

**Пояснительная записка
к проекту решения Думы сельского поселения Раздольинского
муниципального образования «Об исполнении бюджета сельского поселения
Раздольинского муниципального образования за 2015 год»**

Бюджет сельского поселения Раздольинского муниципального образования на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов был утвержден решением Думы сельского поселения Раздольинского муниципального образования от 26.12.2014г. № 89 по доходам 10 551,97 тыс. руб., по расходам в сумме 10 551,97 тыс.руб.

В соответствии с изменениями, внесенными на основании решений Думы сельского поселения Раздольинского муниципального образования в течение 2015года, размер доходов был уточнен до 12 679,30 тыс. руб., по расходам в сумме 12 790,80 тыс.руб.

В результате внесенных изменений первоначально утвержденные доходы в 2015 году увеличены на 2 127,33 тыс.руб., или в 120%, в том числе за счет увеличения безвозмездных поступлений на 1 910,93 тыс.руб., и увеличения налоговых и неналоговых доходов в сумме 216,4 тыс. руб..

Исполнение доходной части бюджета

Доходная часть бюджета Раздольинского муниципального образования за 2015 год исполнена 97,37% от годовых плановых назначений, в том числе план по налоговым и неналоговым доходам выполнен на 95,36 %, по безвозмездным поступлениям – на 97,81%.

Состав и структура налоговых и неналоговых доходов приведены в таблице:

Виды налоговых, неналоговых доходов	Доля вида дохода в общем объеме собственных доходов, %	
	2014 год	2015год
Налог на доходы физических лиц	15,7	16,75
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимыми на территории Российской Федерации	55,8	53,58
Налог на имущество	16,9	16,2
Государственная пошлина за совершение нотариальных действий	1,5	1,56
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	0,7	0
Прочие неналоговые доходы бюджетов поселений	8,8	11,38
Доходы от оказания платных услуг	0,2	0,17
Доходы от материальных и нематериальных активов	0,1	0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,3	0,36

Таким образом, в бюджет Раздольинского муниципального образования в 2015году поступало 7 видов налоговых и неналоговых доходов.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых, неналоговых доходов занимают поступления от акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимыми на территории Российской Федерации (53,58%),

Объем поступления налоговых, неналоговых доходов в 2015 году составил 2 168,41 тыс.руб., без доходов на акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимыми на территории Российской Федерации (1 161,74 тыс.руб.) собственные доходы составили 1 006,67 тыс. руб., что на 166,18 тыс. руб. меньше чем в 2014 году (1 172,85 тыс.руб.).

Поступления от НДФЛ сократились на 12,8% и составили 363,19 тыс. руб. (в 2014г. – 416,49 тыс. руб.)

Поступления налога на имущество физических лиц увеличились на 5,59% и составили 77,02 тыс.руб.

Уменьшились (на 26,84%) поступления земельного налога (с 375,28 тыс.руб. до 274,52 тыс. руб.).

В целом налог на имущество в 2015 году составил 78,4% (351,54 тыс.руб.) от поступлений в 2014 году 448,22 тыс. руб.).

За совершение нотариальных действий в доход бюджета перечислено государственной пошлины – 33,84 тыс. руб.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства выполнены на 35,8% (3,58 тыс. руб.) от запланированных 10,0 тыс. руб.

Поступления в виде штрафов, санкций и возмещения ущерба составили на 7,7 тыс. руб., что на 12,9 выше чем за 2014 год (6,7 тыс. руб.) - работа административной комиссии.

Динамика налоговых, неналоговых доходов бюджета Раздольинского муниципального образования за 2008 - 2015 годы

Годы	тыс.руб.							
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Налоговые, неналоговые доходы всего:								
в т.ч.	304,1	474,4	791,3	809,2	983,6	1 276,4	2 651,2	2 168,41
Налог на доходы физических лиц	191,0	167,6	194,1	224,2	357,5	395,3	416,5	363,19
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации							1 478,39	1 161,74
Налог на имущество физических лиц	7,3	13,1	19,8	10,9	28,2	53,8	72,9	77,02
Земельный налог	85,4	135,1	302,2	201,8	247,8	396,7	375,3	274,52
Государственная пошлина	7,8	16,3	31,2	36,5	40,8	57,0	39,4	33,84
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	-	-	-	-	-	4,9	1,6	-
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	10,2	114,7	176,7	282,4	247,2	53,2	19,8	-
Прочие неналоговые доходы	-	12,8	36,6	48,4	62,1	298,2	234,3	246,8
Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2,4	14,8	30,7	5,0	-	6,0	6,3	3,58
Штрафы, санкции, возмещение ущерба								
Безвозмездные поступления	4 290,0	3 429,0	4 092,8	6 266,6	7 878,2	9 749,6	10 663,1	10 177,86
Дотации бюджетам поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности	2 177,0	1 577,0	1 712,0	4 105,0	2 591,0	3 885,0	5 298,6	4 135,6
Субсидии бюджетам поселений	2 045,0	1 369,0	2 323,0	1 193,0	4 076,5	4 264,7	3 987,8	5 709,6
Субвенции бюджетам	68,0	60,0	57,8	104,5	101,4	108,4	118,9	124,16
Межбюджетные трансферты бюджетам поселений	-	403,0	-	814,1	1 079,3	1 491,5	1257,8	208,5
Прочие безвозмездные поступления	15,0	20,0	-	50,0	30,0	-	-	-
Итого налоговых, неналоговых доходов с учетом безвозмездных поступлений	4 609,1	3 903,4	4 884,1	7 075,8	8 861,8	11 026,0	13 314,3	12 346,27

