 | 97,7% | + 17 566,3 | 8102,9% |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 24 472,5 | 23 724,5 | 96,9% | + 20 014,6 | 639,5% |
| Образование | 2 700,6 | 1 526,1 | 56,5% | + 690,0 | 182,5% |
| Культура, кинематография | 3 399,3 | 3 206,6 | 94,3% | + 815,3 | 134,1% |
| Социальная политика | 865,5 | 123,6 | 14,3% | - 307,0 | 28,7% |
| Физическая культура и спорт | 113,1 | 113,1 | 100,0% | + 15,4 | 115,8% |
| **Итого расходов:** | **53 635,5** | **50 187,4** | **93,6%** | **+ 38 731,5** | **438,1%** |

Структура исполнения расходов бюджета Цацинского сельского поселения по разделам классификации расходов бюджета на рисунке 2.

**Рис. 2. Структура расходов бюджета**

**Цацинского сельского поселения за 2015 год**

В структуре исполнения расходов бюджета Цацинского сельского поселения за 2015 год наибольший удельный вес занимают расходы по разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** - 47,3 %, а наименьший по разделам **0200** **«Национальная оборона» и 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** - по 0,1% в общей сумме расходов.

По разделам классификации бюджета исполнение бюджета по расходам следующее.

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** расходы составили 3 612,2 тыс. рублей, что составляет 7,2 % в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 95,8 %. По сравнению с 2014 годом расходы уменьшились на 54,5 тыс. рублей или на 1,5 %.

Расходы по подразделам составили:

- по подразделу **0102** «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 586,0 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 100,0 % ;

- по подразделу **0103** «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - 81,3 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 100,0 %;

- по подразделу **0104** «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 2 076,1 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 98,6 %;

- по подразделу **0106** «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 90,0 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 100,0 %;

- по подразделу **0111** «Резервные фонды» в 2015 году расходы не осуществлялись;

- по подразделу **0113** «Другие общегосударственные вопросы» - 778,8 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 86,4 %.

По разделу **0200 «Национальная оборона»** (подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка**»**)сумма расходов составила 52,8 тыс. рублей – 0,1 % в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 100,0 %. По сравнению с 2014 годом расходы уменьшились на 16,5 тыс. рублей или на 23,8 %.

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** (подраздел 0310 «Обеспечение пожарной безопасности») сумма расходов составила 42,7 тыс. рублей – 0,1% в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 85,4 %. По сравнению с 2014 годом расходы по разделу увеличились на 7,9 тыс. рублей или на 22,7 %.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** сумма расходов составила 17 785,8 тыс. рублей – 35,4 % в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 97,7 %. По сравнению с 2014 годом расходы увеличились на 17 566,3 тыс. рублей или более чем в 81 раз.

Расходы по подразделам составили:

- по подразделу **0409** «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»- 17 597,4 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 97,6 %;

- по подразделу **0412** «Другие вопросы в области национальной экономики»- 188,4 тыс. рублей. Годовые плановые назначения выполнены на 99,9 %.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** сумма расходов составила 23 724,5 тыс. рублей – 47,3% в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 96,9 %. По сравнению с 2014 годом расходы увеличились на 20 014,6 тыс. рублей или в 6,4 раза.

Расходы по подразделам составили:

 - по подразделу **0501** «Жилищное хозяйство» **-** 43,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 96,9 %;

 - по подразделу **0502** «Коммунальное хозяйство» **-** 13 618,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 96,0 %;

 - по подразделу **0503** «Благоустройство» - 10 062,3 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 98,2 %.

По разделу **0700 «Образование»** сумма расходов составила 1 526,1 тыс. рублей – 3,1 % в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 56,5 %. По сравнению с 2014 годом расходы увеличились на 690,0 тыс. рублей или на 82,5 %.

Расходы по подразделам составили:

- по подразделу **0701** «Дошкольное образование» при плановых назначениях 258,8 тыс. рублей фактически расходы не осуществлялись;

- по подразделу **0702** «Общее образование» при плановых назначениях 841,1 тыс. рублей фактически расходы не осуществлялись;

- по подразделу **0705** «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» при плановых назначениях 23,1 тыс. рублей фактически расходы не осуществлялись;

- по подразделу **0707** «Молодежная политика и оздоровление детей» - 1 509,3 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 96,7 %. Расходы были направлены на обеспечение деятельности МКУ «Центр социальной и досуговой помощи детям, подросткам и молодежи «Виктория»;

 - по подразделу **0709** «Другие вопросы в области образования» - 16,8 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 100,0 %. Это расходы по передаваемым полномочиям муниципальному району в части сбора, обработки, обобщения подготовки статистических и отчетных данных.

