**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ КУЙТУНСКИЙ РАЙОН**

**УХОВСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ**

**ДУМА**

**УХОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**ТРЕТЬЕГО СОЗЫВА**

 **РЕШЕНИЕ**

«28» апреля 2016 г. п. Уховский № 103

«Об утверждении отчета об исполнении

 бюджета Уховского муниципального

 образования за 2015 год»

В соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом Уховского муниципального образования, Дума

РЕШИЛА:

1. Утвердить отчет об исполнении бюджета Уховского муниципального образования за 2015 год (приложение).

Глава Уховского сельского поселения В.К.Дроздов

Приложение

к Решению Думы Уховского муниципального образования

от 28 апреля 2016 г. № 103

**ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

 **УХОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

 **за 2015 год**

**Пояснительная записка по исполнению доходной части бюджета Уховского муниципального образования за 2015 год (приложение № 1 к отчету об исполнении бюджета Уховского МО за 2015 год)**

Бюджет Уховского сельского поселения на 2015 год в части доходов утвержден в сумме 6 499,3 тыс. руб., в т. ч. налоговые и неналоговые доходы в сумме 945,4 тыс. руб., или 14,5% от общей суммы доходов, и безвозмездные поступления в сумме 5 553,9 тыс. руб., или 85,5%. Исполнение составляет 6 447,8 тыс. руб. или 99,2% от запланированной суммы.

В сравнении с 2014 годом собственные доходы снизились на 303,7 тыс. руб. или на 24,2 %. Снижение связано с сокращением объема собственных доходов.

**1. НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Налоговые и неналоговые доходы запланированы в сумме 945,4 тыс. руб., исполнены 950,8 тыс. руб. или 100,6 %.

В сравнении с 2014 годом налоговые и неналоговые доходы уменьшились на 303,7 тыс. руб. или на 24,2%. В основном за счет исключения из статьи собственных доходов поселения арендной платы за землю (в 2014 году доходы от которой составили 403,8 тыс. руб.).

Налоговые и неналоговые доходы сформированы за счет следующих доходов:

**1.1. Налог на доходы физических лиц**

Налог на доходы физических лиц составляет 28,2 % от общей суммы налоговых и неналоговых доходов. При плане на 2015 год 263,0 тыс. руб., выполнение за год составило 268,1 тыс. руб., или 101,9%.

В сравнении с 2014 годом поступления по налогу на доходы физических лиц уменьшились на 9,5 тыс. руб., в связи с тем, что увеличилось количество работающих граждан поселения, взявших в семью детей из приютов.

**1.2. Акцизы по подакцизным товарам.**

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты исполнены на 99,2% при плане 341,5 тыс. руб. исполнено 338,8 тыс. руб. В сравнении с 2014 годом (исполнено 304,4 тыс. руб.) поступление налога увеличилось на 11,3%.

**1.3.** **Единый сельскохозяйственный налог**

Поступление доходов от уплаты единого сельскохозяйственного налога выполнено на 99,3 %, при плане 11,0 тыс. рублей. Удельный вес данного налога в размере налоговых и неналоговых доходов 1,2 %. По сравнению с 2014 годом поступление налога увеличилось на 8,0 тыс. рублей, хотя также на территории поселения зарегистрировано только одно КФХ, которому вменен в оплату единый сельхозналог. Хозяйство развивается, увеличивается сумма полученной прибыли, из которой рассчитывается сумма налога.

**1.4. Налог на имущество физических лиц.**

Поступление этого вида доходов поселения по сравнению с 2014 годом значительно уменьшилось. Проанализировав фактическое поступление налога на имущество (в 2013 году-55,0 тыс. руб.; в 2014 году – 64,2 тыс. руб.; в 2015 году – **39,2** тыс. руб.), наметили мероприятия по снижению недоимки, провели оповещение граждан поселения.

 **1.5. Земельный налог**

Поступление дохода, получаемого в виде земельного налога, выполнено на 101,8%, т.е. при плане 161,7 тыс. руб., исполнение составляет 164,7 тыс. руб.

В сравнении с прошлыми годами поступление земельного налога увеличилось т.к. в 2014 году прошло массовое оформление земельных участков в собственность, увеличилась кадастровая стоимость земли.

