**ПОЯСНИТАЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ПРОЕКТУ РЕШЕНИЯ ДУМЫ ОБ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «КОРСУКСКОЕ» ЗА 2016 ГОД**

Первоначально бюджет МО «Корсукское» на 2016 год был утвержден решением Думы от 24 декабря 2015 года N21 «О бюджете муниципального образования «Корсукское» на очередной финансовый 2016 год по доходам в сумме 4604190,00 рублей, в том числе:налоговые и неналоговые доходы – 1241500,00 рублей безвозмездные поступления из бюджетов других уровней в сумме 3362690,00 рублей (73,04%) к годовым назначениям, по расходам – 4650746,00 рублей, дефицит в сумме 46556,00 рублей.

В соответствии со ст.184.1 БК РФ при формировании бюджета установлен верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2017 года в размере 46556,00 рублей, предельный объем обязательств по муниципальным гарантиям на 01.01.2017 года - 0,00 рублей.

В течение 2016 года Думой муниципального образования «Корсукское» вносились изменения в решение Думы «О бюджете муниципального образования «Корсукское» на 2016 год». Окончательные показатели бюджета, утверждены решением Думы от 29.12.2016 №28 и составили по доходам – 7855770,00 рублей, в том числе: налоговые и неналоговые доходы – 1323670,00 рублей, безвозмездные поступления из бюджетов других уровней – 6532100,00 рублей; по расходам – 8413086,84 рублей.

Бюджетная политика была направлена на увеличение объемов поступления собственных доходов, на оперативное осуществление финансирования, на эффективное использование бюджетных средств, на улучшение качества жизни населения в поселении. Финансирование расходной части бюджета происходило в соответствии с финансовыми, нормативными и социальными нормами.

**ДОХОДЫ**

Основные показатели исполнения бюджета за 2016 год по доходам:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей | Решение Думы от 24.12.2015 №21 | Решение Думы от 29.12.2016 №28 | Испол-  нение в 2016 году | Откло-  нение гр.3-гр.2 | Откло-  нение гр.4-гр.3 | % испол-  нение гр.4/гр.3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Всего доходов,  в том числе: | 4 604 190,00 | 7 855 770,00 | 7 866 898,72 | 3 251 580,00 | 11 128,72 | 100,1 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 1 241 500,00 | 1 323 670,00 | 1 335 498,72 | 82 170,00 | 11 828,72 | 100,9 |
| Безвозмездные поступления | 3 362 690,00 | 6 532 100,00 | 6 531 400,00 | 3 169 410,00 | -700,00 | 100,0 |
| Всего расходов | 4 650 746,00 | 8 413 086,84 | 6 884 316,33 | 3 762 340,84 | -1 528 770,51 | 81,8 |
| Дефицит бюджета -;  Профицит + | -46 556 | -557 316,84 | 982 582,39 |  |  |  |

Согласно отчетным данным бюджет муниципального образования «Корсукское» за 2016 год исполнен профицитом в сумме 982 582,39 рубля.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета сформированы за счет изменения остатков средств бюджета поселения в сумме 1 493 343,23 рублей.

За 2016 год поступило доходов 7866898,72 рублей или 101,1% к годовым назначениям, из них безвозмездных поступлений 6531400,00 рублей, что составляет 100,0 % к годовым назначениям, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности с областного бюджета составляют 1804100,00 рублей или 100 % годового назначения, с районного бюджета 1100100,00 рублей или 100,0% годового назначения, дотации бюджетам поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов 143500,00 рублей или 100,0% годового назначения.Прочие субсидии зачисляемые в бюджеты поселений 3383600,0 рублей, что составляет 100%годового назначения;субсидии бюджетам поселений на развитие культуры по по программе «100 модельные дома» 950000,00 рублей или 100,0% годового назначения; на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив 215800,00 рублей или 100% к годовым назначениям. Прочие субвенции поселениям в сумме 100100,00 или 99,3% к годовым назначениям, в том числе на осуществление первичного воинского учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты 67800 рублей или 100,0% к годовым назначениям, на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения 32 300,00 или 100,0% к годовым назначениям, субвенции полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами ИО 0,00 рублей.

Исполнение по собственным доходам составляет 100,9 %. В общей структуре собственные доходы составляют 17,0%, из них налоговых доходов – 1335 498,72 рублей, что составляет 100,9%. В общей структуре собственных доходов наибольший удельный вес составляют доходы на налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации **(**акцизы**)** в сумме 645025,82 рублей или 48,3% от поступивших собственных доходов к годовым назначениям,по налогу на совокупный доход (единый сельскохозяйственный налог) в сумме 35426,05 рублей или 2,7 % от поступивших собственных доходов. За отчетный период налог на доходы физических лиц поступили в сумме 195060,41 рублей при плане 180020,00 рублей, что составило 108,4 % к годовым назначениям, поступление по налогу на имущество физических лиц составляет 442 511,86 рублей при плане 441650,00 рулей или 100,2% к годовым назначениям в том числе по земельному налогу составляет 401336,02 рублей или 99,9 % к годовым назначениям; по налогу на имущество физических лиц при плане 41175,84 рублей или 102,9 % к годовым назначениям.

