Приложение № 1

к Решению СНД МО

«Келермесское сельское поселение»

№ 206 от 05 мая 2017г.

**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Келермесское сельское поселение» за 2016 год**

За 2016 год исполнение бюджета муниципального образования «Келермесское сельское поселение»осуществлялось в соответствии с бюджетом утвержденным Решением Совета народных депутатов МО «Келермесское сельское поселение» № 150 от 25.12.2015 года «О бюджете муниципального образования «Келермесское сельское поселение» на 2016 год» с внесенными изменениями и дополнениями. Изменения в бюджет за год вносились 5 раз.

За 2016 год в бюджет муниципального образования «Келермесское сельское поселение» поступило доходов в сумме 8564,4 тысяч рублей в том числе:

( в тыс. руб.)

|  |  |
| --- | --- |
| Налоговые и неналоговые доходы | 5188,8 |
| Безвозмездные перечисления из бюджета МО «Гиагинский район»  из них: | 3375,6 |
| - Субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 38,8 |
| -Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 153,1 |
| - Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 779,1 |
| - Дотация бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 2404,6 |

С учетом всех поступлений доходная часть бюджета муниципального образования «Келермесское сельское поселение» исполнена на 100,6 процентов к уточненному годовому плану (фактически- 8564,4 тысяч рублей, при уточненном плане- 8513,2 тысяч рублей).

По расходам бюджет муниципального образования «Келермесское сельское поселение» за 2016 год исполнен на 86,6 процентов (фактически 7371,2 тысяч рублей, при уточненном плане 8513,2 тысяч рублей). Результат исполнения бюджета за 2016 год с профицитом 193,2тысяч рублей.

**ДОХОДЫ**

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования «Келермесское сельское поселение» за 2016 год составили 5188,8 тысяч рублей или 100,6 процентов к утвержденному плану, и на 121,2 процентов к фактическому исполнению за 2015 год.

Наиболее значимыми налогами бюджета муниципального образования «Келермесское сельское поселение» являются:

1. Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории РФ – 35,5 процента;
2. Налоги на имущество –46,5 процента;

**Поступление налоговых и неналоговых**

**доходов в бюджет МО «Келермесское сельское поселение»**

***Налог на доходы физических лиц***

Бюджетное назначение за 2016 год по налогу на доходы физических лиц исполнено на 103,6 процента, фактическое поступление составило 621,6 тысячи рублей. Темп роста к 2015 году составил 147,3 процента.

Исполнение бюджета муниципального образования «Келермесское сельское поселение» по данному налогу характеризуется следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателей | Тысяч рублей |
| 1 | Утверждено бюджетное назначение на год | 600,0 |
| 2 | Отчет за 2016 год | 621,6 |
| 3 | Отчет за 2015 год | 422,0 |
| 4 | Выполнение годового бюджетного назначения в % | 103,6 |
| 5 | Темп роста 2016г. к 2015 г. в % | 147,3 |

Перевыполнениепо данному налогу в 2016 году сложилось в связи с поступлением задолженности за прошлые года.

***Единый сельскохозяйственный налог.***

За 2015 года в бюджет муниципального образования «Келермесское сельское поселение» поступило единого сельскохозяйственного налога 158,9 тысяч рублей, при уточненном бюджетном назначении 158,9 тысяч рублей, исполнено на 100 процентов, темп роста к 2015 году составил 521 процент.

Исполнение бюджета муниципального образования «Келермесское сельское поселение» по данному налогу характеризуется следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателей | Тысяч рублей |
| 1 | Утверждено бюджетное назначение на год | 158,9 |
| 2 | Отчет за 2016 год | 158,9 |
| 3 | Отчет за 2015 год | 30,5 |
| 4 | Выполнение годового бюджетного назначения в % | 100,0 |
| 5 | Темп роста 2016г. к 2015 г. % | 521,0 |

Значительный темп роста в сравнении с 2015 годом обусловлен тем, что в 2015 году в связи с погодными условиями был получен очень низкий урожай зерновых плательщиками единого сельскохозяйственного налога.

***Акцизы***

Бюджетное назначение по поступлению акцизов за 2016 год в бюджет муниципального образования «Келермесское сельское поселение» выполнено на 101,2 процента, фактически поступило 1843,9 тысяч рублей при плановом назначении 1821,6тысяч рублей. Темп роста к 2015 году составил 162,7 процентов.