Вывод: В 2015 году заметна отрицательная динамика роста налоговых поступлений по сравнению с 2014 годом на 19,9% или на 466,63 тыс. руб., в том числе за счет уменьшения доходов:

- от уплаты акцизов на 316,65 тыс. руб.;

- НДФЛ на 53,3 тыс. руб. (передача отделения в п. Раздолье Дома – интерната для престарелых и инвалидов г. Усолье-Сибирское в Ново-ленинский дом- интернат г. Иркутск);

- налог на имущество на сумму 96,68 тыс. руб. (изменения кадастровой стоимости земли за 1 кв. м.)

За 2015 год в бюджет Раздольинского муниципального образования из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации было запланировано 10 405,4 тыс. руб., а фактически поступило 10 177,86 тыс. руб., что на 227,54 тыс. руб. меньше, в том числе:

- Дотация из областного бюджета на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности составила 1 679,6 тыс. руб.

- Дотация из бюджета района на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности была запланирована в сумме 2 682,0 тыс. руб., фактически поступления составили 2 456,0 тыс. руб., бюджет недополучил 226,0 тыс. руб.

- Субсидия на выплату денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления поселений Иркутской области, а также заработной платы с начислениями на нее работникам учреждений культуры (за исключением технического и вспомогательного персонала), находящихся в ведении органов местного самоуправления поселений Иркутской области - 4 076,3 тыс. руб.

- Субсидия на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив - 363,2 тыс. руб.

- Субсидия на реализацию государственной программы Иркутской области «Развитие культуры на 2014-2018 годы» подпрограммы «Оказание финансовой поддержки муниципальным образованиям Иркутской области в сфере культуры и архивного дела» - 950,0 тыс. руб.

- Субсидия на выравнивание обеспеченности поселений Иркутской области по реализации ими их отдельных расходных обязательств - 140,1 тыс. руб.

- Субвенция бюджетам субъектов Российской Федерации на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты составила 92,7 тыс. руб.

- Субвенция в бюджет поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ запланирована в сумме 32,3 тыс. руб., по факту поступления составили 30,76 тыс. руб., что на 1,54 тыс. руб. меньше.

- Осуществление областного государственного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности - 0,7 тыс. руб.

- Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований:

- МП «Развитие инфраструктуры и обеспечение условий жизнедеятельности населения в УРМО на 2014-2016 г.г.» - 140,0 тыс. руб.

- МП «Развитие культуры УРМО на 2014-2017 г.г.» - 68,5 тыс. руб.

Исполнение расходной части бюджета

Расходная часть бюджета на 2015 год была утверждена решением Думы сельского поселения Раздольинского муниципального образования от 26.12.2014г. №89 «О бюджете сельского поселения Раздольинского муниципального образования на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годы» в сумме 10 551,97 тыс. руб.,

В соответствии с изменениями, внесенными на основании решений Думы сельского поселения Раздольинского муниципального образования в течение 2015года, размер расходов составил 12 790,8 тыс. руб.

Изменения плановых показателей бюджета в течение 2015 года

Наименование показателя	Первоначальный бюджет на 2015 год	Бюджет в соответствии с уточнением по состоянию на конец 2015 года	Рост/снижение
Доходы	10 551,97	12 679,30	2 127,33
Расходы	10 551,97	12 790,80	2 238,83
Налоговые и неналоговые доходы	2 057,50	2 273,90	216,4
Безвозмездные поступления	8 484,47	10 405,40	1 920,93

На все уточнения плановых показателей бюджета в течение 20145года проводилась экспертиза контрольно-ревизионной комиссией МР УРМО.

Исполнение бюджета за 2015 год составило 12 396,64 тыс. руб. или на 96,92% от утвержденной суммы расходов.

По сравнению с 2014 годом расходы бюджета снизились на 926,86 тыс. руб. или на 6,96%.