РАСХОДЫ ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ЗА 2016 ГОД ПО РАСХОДАМ:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Наименование расходов | Плановые показатели с учетом внесенных изменений | Испол-  нено | % испол-  нения | Удель-  ный вес, % |
| 0100 | Общегосударственные вопросы, в т.ч.: | 3513866,71 | 3091282,69 | 88,0 | 44,9 |
|  | Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования (0102) | 679100 | 679015,67 | 100,0 | 9,9 |
|  | Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций (0104) | 2829066,71 | 2412267,02 | 85,3 | 35,0 |
|  | Резервные фонды (0111) | 5000,00 | 0 | 0 | 0 |
|  | Другие общегосударственные вопросы (0113) | 700,00 | 0 | 0 | 0 |
| 0203 | Национальная оборона | 67800,00 | 67800,00 | 100,0 | 1,0 |
|  | Мобилизационная и вневойсковая подготовка (0203) | 67800,00 | 67800,00 | 100,0 | 1,0 |
| 0400 | Национальная экономика | 1170305,49 | 150040,08 | 12,8 | 2,2 |
|  | Осуществление отдельных государственных полномочий в области водоотведения и водоснабжения (0401) | 32300,00 | 32300,00 | 100,0 | 0,5 |
|  | Дорожный фонд (0409) | 1138005,49 | 117740,08 | 10,3 | 1,7 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 257460,00 | 233158,00 | 90,6 | 3,4 |
|  | Коммунальное хозяйство (0502) | 5000,00 | 0 | 0 | 0 |
|  | Благоустройство (0503) | 5000,00 | 0 | 0 | 0 |
| 0800 | Культура и кинематография | 3239637,64 | 3178018,56 | 98,1 | 46,2 |
|  | Культура (0801) | 2905884,00 | 2847123,35 | 98,0 | 41,4 |
|  | Другие вопросы в области культуры (0804) | 333753,64 | 330895,21 | 99,1 | 4,8 |
| 1000 | Социальная политика | 145217,00 | 145217,00 | 100,0 | 2,1 |
|  | Пенсионное обеспечение (1001) | 145217,00 | 145217,00 | 100,0 | 2,1 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты (1403) | 18800,00 | 18800,00 | 100,0 | 0,2 |
|  | Всего | 8413086,84 | 6884316,33 | 81,8 | 100,0 |

Наибольший удельный вес в структуре расходов занимают расходы по разделам 0800 «Культура и кинематография» 46,2%, 0100 «Общегосударственные вопросы» 44,9%, 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» 3,4%, 0400 «Национальная экономика» 2,2%, 1000 «Социальная политика» 2,1%, 1400 «Межбюджетные трансферты» 0,2%.

Исполнение расходной части бюджета за отчетный период составило 6 884 316,33 рублей или 81,8 % к годовому назначению.

По разделу «Общегосударственные вопросы» за 2016 год при годовом назначении 3513866,71 рублей, исполнено 3091282,69 рубля или 88, % годового назначения в том числе:

- расходы по главе администрации (РзПз 0102) составляют 679015,67 рублей или 100% годовых назначений. Расходы произведены на выплату заработной платы в сумме 525 217,51 рублей и начислений на нее в сумме 153 798,16 рублей в полном объеме за 2016 год;

- расходы по аппарату управления (РзПз 0104)составляют 2412 267,02 рублей или 85,3% к годовым назначениям в том числе:

- на выплату заработной платы израсходовано 1408167,74 рубля и начислений на нее в сумме 401 301,96 рубль, что составляет 92,2% к годовым назначениям;

-в сфере информационно-коммуникационных технологий израсходовано 54033,00 рубля;

- прочая закупка товаров,работ,услуг для муниципальных нужд 543267,96 рублейчто составляет 66,3% к годовым назначениям, из них: оплата за коммунальные услуги (электроэнергия) - 388174,20 рублей, техническое обслуживание охранно-пожарной сигнализации – 9216,52 рублей, оплата по договору ГПХ - 60719,54 рублей, ГСМ – 30361,00 рубль, канц.- хоз. расходы – 54796,70 рублей.

