

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении бюджета муниципального образования
Абрикосовского сельского поселения Кировского района Республики Крым
за 2016 год

Исполнение бюджета муниципального образования Абрикосовского сельского совета Кировского района Республики Крым за 2016 год осуществлялось в соответствии с положениями установленными решением 22 сессии 1 созыва Абрикосовского сельского совета Кировского районного Республики Крым от 30.12.2015 №210 «О бюджете муниципального образования Абрикосовское сельское поселение Кировского района Республики Крым на 2016 год», действующим бюджетным и налоговым законодательством и порядками составления и ведения сводной бюджетной росписи и кассового плана бюджета муниципального образования Абрикосовского сельского поселения Кировского района Республики Крым.

Доходы

Исполнение бюджета муниципального образования Абрикосовского сельского поселения Кировского района Республики Крым за 2016 год составило по доходам в сумме 12553147,0 рублей или 100,6 % к годовому плану (12472894,0 руб.)

Основным бюджетообразующим источником доходов является поступление 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), удельный вес которого за 2016 год составляет 65,3 % в налоговых и неналоговых доходах бюджета поселения, сумма поступлений за 2016 год составила 524685,0 рублей. Также бюджетообразующим источником доходов бюджета поселения является налог на доходы физических лиц, удельный вес которого за 2016 год составляет 33,5 % в налоговых и неналоговых доходах бюджета поселения. Налог на доходы физических лиц за 2016 год поступил в размере 269194,0 руб., в процентном соотношении 117,0 % от годового плана.

За текущий год налоговые и неналоговые доходы бюджета поселения исполнены в сумме 803392,0 рубля или 111,1 % к годовым бюджетным назначениям, в том числе:

- налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации - 268826,0 тыс. рублей или 116,9 % к годовым бюджетным назначениям;
- единый сельскохозяйственный налог – за отчетный период не поступал;
- земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений – 9413,0 руб. или 156,9% к годовым бюджетным назначениям;

- 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) – 524685,0 рублей или 107,7 % к годовым бюджетным назначениям;
- невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты сельских поселений – 100,0 рублей.

Объем безвозмездных поступлений в бюджет поселения за 2016 год составил 11749755,0 рублей., в т.ч. дотация бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности – 1708915,0 рублей;

Дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 1552779,0 рублей, субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 83010,0 рублей;

Прочие субсидии бюджетам сельских поселений-6721,120,0 рублей;

Прочие субсидии бюджетам сельских поселений на обустройство детских игровых площадок- 250000,0рублей;

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования- 13364653,0рублей;

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам- 97605,0рублей.

Фактическое исполнение доходной части бюджета уменьшено на сумму возврата остатков субвенции прошлых лет, на осуществление первичного воинского учета на территориях, где нет военных комиссариатов в размере 137рублей 64копейки

Расходы

Приоритетными направлениями финансирования расходов бюджета муниципального образования являются: своевременная выплата заработной платы, обеспечение оплаты за топливно-энергетические ресурсы, проведение расходов по благоустройству территорий сельских поселений.

В составе бюджета поселения расходы на заработную плату исполнены в объеме 2600579,0 рублей или 20,8 % всех расходов бюджета поселения, расходы на оплату энергоносителей составили – 30636,0 рублей или 0,2% всех расходов поселения за 2016 год, расходы по благоустройству территорий сельских поселений составили 757707,0 рублей или 6,0% всех расходов бюджета поселения за отчетный период.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

По данному разделу в бюджете предусмотрено средств на 2016 год 3140703,0 рублей. Расходы по состоянию на 01.01.2017 г. сложились в сумме 3130365,0 рублей, что составляет 99,7 % к годовым назначениям.

Штатная численность администрации Абrikосовского сельского поселения на 01.01.2016г. составляла 6 ставок, в том числе должности муниципальных служащих – 5 ставок. Штатная численность администрации Абrikосовского сельского поселения на 01.01.2017г. составила 8 человек, в том числе должности муниципальных служащих – 5 человек, должность инспектора по воинскому учету (за счет средств субвенции из федерального бюджета) – 1 человек, технический персонал- 2 человека.

По подразделу 0102 *«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* произведены расходы по фонду оплаты труда и взносы по обязательному страхованию председателю Абrikосовского сельского совета – главы администрации Абrikосовского сельского поселения в сумме 697204,0 руб. или 99,99% к годовым назначениям.

