**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ПОГАРСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**ЗА 2015 ГОД**

**1. Основные итоги исполнения бюджета Погарского городского поселения за 2015 год**

Исполнение бюджета Погарского городского поселения в 2015 году осуществлялось в соответствии с:

- Решением Совета народных депутатов поселка Погар от 29.12.2014 года №3-26 «О бюджете Погарского городского поселения на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений);

- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного решения;

- сводной бюджетной росписью бюджета Погарского городского поселения на 2015 год.

Основные характеристики бюджета Погарского городского поселения на 2015 год утверждены:

по доходам – 28 205 440 рублей;

по расходам – 28 205 440 рублей;

верхний предел муниципального внутреннего долга Погарского городского поселения на 1 января 2016 года в сумме 0 тыс. рублей.

Измененные показателей бюджета на конец года по сравнению с первоначально утвержденными данными сложилось следующим образом:

по доходам: Утверждённые бюджетные назначения составили 29 900 000 руб., исполнено в 2015 году 30 069 225,83 руб., в том числе:

- собственные доходы 22 918 169,83 руб.

- безвозмездные поступления 7 151 056,00 руб. из них:

- дотации – 702 000,00 руб.

- субсидии – 6 408 311,00 руб.

- субвенции – 40 745,00 руб.

по расходам: Утверждённые бюджетные назначения составили 30 782 900,83 руб., исполнено в 2015 году 29 680 695,69 рублей.

Результат исполнения бюджета за 2015 год: профицит в сумме 388 530,14 руб.

**2. Доходы бюджета Погарского городского поселения**

Доходная часть бюджета поселения исполнена в объеме 30 069,2 тыс. рублей, или 100,6% к плановым назначениям.

Формирование доходной части бюджета поселения на 2015 год осуществлялось в рамках Налогового и Бюджетного кодексов Российской Федерации и в соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 года №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Исполнение бюджета Погарского городского поселения за 2015 год по доходам составило 30 069,2 тыс. руб., или 100,6% к уточненным плановым назначениям. К уровню 2014 года доходы исполнены на 98,06 процента.

В структуре доходов бюджета поселения наибольшую долю составили налоговые доходы – 69,1%, безвозмездные поступления составили – 23,8%, на долю неналоговых платежей приходится 7,1%.

Налоговые и неналоговые доходы поселения исполнены в объеме 22 918,0 тыс. рублей, или 100,8 % к утвержденным плановым назначениям. К уровню 2014 года собственные доходы без учета безвозмездных поступлений исполнены на 86,1 процента.

План по налоговым доходам исполнен на 100,8%, по неналоговым доходам на 100,7 процента.

Основными источниками формирования налоговых доходов являлись: налог на доходы физических лиц – 9 519,1 тыс. рублей, или 31,7% общего объёма доходов, земельный налог – 8 509,1 тыс. рублей, или 28,3% общего объема доходов соответственно, акцизов на ГСМ поступило 1 631,6 тыс. рублей или 5,4% от общего объёма доходов, налога на имущество физических лиц – 1 112,1 тыс. рублей или 3,7%.

Формирование и исполнение доходной части бюджета по неналоговым доходам обеспечено поступлениями доходов от арендной платы за землю, доходов от продажи земельных участков, доходов от сдачи в аренду имущества. Всего за 2015 год в бюджет Погарского городского поселения неналоговых доходов поступило 2 132,6 тыс. рублей, что выше на 0,7% плановых назначений, из них: арендная плата за землю составила 1 972,5 тыс. руб., доходы от сдачи в аренду имущества - 49,5 тыс. руб., доходы от продажи земельных участков – 110,6 тыс. руб.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, запланированные в объёме 7 164,5 тыс. руб. исполнены в объеме 7 151,1 тыс. рублей или 99,8% от плана.

В структуре безвозмездных поступлений на долю дотаций приходится 9,8%, доля субсидий составляет 89,6 процента, доля субвенций составляет 0,6%.

**3. Расходы бюджета Погарского городского поселения**

Расходная часть бюджета Погарского городского поселения за 2015 год исполнена в объеме 29 680,7 тыс. рублей, или 96,4% к утвержденным бюджетным назначениям и на 101,9% к уровню 2014 года.