**1.6.** **Госпошлина за совершение нотариальных действий.**

Поступление доходов, полученных от уплаты госпошлины за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, выполнено на 97,0 %, при плане 18,1 тыс. руб. исполнено 17,6 тыс. рублей.

В сравнении с 2014 годом доходы остались на одном уровне в связи с тем, что в 2013 году наблюдалось массовое оформление доверенностей со сроком действия 3 года.

**1.7.Арендная плата за имущество.**

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности исполнено на 100% (83,0 тыс. руб.). В сравнении с 2014 годом доходы увеличились на 23,5 тыс. руб. В январе 2014 года на арендуемом объекте произошел пожар. Здание восстановили только в июне 2014. Договор с новым арендатором был заключен с 1 июля 2014 года.

**1.8. Доходы от оказания платных услуг**

Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета составило 28,4 тыс. руб. или 100,0%. Удельный вес указанных доходов в размере налоговых и неналоговых доходов составляет 3,0%. Структуру этих доходов составляют:

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов поселений: исполнение 100%, при плане 8,7 руб. Состоят эти доходы из возмещения части затрат за оплату электроэнергии, потребляемой водокачкой. В сравнении с 2014 годом доходы остались почти на одном уровне т.к. не увеличивается количество потребителей воды.

- доходы от оказания платных услуг учреждением культуры составили 19,7 тыс. рублей или 100,0 %. В сравнении с 2014 годом доходы от оказания платных услуг не увеличились т.к. в осенне-зимний период в СКЦ «Сибирь» холодно и не проводятся мероприятия.

**1.9. Денежные взыскания (штрафы).**

Штрафы и санкции в бюджет поселения в 2015 году не поступали. Комиссией по благоустройству составлялись предписания на физических лиц за нарушение правил благоустройства территории, за скопление мусора на придомовых участках. Нарушения были устранены.

**2. БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

На 2015 год безвозмездные поступления запланированы в размере 5 553,9 тыс. руб., фактическое поступление составило 5 497,0 тыс. руб., или 99,0 %. Из районного бюджета поступило дотации на выравнивание меньше на 56,9 тыс. рублей.

В сравнении с 2014 годом безвозмездные поступления увеличились на 145,9 тыс. руб.

 Глава администрации В.К.Дроздов

 Специалист по финансам Л.В.Ермоленко

**Пояснительная записка по исполнению расходной части бюджета Уховского муниципального образования за 2015 год (приложение №2 к отчету об исполнении бюджета Уховского МО за 2015 год)**

Расходы Уховского сельского поселения на 2015 год утверждены в сумме 6 539,3 тыс. руб. с учетом остатков в сумме 39,98 тыс. руб. Исполнение расходной части бюджета за 2015 год составило 6 454,7 тыс. руб., или 98,7 %. Из них наибольший удельный вес в общей сумме расходов составили такие разделы (подразделы) как:

Функционирование местных администраций (0104) – 2 835,1 тыс. руб., или 43,9% от общего размера расходов бюджета.

Культура (0801): расходы составили 1 454,2 тыс. руб., или 22,5% от общей суммы расходов местного бюджета.

Функционирование высшего должностного лица (0102) – 655,9 тыс. руб., или 10,2% от общих расходов местного бюджета.

Национальная экономика (04) – 403,0 тыс. руб., или 6,2% от общего размера расходов бюджета.

Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера (1403) – 364,2 тыс. руб., или 5,6% от общего объема расходов бюджета.

Жилищно-коммунальное хозяйство (05) – 185,4 тыс. руб., или 2,9% от общей суммы расходов бюджета.

**Раздел 01 «Общегосударственные расходы»**

По данному разделу отражаются расходы на функционирование высшего должностного лица (главы администрации) и местной администрации. Общий объем запланированных расходов составляет 3 996,5 тыс. руб., исполнено за 2015 год – 3 964,1тыс. руб. или 99,2%.

В сравнении с 2014 годом расходы уменьшились на 126,1 тыс. руб. или на 2%.

**подраздел 02 «Функционирование высшего должностного лица»**

По плану предусмотрены расходы на содержание главы администрации в сумме 655,9 тыс. руб., исполнение составляет 655,9 тыс. руб. или 100,0%.

В их числе зарплата (ст. 211) за 2015 год в сумме 506,8 тыс. руб., начисления на оплату труда (ст.213) – 149,1 тыс. руб.