По подразделу 0104 *«Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* израсходовано 2336661,0 рублей, при годовом плане 2336996,0 рублей (99,9 % от плана). Расходы по оплате труда и взносы по обязательному страхованию муниципальных служащих составили 1846418,0 рублей (99,9% к годовым назначениям), удельный вес данных расходов в общей сумме расходов по подразделу составил 79,0%. Прочие расходы (услуги связи, оплата электроэнергии, приобретение канцелярских товаров, информационные услуги, перечисление налогов и сборов и др.) за 2016 год составили 490243,0 рублей.

По подразделу 0113 *«Другие общегосударственные вопросы»* предусмотрены расходы по управлению и содержанию имущества сельского поселения. Годовая сумма финансирования составляет 96500,0 руб., за 2016 год освоено 96499,0 руб. (99,9% к годовым назначениям). Расходы производились по оплате изготавливаемой документации на установление права собственности 3-х объектов (здание дома быта, здания общежития № 33, здания общежития № 35) стоящих на балансе Абrikосовского сельского поселения.

По подразделу 0111 *«Резервные фонды»* первоначально в бюджете была предусмотрена сумма 20000,0 рублей. На конец года с учетом уточнений резервный фонд составил 10000,0 рублей. Бюджетные назначения по данному подразделу за отчетный период не использовались.

Раздел 0200 "Национальная оборона"

По подразделу 0203 *«Мобилизационная и вневоинсковая подготовка»* предусмотрены расходы на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территории Абrikосовского сельского поселения за счет субвенций из федерального бюджета на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Штатная численность инспектора по воинскому учету составляет 0,5 штатную единицу. Сумма средств, предусмотренная на 2016 год 83010,0 руб.,

исполнение составило 62407,0 рублей или 75,2% к годовым назначениям. Расходы на оплату труда составили 56957,0 руб. (73,4% к годовым назначениям), прочие расходы (изготовление бланков, канцелярские товары) – 5450,0 руб. (99,9% к годовым назначениям). Неисполнение расходов по оплате труда инспектора ВУС произошло из-за образовавшейся вакансии после увольнения сотрудника.

Раздел 0300 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность"

В данном разделе предусмотрены расходы по подразделу *0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»*, средства за 2016г. в сумме 20000,0 рублей. Так-как в течении года расходы по данному разделу не производились, в конце года при уточнении бюджета плановые назначения были пересмотрены.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

В данном разделе предусмотрены расходы по подразделу *0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* и *0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»*.

По подразделу *0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* годовая сумма расходов составляет 1821070,0 руб., в т.ч. расходы по содержанию дорог местного значения за счет бюджета сельского поселения- 432000,0 рублей, межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам сельских поселений на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 1336465,0 рублей, иных межбюджетных трансфертов на изготовление ПСД по ремонту улиц сельского поселения- 52605,0 рублей. Расходы за 2016 год по данному подразделу составили 865956,0 руб. или 99,9 % к годовым назначениям. За отчетный период расходы за счет межбюджетного трансферта на ремонт дорожного покрытия ул. Садовой с. Абрикосовка, Кировского района Республики Крым составили 1336464,0 рублей или 99,9% от плана. Расходы за счёт собственных средств производились по паспортизации всех улиц входящих в сельское поселение в сумме 170448руб.; расходы на приобретение дорожных знаков в сумме 84931,0 руб., расходы по изготовлению ПСД на ремонт дорожного покрытия вблизи Абрикосовской ОПШ по ул. Садовая в сумме 29500,0 руб.; расходы на изготовление ПСД по обустройству пешеходного перехода вблизи Абрикосовской ОПШ- 22000,0руб.; расходы по оплате экспертизы ПСД по ремонту дорожного покрытия- 11800,0руб.; расходы на установку лежачего полицейского- 39244,0 руб.; оплата услуг по нанесению дорожной разметки- 8208,0руб.; расходы по изготовлению ПСД ремонта дорог 5шт населённых

пунктов- 65756,0руб.Расходы по изготовлению ПСД на ремонт 4 штук улиц сельского поселения за счет иных межбюджетных трансфертов- 52605,0 рублей.