По разделу **0800 «Культура, кинематография»** (подраздел 0801 «Культура») сумма расходов составила 3 206,6 тыс. рублей – 6,4 % в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 94,3 %. По сравнению с 2014 годом расходы увеличились на 815,3 тыс. рублей или на 34,1 %.

На обеспечение деятельности МКУК «Дом культуры Цацинского сельского поселения» расходы составили 2 345,8 тыс. рублей.

На обеспечение деятельности МКУК «Цацинская сельская библиотека» расходы составили 783,2 тыс. рублей.

Уплачено налогов учреждениями культуры 77,6 тыс. рублей.

По разделу **1000 «Социальная политика»** сумма расходов составила 123,6 тыс. рублей – 0,2 % в общей суммы расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 14,3 %. По сравнению с 2014 годом расходы уменьшились на 307,0 тыс. рублей или на 71,3 %.

 Расходы по подразделам составили:

- по подразделу **1001** **«Пенсионное обеспечение»** - 123,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения выполнены на 99,8 %;

- по подразделу **1003** **«Социальное обеспечение населения»** при плановых назначениях 741,6 тыс. рублей фактически расходы не осуществлялись.

По разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** (подраздел **1102** «Массовый спорт**»)** сумма расходов составила 113,1 тыс. рублей – 0,2 % в общей сумме расходов. Годовые плановые назначения выполнены на 100,0 %. Это межбюджетный трансферт в муниципальный район в соответствии с соглашением о передаче части полномочий.

Экономическая структура расходов бюджета Цацинского сельского поселения за 2015 год представлена на рис. 3.

На **заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда** сумма расходов составила 4 598,0 тыс. рублей или 9,2 % всех расходов бюджета.

**Рис. 3. Экономическая структура расходов бюджета**

**Цацинского сельского поселения за 2015 год.**

На оплату **коммунальных услуг** (614,9 тыс. рублей), **трансаортных услуг** (6,0 тыс. рублей) и **услуг связи** (24,1 тыс. рублей) расходы составили 645,0 тыс. рублей или 1,3 % всех расходов бюджета.

На оплату **работ, услуг по содержанию имущества** сумма расходов составила 18 635,9 тыс. рублей или 37,1 % всех расходов бюджета. Из них на ремонт дорог расходы составили 17 597,4 тыс. рублей.

На **прочие работы, услуги** сумма расходов составила 6 891,2 тыс. рублей или 13,7 % всех расходов бюджета. Это затраты на оплату проектно-изыскательных работ, разработку проектной документации, расходы по оплате труда по договорам гражданско-правового характера, услуги по автоматизированному ведению программ бухгалтерского учета, оплата услуг за информацию в средствах массовой информации.

**Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным предприятиям** составили 2 750,0 тыс. рублей или 5,5 % всех расходов бюджета. Это субсидия на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг МБУ «Хозяйственное управление Цацинского сельского поселения».

**Перечисления другим бюджетам** (межбюджетный трансферт по Соглашению о передаче части полномочий Светлоярскому району) составили 5 654,2 тыс. рублей или 11,3 % всех расходов бюджета.

Сумма **Пенсий, выплачиваемых организациями сектора государственного управления,** составила 123,6 тыс. рублей или 0,2 % всех расходов бюджета.

**Прочие расходы** составили 417,3 тыс. рублей или 0,8% всех расходов бюджета. Это расходы на уплату налога на имущество, платы за негативное воздействие на окружающую среду.

**Увеличение стоимости основных средств** составило 9 369,4 тыс. рублей или 18,7 % всех расходов бюджета.

**Увеличение стоимости материальных запасов** составило 1 102,8 тыс. рублей или 2,2% всех расходов бюджета. Это расходы на прочие материалы, канцтовары, хозяйственный инвентарь, ГСМ, бензин и запчасти для автомобилей.

Таким образом, по ведомственной структуре расходов исполнение бюджетных назначений по главному распорядителю бюджетных средств администрации Цацинского сельского поселения составило 50 187,4 тыс. рублей.

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ**

**ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ**

Бюджет Цацинского сельского поселения на 2015 год принят с дефицитом в размере 12 823,3 тыс. руб.

За 2015 год бюджет поселения исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит бюджета) в сумме 10 259,0 тыс. рублей.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета за 2015 год явилось:

изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета поселения в течение финансового года – 10 259,0 тыс. рублей.

Глава Цацинского сельского поселения Н.Н. Попова