**подраздел 04 «Функционирование местных администраций»**

Расходы на содержание администрации Уховского сельского поселения исполнены в сумме 3 307,5 тыс. руб., при плане 3 339,8 тыс. руб., или 99,0%.

В сравнении с 2014 годом расходы увеличились на 365,1 тыс. руб. или на 12,4%.

В расходы по подразделу 04 входят:

- выплата заработной платы (ст.211) в сумме 2 228,3 тыс. руб.,

- начисления на оплату труда (ст.213) в сумме 606,8 тыс. руб.

-оплата за услуги связи (ст.221) в сумме 1,1 тыс.руб.

-оплата за коммунальные услуги (ст.223) – 98,4 тыс.руб. По данной статье производилась оплата за электроэнергию администрации сельского поселения, гаража для автомобилей УАЗ -39094 и пожарной.,

- оплата (ст.226) - за создание сайта – 12,0 тыс. руб., за диспансеризацию муниципальных служащих – 19,1 тыс.руб., автострахование – 3,7 тыс.руб.,

- оплата за увеличение основных средств (покупка оргтехники) - 34,4 тыс.руб.,

- увеличение стоимости материальных запасов (ст.340) – 301,8 тыс. руб. По данной статье производилась оплата ГСМ для заправки автомобиля УАЗ-39094 в сумме 276,5 тыс. руб., оплата запчастей в сумме 10,0 тыс.руб., оплата комплектующих деталей для компьютеров – 15,3 тыс.руб.,

- прочие расходы (ст.290) – пени – 1,9 тыс. руб.

**подраздел 13 «Другие общегосударственные расходы»**

Расходы по данному подразделу предусмотрены на канцелярию в сумме 700 руб., исполнение составило 100%.

**Раздел 02 «Национальная оборона»**

**подраздел 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»**

По данному подразделу предусмотрены расходы на содержание специалиста по воинскому учету в сумме 78,6 тыс. руб., исполнение 100%. В том числе:

- зарплата специалиста по воинскому учету (ст.211) – 56,1 тыс. руб.,

- начисления на оплату труда (ст.213) – 16,9 тыс. руб.,

- услуги связи (ст.221) – 2,0 тыс. руб.,

- услуги транспорта (ст.222) – 1,0 тыс. руб.,

- затраты на канцелярию (ст.340) – 2,5 тыс. руб.

В сравнении с 2014 годом расходы увеличились на 5,6 тыс. руб. (7,7%) в связи с увеличением затрат на заработную плату, услуги связи и транспорта.

**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

**подраздел 09 «Защита населения и территорий от ЧС»**

По данному подразделу (ст.226) расходы не производились.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

**подраздел 09 «Дорожное хозяйство»**

 По данному подразделу предусмотрены расходы части средств местного бюджета, подлежащей использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения. Согласно Решению Думы № 39 от 06.11.2013 г. муниципальный дорожный фонд формируется за счет поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации.

Расходы исполнены в сумме 135,1 тыс. руб., на оплату кредиторской задолженности за ремонт дороги по улице 22 Партсъезда в 2014 году.

В этом же подразделе исполнены расходные обязательства по реализации мероприятий перечня проектов народных инициатив. Проведен ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения от дома №13 по улице Пушкина до дома №8 по улице Свердлова за счет местного бюджета – 13,4 тыс. руб., за счет областного бюджета – 254,5 тыс. руб., исполнение 100,0%

 **Подраздел 12 «Мероприятия по землеустройству»**

По данному подразделу были предусмотрены расходы по договору с ООО «Геокадастр». Цель работы: внесение сведений о границах населенного пункта в государственный кадастр недвижимости.

Из-за отсутствия средств по данному подразделу расходы не производились.

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство запланированы в сумме 185,4 тыс. руб., исполнение составляет 178,6 тыс. руб., или 96,4%.

**подраздел 02 «Поддержка коммунального хозяйства»**

Расходы на коммунальное хозяйство составляют – 133,8 тыс. руб., при плане 140,5 руб., или 95,2%.

В том числе:

- оплата труда водораздатчика (ст.226) – 15,3 тыс. руб.,

- оплата за электроэнергию водокачки (ст.226) – 41,9 тыс. руб.,

- оплата за насосы для водокачки (ст.310) – 76,6 тыс. руб.