Структура расходов бюджета в 2015 году

Плановые показатели по расходам бюджета 2015 года состоят из:

1. муниципальные программы администрации Раздольинского муниципального образования на общую сумму 6 887,1 тыс. руб.;
2. областные государственные программы – на сумму 5 569,5 тыс. руб.;
3. муниципальные программы муниципального района УРМО - на сумму 208,5 тыс. руб.;
4. осуществление областных и государственных полномочий - на сумму 125,7 тыс. руб.;

Муниципальная программа «Повышение экономической эффективности бюджетных расходов на 2015-2018 годы»

На реализацию мероприятий муниципальной программы в 2015 году предусматривается – 5 509,184 тыс. руб., кассовые расходы за 2015 год составили 5 220,514 тыс. руб. или 94,76 %.

В муниципальную программу «Повышение экономической эффективности бюджетных расходов на 2015-2017 годы» входят 3 подпрограммы:

На реализацию подпрограммы №1 «Обеспечение деятельности главы и администрации сельского поселения Раздольинского муниципального образования» предусматривается 3 678,754 тыс. руб., за 2015 год кассовые расходы составили 3 442,92 тыс. руб. или 93,59%.

Из них:

- Расходные обязательства по деятельности высшего должностного лица муниципального образования исполнены в сумме 483,98 тыс. руб.;

- 1941,829 тыс. руб. направлено на выплаты заработной платы с начислениями администрации РМО;

- Закупки товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий составили 69,26тыс. руб. (услуги связи, эл. почта, продление лицензии «ВИР», программное обеспечение «Обращение граждан», продление хостинга, лицензии для программного обеспечения «КриптоПро»;

- Закупки для муниципальных нужд составили 463,04 тыс. руб., из них:

32,02тыс. руб. – услуги по содержанию имущества(тех. осмотр, шиномонтаж, восстановление систем и др.)

66,48 тыс. руб. - прочие работы, услуги (повышение квалификации муниципальных служащих, ОСАГО, изготовление герба, флага муниципального образования, изготовление цифровой подписи, изготовление бланков и др.)

250,72 тыс. руб. – увеличение стоимости материальных запасов (канц. Товары, запасные части к автомобилям, ГСМ)

112,0 тыс. руб. – коммунальные услуги (электроэнергия)

Уплата налогов, сборов и иных платежей 0 18,2 тыс. руб.

В 2015 году резервный фонд администрации Раздольинского муниципального образования составил 30,0 тыс. руб. и не расходовался.

- Иные межбюджетные трансферты – 466,65 тыс. руб. – передача полномочий на уровень района (исполнение бюджета, внешний финансовый контроль, составление смет)

На реализацию подпрограммы №2 «Обеспечение деятельности МКУК «Раздольинский ЦКИСД» предусматривается 1 719,43 тыс. руб., за 2015 год кассовые расходы составили 1 668,2 тыс. руб. или 97,02%.

- расходы на выплаты персоналу казенных учреждений – 628,53 тыс. руб.;

- услуги связи – 3,53 тыс. руб.;

- коммунальные услуги – 351,52 тыс. руб. (электроэнергия, холодная вода, отопление);

- услуги по содержанию имущества – 3,1 тыс. руб.;

- прочие работы, услуги – 10,0 тыс. руб.;

- иные межбюджетные трансферты – 586,88 тыс. руб. – соглашение с муниципальным районом УРМО

На реализацию подпрограммы №3 «Социальная поддержка населения» предусматривается 111,0 тыс. руб., за 2015 год кассовые расходы составили 109,43 тыс. руб. или 98,58%.

- выплаты государственной пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности муниципальной службы в РМО – 109,43 тыс. руб.

Средства использованы строго по целевому назначению на выполнение программных мероприятий.

Муниципальная программа «Пожарная безопасность и защита населения и территории сельского поселения Раздольинского муниципального образования от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и экстремистских проявлений на 2014-2018 годы»

На реализацию мероприятий программы в 2015 году было предусмотрено 61,9 тыс. руб.

Выполнение программы составило 53,86 тыс. руб., из них:

- 14,16 тыс. руб. – размещение оборудования ГО и ЧС на вышке Теле2 (система оповещения);

- 1,46 тыс. руб. – заправка огнетушителей;

- 38,24 – ГСМ для пожарного бокса и пожарных автомашин.

Муниципальная программа «Развитие автомобильных дорог сельского поселения Раздольинского муниципального образования на 2014-2018 годы»

На реализацию мероприятий программы в 2015 году было предусмотрено 1 170,9 тыс. руб. тыс. руб. Выполнение программы составило 1074,9 тыс. руб., из них:

- работы и услуги по содержанию дорог (расчистка дорог от снега, грейдирование) – 121,0 тыс. руб.;

- приобретение дорожных знаков – 101,2 тыс. руб.;

- приобретение остановочных павильонов – 159,6 тыс. руб.;

- изготовление технических, кадастровых паспортов на сооружение автомобильных дорог – 93,5 тыс. руб.;

- ремонт гравийного и асфальтобетонного полотна – 599,6 тыс. руб.