По разделу «Резервный фонд» (РзПз 0111) запланированные в сумме 5000, рублей и по подразделу(РзПз 0113) «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 700,00 рублей не исполнено в связи отсутствием потребности».

По разделу «Национальная оборона»(РзПз 0203) исполнено за отчетный период 67 800 рублей или 100%.

По разделу О401 «Общеэкономические вопросы»Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения расходы составляют 32300,00 рублей или 100,0% к годовым назначениям.

По разделу «Дорожное хозяйство»(РзПз 0409) По Дорожному фонду произведены расходы на приобретение дорожных знаков на сумму 114043,08 рублей, на оплату составления проектно-сметной документации на ремонт дорог на сумму 3697,00 рублей, что составляет 11,0% к годовым назначениям.Не выполнение плана в сумме 1020265,41 рублей произошло пот причине нецелесообразности использования бюджетных средств на ремонт дорог в холодное время года. Остаток средств на ремонт дорог предусмотрен на 2 и 3 кварталы 2017 года.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы составили 233158,00 рублей. По данному разделу расходы направлены в рамках мероприятий «Проектов народных инициатив» на приобретение фильтров водонапорных башен в деревнях, приобретение материалов для обустройства автобусной остановки в д. Гушиты, приобретение компьютера в сборе, принтера, ноутбука с сумкой, память Flаsh в администрацию муниципального образования "Корсукское" на сумму 227158,00 рублей, расходы за электроэнергию (уличное освещение) в сумме 6000,00 рублей.

Отчет по народной инициативе за 2016 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Всего | Областной бюджет | Бюджет МО | Наименование и реквизиты документа, подтверждающего выполнение мероприятия |
| Приобретение фильтров для водозаборных сооружений в с.Корсук, д.Сагарук, д.Ишины, д.Шохтой, д.Тотохон и д.Гушиты | 99000 | 87642 | 11358 | договор поставки №2 от 17.06.2016, товарная накладная №11от 06.10.2016 |
| Приобретение материалов для обустройства автобусной остановки в д. Гушиты | 20860 | 20860 | 0 | договор поставки №5 от 14.10.2016, накладная б/н от 25.10.2016, договор розн. купли-продажи непрод. товара №20 от 14.10.2016, товарная накладная№ 67 от 25.10.2016, договор №22 от 20.10.2016, товарная накладная №68 от 25.10.2016 |
| Приобретение задвижек, труб, шлангов для водозаборных сооружений в с.Корсук, д.Сагарук, д.Ишины, д.Шохтой, д.Тотохон и д.Гушиты | 45800 | 45800 | 0 | договор поставки №36/1016 от 19.10.2016,счет-фактура №866 от 24.10.2016, счет-фактура №894 от 02.11.2016 |
| Приобретение компьютера в сборе, принтера, ноутбука с сумкой, память Flаsh в администрацию муницпальногообразовнаия "Корсукское" | 61498 | 61498 | 0 | договор Купли-продажи №А-00169647 от 15.11.2016, счет-фактура №А-0081005/63 от 07.12.2016 |
| итого | 227158 | 215800 | 11358 |  |

Раздел 08 «Культура, кинематография» расход составил 3178018,56 руб. Общий объем расходов на заработную плату за 2016г. с начислением составил 1737452,39 руб. (доля в общем объеме расходов составила 25,2%). По хозяйственному отделу тех. персонал с апреля 2016 года был переведен на договорную оплату труда и расходы составили 248441,57 рублей. По программе «100 Модельные дома» с областного бюджета было израсходовано 950000 руб., с местного бюджета 240000 рублей.

Отчет по программе «100 модельные дома» за 2016 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Кассовый расход за 2016 год (за счет средств областного бюджета) | Кассовый расход за 2016 год (за счет средств местного бюджета) |
| Приобретение сценических костюмов и обуви | 301800 | 0 |
| приобретение музыкальных инструментов | 60000 | 100000 |
| приобретение мебели | 179578,55 | 0 |
| приобретение звуковой и световой аппаратуры | 102000 | 0 |
| приобретение механического оборудования сцены, одежды сцены | 226449,45 | 0 |
| приобретение тренажеров | 79875 | 0 |
| текущий ремонт(замена электропроводки, дверей,окон) |  | 140000 |
| Итого | 950000 | 240000 |

По разделу 1001 «Социальная политика» произведены расходы на сумму 145217 рублей на выплату доплаты к пенсиям муниципальным служащим в соответствии с гарантиями, определенными областным законодательством о муниципальной службе и нормативными правовыми актами местного самоуправления.

По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера» расходы составили 18800,00 рублей на осуществление полномочий по определению поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в сумме 8800 рублей и по передаче полномочий по осуществлению внешнего муниципального контроля в сумме 10000,00 рублей.