В сравнении с 2014 годом расходы увеличились на 74,9 тыс. руб., или на 27,2%.

**подраздел 03 «Благоустройство»**

Расходы на благоустройство составляют -44,9 тыс. руб., исполнение составило 100,0%.

Это расходы на уличное освещение в сумме 34,3 тыс. руб., чистка свалок – 10,6 тыс.руб.

В сравнении с 2014 годом расходы уменьшились на 43,4 тыс. руб., или 50,8%, т.к. за неуплату было отключено уличное освещение.

**Раздел 08 «Культура, кинематография, средства массовой информации»**

**подраздел 01 «Культура»**

Расходы на культуру за 2015 год составляют 1 454,2 тыс. руб., при плане 1 485,7 тыс. руб., или 97,9%. В сравнении с 2014 годом расходы снизились на 353,5 тыс. руб.

В данный раздел входят расходы на:

- выплату зарплаты работникам культуры (ст. 211) в сумме 984,6 тыс. руб.,

- начисления на оплату труда (ст.213) – 264,4 тыс. руб.,

- коммунальные услуги (ст.223) в сумме 175,2 тыс. руб., (оплата за электроэнергию),

 - прочие услуги (проплачен аванс за противопожарные двери) в сумме 30,0 тыс. руб.

Снижение расходов по подразделу 01 «Культура» связано в основном с тем, что в 2015 году в штат не входил вспомогательный персонал.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

 **подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»**

Решением Думы от 13.11.2015 года № 87 утверждено положение о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в Уховским сельском поселении на основании ФЗ от 02.03. 2007 г. № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации», ФЗ от 15.12 2001 г. № 166-ФЗ «О государственном пенсионном обеспечении в Российской Федерации» и Закона Иркутской области от 15.10.2007 г. № 88-ОЗ «Об отдельных вопросах муниципальной службы в Иркутской области». С 24 ноября 2015 года на основании представленного пакета документов комиссия приняла решение об установлении пенсии за выслугу лет муниципальному служащему (Солдатенко Е.И.) не ниже величины прожиточного минимума (9 881 руб.).

По плану предусмотрены расходы на выплату пенсии в сумме 11857,20 руб. Исполнение составило 100%.

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

 **подраздел 1105**

В связи с отсутствием средств по данному разделу расходы не производились.

**Раздел 14 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера»**

**подраздел 03 «Прочие межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера»**

Исполнение по данному подразделу составило 364,3 тыс. руб., или 100% от запланированной суммы.

В этом разделе расходы предусмотрены на оплату выполнения переданных полномочий, а именно:

- выполнение отдельных полномочий по обслуживанию бюджетов поселений – 279,4 тыс. руб.,

- выполнение отдельных полномочий по организации размещения муниципального заказа – 25,8 тыс. руб.,

- выполнение отдельных полномочий в области градостроительства – 12,9 тыс. руб.,

- выполнение отдельных полномочий по организации внешнего муниципального финансового контроля – 25,8 тыс. руб.,

- выполнение отдельных полномочий в области ЕДДС – 20,4 тыс. руб.

 **Исполнение штатной численности**

По состоянию на 01.01.2016 года штатная численность работников администрации Уховского сельского поселения составляет 11,65 единиц, в т.ч.:

4,5 единицы муниципальных служащих (три ведущих специалиста и 1,5 ставки специалиста)

1,25 единицы вспомогательного персонала

Согласно рекомендации, учитывая численность населения Уховского сельского поселения в 2015 году (1286 человек), численность муниципальных служащих администрации должна составлять 6 единиц. Фактически за 2015 год численность муниципальных служащих составляет 4,5 единицы. Технических исполнителей -15% от численности муниципальных служащих, может быть увеличена до 2-х штатных единиц (фактически 0,5 единиц). Численность вспомогательного персонала определяется в размере 24% от численности муниципальных служащих (6х24) и равна 4 единицы. Фактически же численность вспомогательного персонала составляет 6,65 единиц. Общая численность работников должна составлять 12 единиц (6+2+4), фактически составляет 11,65 единиц (4,5 +0,5+6,65), что не противоречит нормативам.

Глава Уховского муниципального образования В.К.Дроздов

Специалист по финансам Л.В.Ермоленко