Исполнение бюджета муниципального образования «Келермесское сельское поселение» по данному налогу характеризуется следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателей | Тысяч рублей |
| 1 | Утверждено бюджетное назначение на год | 1821,6 |
| 2 | Отчет за 2016 год | 1843,9 |
| 3 | Отчет за 2015 год | 1133,5 |
| 4 | Выполнение годового бюджетного назначения в % | 101,2 |
| 5 | Темп роста 2016г. к 2015 г. в % | 162,7 |

***Налог на имущество физических лиц***

Бюджетное назначение по поступлению налога на имущество физических лиц за 2016 года в бюджет муниципального образования «Келермесское сельское поселение» выполнено на 103,5 процента, фактически поступило 155,2 тысяч рублей, к отчетному периоду 2015 года темп роста составил 134,7 процента.

Исполнение бюджета муниципального образования «Келермесское сельское поселение» по данному налогу характеризуется следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателей | Тысяч рублей |
| 1 | Утверждено бюджетное назначение на год | 150,0 |
| 2 | Отчет за 2016 год | 153,6 |
| 3 | Отчет за 2015 год | 115,2 |
| 4 | Выполнение годового бюджетного назначения в % | 103,5 |
| 5 | Темп роста 2016г. к 2015 г. в % | 134,7 |

Перевыполнение налога на имущество физических лиц произошло из-за поступления недоимки по данному налогу за прошлые годы.

***Земельный налог***

За 2016 год поступило в бюджет муниципального образования «Келермесское сельское поселение» земельного налога в сумме 2256,6 тысяч рублей, что составляет 100,3 процента к годовому назначению, к отчетному периоду 2015 года темп роста составил 95,0 процентов.

Исполнение бюджета муниципального образования «Келермесское сельское поселение» по земельному налогу характеризуется следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателей | Тысяч рублей |
| 1 | Утверждено бюджетное назначение на год | 2250,0 |
| 2 | Отчет за 2016 год | 2256,6 |
| 3 | Отчет за 2015 год | 2375,5 |
| 4 | Выполнение годового бюджетного назначения в % | 100,3 |
| 5 | Темп роста 2016г. к 2015 г. % | 95,0 |

***Госпошлина***

В 2016 году в бюджет муниципального образования «Келермесское сельское поселение» госпошлины не поступало.

***Неналоговые доходы***

***Доходы от использования имущества, находящегося***

***в государственном и муниципальном управлении, прочие неналоговые доходы***

За 2016 год неналоговых доходов поступило 152,6 тысячи рублей при бюджетном назначении 152,1 тысячи рублей, что составило 100,3 процента,к отчетному периоду 2015 года темп роста составил 77,5 процента.

- в бюджет МО «Келермесское сельское поселение» за 2016 год поступило доходов от использования муниципального имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности (доходов от сдачи в аренду имущества )в сумме 130,5 тысячи рублей, это 100,4 процентов от годового назначения. Продажи имущества в 2016 году не было.

- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) поступили в сумме 3,6 тысяч рублей при прогнозе 3,6 тысяч рублей, фактическое выполнение составило 100 процентов;

- прочие неналоговые доходы(внебюджетные источники от населения на софинансирование по строительству газопровода ул. Чапаева) поступили в сумме 18,5 тысяч рублей, при уточненных плановых показателях 18,5 тысяч рублей, выполнение составило 100 процентов.

Исполнение бюджета муниципального образования «Келермесское сельское поселение» по неналоговым доходам характеризуется следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателей | Тысяч рублей |
| 1 | Утверждено бюджетное назначение на год | 152,1 |
| 2 | Отчет за 2016 год | 152,6 |
| 3 | Отчет за 2015 год | 196,9 |
| 4 | Выполнение годового бюджетного назначения в % | 100,3 |
| 5 | Темп роста 2016г. к 2015 г. % | 77,5 |

Финансирование расходов бюджета муниципального образования «Келермесское сельское поселение» за 2016 год осуществлялось по приоритетным социально-значимым направлениям бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Келермесское сельское поселение» и принятым муниципальным программам. Исполнение расходов бюджета муниципального образования «Келермесское сельское поселение» осуществлялось с единого счета бюджета муниципального образования «Келермесское сельское поселение» в органах федерального казначейства в пределах бюджетных лимитов бюджета муниципального образования «Келермесское сельское поселение» в соответствии с принятыми денежными обязательствами.

Расходная часть бюджета по муниципальному образованию «Келермесское сельское поселение» исполнена к бюджетным назначениям за 2016года 86,6 процентов.

План-8513,2 тысячи рублей, факт-7371,2 тысячи рублей. Задолженности по зарплате, коммунальным и прочим услугам нет.

**В разрезе разделов:**

**0102(Функционирование высшего должностного лица):** план-693,6 тысячи рублей, факт-681,9 тысячи рублей исполнение на 98,3 % от бюджетных назначений. Данная сумма израсходована на зарплату и начисления на зарплату главы муниципального образования.