Объем неисполненных назначений составил 1 102,2 тыс. рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование раздела функциональной классификации расходов** | **Исполнено за 2014 год, тыс. руб.** | **Утверждено на 2015 год, тыс. рублей** | **Исполнено за 2015 год, тыс. рублей** | **Исполнено за 2015 год, %** | **Исполнение 2015 года к 2014 году, %** |
| **01** | Общегосударственные вопросы | 3 500,8 | 430,5 | 430,5 | 100,0 | 12,3 |
| **03** | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 63,5 | 100,0 | 68,2 | 68,2 | 107,4 |
| **04** | Национальная экономика | 7 306,9 | 14 961,9 | 14 690,1 | 100,0 | в 2,0 раза |
| **05** | Жилищно-коммунальное хозяйство | 4 391,4 | 4 340,4 | 3 856,5 | 88,9 | 87,8 |
| **08** | Культура, кинематография | 10 006,4 | 8 970,1 | 8 692,8 | 96,9 | 86,9 |
| **10** | Социальная политика | 350,1 | 150,0 | 129,5 | 86,3 | 37,0 |
| **11** | Физическая культура и спорт | 2 433,3 | 1 830,0 | 1 813,1 | 99,1 | 74,5 |
| **13** | Обслуживание государственного (муниципального) долга | 126,2 |  |  |  |  |
| **14** | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 948,7 |  |  |  |  |
|  | **Итого:** | **29 127,3** | **30 782,9** | **29 680,7** | **96,4** | **101,9** |

По разделу **01 «Общегосударственные вопросы»** расходы исполнены в объеме 430,5 тыс. рублей, или 100,0% к уточненному плану.

В структуре бюджета поселения расходы по данному разделу за отчетный период составили 1,4 процента. По подразделу **0102** данного раздела отражены расходы на содержание аппарата администрации посёлка Погар.

Из них:

Заработная плата, начисления на заработную плату и выходное пособие - 417 тыс. рублей;

Уплата налогов, пеней и штрафов - 0,9 тыс. рублей;

Членские взносы в СМО Брянской области - 7 тыс. рублей;

Публикация нормативно-правовых актов - 5,3 тыс. рублей.

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы исполнены в объёме 68,2 тыс. руб., или 68,2%, удельный вес в общих расходах составляет 0,2 процента.

По разделу **04** **«Национальная экономика»** расходы исполнены в объеме 14 690,1 тыс. рублей, или на 100,0% к плановым назначениям и в 2,0 раза выше уровня 2014 года, удельный вес в общих расходах составляет 49,6 процента. По данному разделу отражены расходы на содержание дорог общего пользования местного значения, на развитие и совершенствование сети автомобильных дорог направлено из них за счёт поступивших акцизов по подакцизным товарам, производимым на территории РФ:

Ремонт автодороги по ул. Советская (средства областного бюджета) - 6 408,3 тыс. рублей,

Софинансирование по ремонту автомобильной дороги по ул. Советская - 337,3 тыс. рублей;

Ремонт автомобильных дорог по ул. Калинина и ул. Горького - 1 039,7 тыс. рублей;

Ремонт автомобильной дороги по ул. Кирова - 744,8 тыс. рублей (общая стоимость контракта составила - 1 244,8 тыс. рублей, 500 тыс. рублей оплачено в 2014 году по соглашению о передаче полномочий из поселения в район);

Ремонт асфальтобетонного покрытия по улицам: Ленина, Фрунзе, Чкалова, Гагарина, Жданова, пересечение улиц Ананченко и Гагарина в п.г.т. Погар (МУП МУЖКХ) - 795,1

Ремонт подъездной дороги к домам по ул. Полевая, д.22, д.24 - 225,5 тыс. рублей.

Ремонт автомобильной дороги по ул. Свердлова - 683,66 тыс. рублей;

Выполнение работ по грейдированию улиц пгт Погар: Володарская, Новая, Щорса, Вишневая, Тополиная, Красноармейская, Советская, Гоголя, Вокзальная, В. Интернационалистов, Дружбы, Цветочная, Березовая, Н. Ленинская, Луговая, пер. Советский, Урицкого, Стародубская, Зеленского, Жданова, Луначарская, Чапаева, Крупская - 48 тыс. руб.

Повышение безопасности дорожного движения (субсидия МУП МУЖКХ) (Обслуживание и ремонт светофоров, установка и ремонт дорожных знаков, нанесение дорожной разметки) - 395,3 тыс. рублей;

Обеспечение сохранности автомобильных дорог и условий безопасного движения по ним (субсидия на содержание дорог местного значения): Мелко ямочный ремонт, уборка улиц, скашивание травы у обочин, очистка водостоков, вывоз мусора, грунта, содержание дорог в зимний период, посыпка, откачка сточных вод, грейдирование улиц - 4 012,45 тыс. рублей.