Муниципальная программа «Благоустройство территории сельского поселения Раздольинского муниципального образования на 2014-2018 годы»

На реализацию мероприятий программы в 2015 году было предусмотрено 145,1 тыс. руб. тыс. руб. Выполнение программы составило 145,1 тыс. руб., из них:

- оформление земельного участка для эксплуатации дизельной станции – 6,0 тыс. руб.;

- софинансирование по грантам по приобретению детской площадки – 60,0 тыс. руб.;
- софинансирование (участие) юридических лиц по грантам по приобретению детской площадки – 60,0 тыс. руб.;
- софинансирование по народным инициативам по приобретению детской площадки – 19,1 тыс. руб.

Государственная программа Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2014-2020 годы

Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий Иркутской области на 2014-2020 годы». Основное мероприятие «Грантовая поддержка местных инициатив граждан, проживающих в сельской местности»

- приобретена и установлена детская площадка – 180,0 тыс. руб.

Реализация перечня народных инициатив

- приобретена и установлена детская площадка и обустройство ограждения детской площадки – 363,2 тыс. руб.

Государственная программа Иркутской области «Развитие культуры» на 2014-2018 годы,

Подпрограмма «Оказание финансовой поддержки муниципальным образованиям Иркутской области в сфере культуры и архивного дела» на 2014-2018 годы
Расходы составили 950,0 тыс. руб. – основные средства.

Софинансирование района по муниципальной программе «Развитие культуры УРМО на 2014-2017 г.г.», ОМ «Поддержка и развитие культурно-досуговых учреждений, народного творчества, народных промыслов и ремесел» составило 68,5 тыс. руб. – основные средства.

Софинансирование района по муниципальной программе УРМО «Развитие инфраструктуры и обеспечения условий жизнедеятельности населения в Усольском районном муниципальном образовании на 2014-2016 годы», подпрограмма «Модернизация объектов муниципального хозяйства Усольского района на 2014-2016 годы» - текущий ремонт ДК п. Раздолье – 140,0 тыс. руб.

Государственная программа иркутской области «Управление государственными финансами иркутской области» на 2015-2020 годы

Подпрограмма «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Иркутской области» на 2015 - 2020 годы.

Основное мероприятие «Повышение финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований Иркутской области»

- Субсидии на софинансирование расходных обязательств по выплате денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления поселений Иркутской области, а также заработной платы с начислениями на нее работникам учреждений культуры (за исключением технического и вспомогательного персонала), находящихся в ведении органов местного самоуправления поселений Иркутской области – 4 076,3 тыс. руб.

Денежные средства поступили и использованы в полном объеме.

Структура исполнения расходов по разделам функциональной классификации расходов бюджета Российской Федерации изложена в таблице

							Тыс. руб.
ФУНКЦИОНАЛЬНАЯ СТАТЬЯ	РЗ	ПР	Планируемые показатели	Фактические исполнения	Неисполненные назначения	Процент исполнения	
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	00	5 607,579	5 371,744	235,834	95,79%	
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	931,6	894,758	36,841	96,05%	
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	4 645,279	4 476,285	168,993	96,36%	
Резервные фонды	01	11	30,0	-	30,0	0,00%	
Другие общегосударственные вопросы	01	13	0,7	0,7	-	100,00%	
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	02	00	92,7	92,7	-	100,00%	
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03	92,7	92,7	-	100,00%	
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	00	61,9	53,86	8,04	87,01%	
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03	14	61,9	53,86	8,04	87,01%	
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	00	1 203,2	1 105,75	97,448	91,90%	
Общезкономические вопросы	04	01	32,3	30,761	1 538,1	95,24%	
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	1 170,9	1 074,989	95,91	91,81%	
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	00	688,316	688,316	-	100,00%	
Благоустройство	05	03	688,316	688,316	-	100,00%	
КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ	08	00	3 895,075	3 843,813	51,261	98,68%	
Культура	08	01	3 895,075	3 843,813	51,261	98,68%	
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	00	111,0	109,43	1,57	98,58%	
Пенсионное обеспечение	10	01	111,0	109,43	1,57	98,58%	
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	14	00	1 131,03	1 131,03	-	100,00%	
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14	03	1 131,03	1 131,03	-	100,00%	
ИТОГО РАСХОДОВ			12 790,8	12 396,641	394,158	96,92%	

Исполнитель:
 Специалист по финансово-
 бюджетной политике



Е.В. Скрипченко.