**0104(Аппарат):** план 2467,0 тысячи рублей, факт 2465,0 тысячи рублей исполнение на 99,9%. Расходы произведены на заработную плату с начислениями аппарата муниципального образования -2055,0 тысяча рублей; материально технические обеспечение аппарата-410,0 тысячи рублей в т.ч. (приобретение ГСМ на служебный автомобиль-120,9 тысяч рублей, вывоз ТБО- 22,0 тысячи рублей, услуги редакции-22,4 тысячи рублей, оплата за отопление-158,2 тысячи рублей, электроэнергия-28,4 тысячи рублей, приобретение запчастей-11,6 тысяч рублей).

**0113(Другие общегосударственные вопросы):** план-1117,6 тысяч рублей, факт-974,4 тысячи рублей исполнение на 87,2 %. Расходы произведены на: работу административной комиссии- 38,8 тысячи рублей ; 4,2 тысячи рублей на обслуживание пожарной сигнализации; трудовые соглашения-195,3 тысячи рублей; услуги редакции-89,8 тысячи рублей; оплата за обслуживание 1С- 57,7 тысячи рублей; оплата имущественного, транспортного налогов-221,8 тысячи рублей. Оплата по требованию контрольно-счетной палаты Кабинета Министров республики Адыгея 183,5 тысячи рублей, единовременная выплата в связи с уходом на муниципальную пенсию 256,4 тысячи рублей. Не оплачен имущественный налог за 4 квартал.

**0203(Национальная оборона):** план**-**153,1 тысячи рублей, факт-153,1 тысячи рублей исполнение на 100 %. Оплачена заработная плата с начислениями работнику ВУС-144,9 тысячи рублей, приобретен принтер-8,2 тысячи рублей.

**0412(Национальная экономика):** план-50,0 тысяч рублей, факт-48,7 тысячи рублей.Исполнение 97,4%. Выполнение кадастровых работ по межеванию земельных участков на данный момент ведется. Оплата будет произведена по окончанию работ.

**0409(Дорожные фонды):** план-1821,6 тысячи рублей, факт-1509,9 на 82,9%. Данная сумма израсходована на приобретение на оплату ремонтных работ по уличному освещению-40,0 тысяч рублей; ямочный ремонт дрог поселения-30,0 тысяч рублей; подготовка технических планов дорог поселения-26,2 тысячи рублей; оплата за электротовары для уличного освещения-54,9 тысячи рублей. завоз ГПС для подсыпки ремонта дорог поселения-570,4 тысячи рублей, работу грейдера-130,0 тысячи рублей, укладка асфальта для тротуара по ул. Октябрьская-85,8 тысячи рублей. Поступившая сумма использована не полностью в связи с тем, что неблагоприятные погодные условия в ноябре, декабре не позволили производить дорожные работы.

**0502(Жилищно-коммунальное хозяйство):** по данному разделу Целевая программа «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства» план-226,5 тысячи рублей, факт-226,3 тысячи рублей 99,9%. Данная сумма израсходована для ремонта водопроводной сети, отопительных котлов в котельной ст.Келермесской.

**0503(Благоустройство):** план-1362,5 тысячи рублей, факт-695,9 тысячи рублей на 51,1%. Оплата уличного освещения-40,9 тысяч рублей; Оплата за содержание территории поселения в чистоте и порядке, обслуживание уличного освещения-342,5 тысячи рублей, оплата за обслуживание гозопроводов-312,5 тысячи рублей.

**1001(Пенсионное обеспечение):** план-250,0 тысячи рублей, факт-246,0 тысячи рублей-98,4%.

**1101(Физическая культура и спорт):** план 80,0 тысячи рублей, факт-78,8 тысячи рублей. Исполнение 98,5%. заработная плата спорт инструктора- 77,5тысячи рублей; 1,3 тысячи рублей- спорттовары.

**1301(Расходы на обслуживание муниципального долга):** Погашение процентов по кредиту в сумме план-37,3тысячи рублей, факт-37,3 тысячи рублей. Исполнение 100%.

**1403(Межбюджетные трансферты):** 70,5 тысячи рублей, факт-70,5 тысячи рублей. Сумма по полномочиям внешнего муниципального контроля-29,3 тысячи рублей, полномочия по архитектуре и градостроительству-15,0 тысяч рублей, софинансирование на строительство газопровода в ст.Келермесской ул.Чапаева-26,2 тысячи рублей.

Глава муниципального образования

«Келермесское сельское поселение» А.В.Дюмин

Главный специалист по финансово-

экономическим вопросам Н.П.Бабенко