По разделу **05** **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнение бюджета поселения составило 3 856,5 тыс. рублей, или 88,9% к плановым показателям и 87,8% к 2014 году, удельный вес в общих расходах бюджета составил 13,0 процентов. По данному разделу отражены расходы на жилищное, коммунальное хозяйство, благоустройство и уличное освещение.

Из них:

Уличное освещение (субсидия МУП МУЖКХ) - 1 326,7 тыс. рублей;

Уличное освещение (договор на поставку электроэнергии) - 785,3 тыс. рублей;

Озеленение территорий - 178,3 тыс. рублей;

Организация и содержание мест захоронения - 247,3 тыс. рублей;

Прочие мероприятия по благоустройству (субсидия МУП МУЖКХ): Установка уборных по ул. Чехова и по ул. Полевая, выпилка и валка деревьев, раскорчевка пней, уборка парков, изготовление и ремонт скамей, ремонт детских площадок, завоз песка на детские площадки - 939 тыс. рублей;

99 тыс. рублей - разработка проектно-сметной документации по прокладке газопроводов;

280,8 тыс. рублей - прокладка газопровода по ул. Вокзальная в пгт Погар.

По разделу **08** **«Культура, кинематография»** расходы исполнены в объеме 8 692,8 тыс. рублей, или 96,9% от плана и ниже 2014 года на 13,1%, удельный вес в общем объеме расходов составил 29,3 процента. По данному разделу отражены межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в части обеспечения населения услугами учреждений культуры на содержание МБУК «Погарский Районный Дом культуры» и межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в части обеспечения библиотечного обслуживания населения на содержание МБУК «Центральная библиотечная система Погарского района», предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы исполнены в объеме 129,5 тыс. рублей, 86,3% от плановых назначений и 37,0% к 2014 году, удельный вес составляет 6,1 процента. По данному разделу отражены расходы на пенсионное обеспечение муниципальных служащих составившие 129,5 тыс. руб.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** расходы исполнены в объёме 1 813,1 тыс. руб. или 99,1% от плановых назначений и 74,5% к 2014 году, удельный вес в общем объёме расходов составляет 6,1%. Физическая культура представлена МБУ «Физкультурно-оздоровительный комплекс Погарского района».

**Исполнение расходов в разрезе статей и подстатей кодов классификации операций сектора государственного управления:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **КЭК** | **Наименование кода экономической классификации расходов** | **Исполнено за 2014 год, тыс. руб.** | **Утверждено на 2015 год тыс. рублей** | **Исполнено за 2015 год тыс. рублей** | **Исполнено за 2015 год, %** | **Исполнение 2015 года к 2014 году** |
| 211 | Заработная плата | 2 345,7 | 344,0 | 344,0 | 100,0 | 14,7 |
| 212 | Прочие выплаты | 50,7 |  |  |  |  |
| 213 | Начисления на оплату труда | 653,8 | 73,0 | 73,0 | 100,0 | 11,2 |
| 221 | Услуги связи | 42,2 |  |  |  |  |
| 223 | Коммунальные услуги | 49,9 | 793,3 | 785,3 | 99,0 | 15,7 раз |
| 225 | Работы, услуги по содержанию имущества | 3 687,7 | 10 751,5 | 10 282,4 | 95,6 | 2,8 раз |
| 226 | Прочие услуги | 470,1 | 190,7 | 129,7 | 68,0 | 27,6 |
| 231 | Обслуживание внутреннего долга | 126,2 |  |  |  |  |
| 241 | Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям | 18 390,5 | 9 098,4 | 8 912,2 | 97,9 | 48,5 |
| 242 | Благоустройство | 397,3 |  |  |  |  |
| 251 | Перечисления другим бюджетам бюджетной системы | 948,7 | 8 954,1 | 8 676,8 | 96,9 | 9,1 раз |
| 262 | Пособия по социальной помощи населению | 225,6 |  |  |  |  |
| 263 | Социальное обеспечение | 127,7 | 150,0 | 129,5 | 86,3 | 101,4 |
| 290 | Прочие расходы | 756,9 | 24,0 | 23,9 | 99,6 | 3,2 |
| 310 | Увеличение стоимости основных средств | 51,2 | 403,7 | 323,7 | 80,2 | 6,3 раза |
| 340 | Увеличение стоимости материальных запасов | 803,1 | 0,2 | 0,2 | 100,0 |  |
|  | Расходы бюджета всего: | 29 127,3 | 30 782,9 | 29 680,7 | 96,4 | 101,9 |

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета поселения в разрезе статей и подстатей КОСГУ составили - Работы, услуги по содержанию имущества (статья 225) – 34,6%.

Муниципальный долг бюджета поселения отсутствует.