По подразделу **0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»** плановые назначения составили 45000,0 руб., исполнение – 45000,0 руб. или 100,0%. По данному подразделу средства направлены на оплату договоров по выполнению работ по межеванию границ земельных участков (изготовление межевого плана земельного участка с геодезической съемкой земельного участка и выдачей отчета о геодезических изысканиях) под зданиями дома быта, общежитием №33, общежитием №35

Раздел 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство"

В данном разделе предусмотрены расходы на 2016 год составляет 7479811,0 рублей, фактически исполнено за 2016 год на 7340454,0 рублей, что составило 98,1% исполнения к годовому плану финансирования.

По подразделу **0501 «Жилищное хозяйство»** запланировано средств 6721120,0 рублей, исполнено- 6582747,0 рублей, процент исполнения- 97,9% к годовому плану. Расходы производились по капитальному ремонту общежитий № 33,35 по улице Ленина, села Абрикосовка. Неполное освоение связано с выделением трансферта в конце финансового года, времени на проведения работ по ремонту не хватило, поэтому работы по общежитию №33 перешли на 2017 год.

По подразделу **0503 «Благоустройство»** запланировано средств- 758691,0 рубль, фактически исполнено- 757707,0 рублей, что составляет 99,87% от годового плана. Расходы производились: по приобретению детской игровой площадки- 90000,0 руб., Приобретение ограждения для детской площадки- 68000,0руб.,оплата общественных работ по благоустройству по договорам с ЧИП «Чистота и порядок»- 54880,0руб., приобретение стройматериала по благоустройству- 9927,0руб., приобретение остановочного павильона- 65000,0 рублей,качели-30000,0руб.,спортивных тренажёров- 99900,0руб., оплата детской площадки как софинансирование с районным бюджетом для села Кринички- 45000,0рублей. Силами уборщиков территорий поддерживается порядок на территориях общего пользования поселения, парков, кладбищ, придорожных полос. Расходы на* оплату детской площадки для села Криничек за счёт трансферта из районного бюджета-45000,0 рублей. Расходы по оплате и установке детской игровой площадки в селе Абрикосовка за счёт трансфертов из республиканского бюджета- 250000,0 рублей.

Раздел 0800 « Культура, кинематография»

По данному разделу запланировано расходов в сумме 108600,0 рублей, исполнение составило- 108600,0 рублей или 100,0%.

В отчетном периоде расходы по подразделу **0801 «Культура»** составили 29600,0 руб., годовая сумма финансирования составляет 29600,0 рублей., процент

исполнения составил 100,0. Средства предусмотрены в бюджете за счёт межбюджетных трансфертов поступающих из районного бюджета на выполнение полномочий сельским поселением перед учреждениями культуры (клубы).

В отчетном периоде расходы по подразделу **0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** составили 79000,0 руб., при плановых назначениях- 79000,0руб. Процент исполнения- 100,0%. Средства были направлены на приобретение материалов и сувениров, по организации и проведению культурно-массовых мероприятий на территории Абrikосовского сельского поселения (День победы), приобретение ткани на изготовление костюмов в количестве 12 штук для детского танцевального коллектива (хоз.способом), елки и украшений.

Дополнительные сведения

1. Главным распорядителем бюджетных средств является администрация Абrikосовского сельского поселения Кировского района Республики Крым; получателями - администрация Абrikосовского сельского поселения Кировского района Республики Крым.
2. Администрация Абrikосовского сельского поселения бюджетные кредиты в 2016 году не предоставляла.
3. Остатков средств на лицевых счетах получателей средств бюджета муниципального образования Абrikосовского сельского поселения Кировского района по состоянию на 01.01.2016г. нет. На 01.01.2017г остаток средств нет.
4. Муниципальные гарантии из бюджета муниципального образования Абrikосовского сельского поселения Кировского района Республики Крым в 2016 году не предоставлялись.
5. У администрации Абrikосовского сельского поселения долговая книга отсутствует в связи с отсутствием взятия кредитов, долгов в 2016 году.
6. На территории муниципального образования Абrikосовского сельского поселения в 2016 году не реализовывались приоритетные национальные и региональные проекты.
7. Представительным органом Абrikосовского сельского поселения в 2016 году льготы по уплате налоговых и неналоговых платежей не устанавливались.
8. За 2016 год объекты строительства, реконструкции в эксплуатацию не вводились, следовательно, сведения в реестр муниципальной собственности объектов строительства не заносятся.
9. По состоянию на 01.01.2017года у администрации Абrikосовского сельского поселения имеется свободный остаток средств бюджета в сумме 250763,0 руб.

Заведующая сектором по финансово-хозяйственной
деятельности-главный бухгалтер

Т.А.Баглай

Н.А.Баглай