

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении муниципального бюджета
Приютненского сельского муниципального образования
Республики Калмыкия за 2014 год

Основные параметры исполнения муниципального бюджета
за 2014 год

Основные параметры исполнения муниципального бюджета Приютненского сельского муниципального образования Республики Калмыкия за **2014 год** составили:

Доходы муниципального бюджета 10 762,863,80 тыс. рублей, расходы 10 877 963,19 тыс. рублей, дефицит 115 099,39 рублей.

Доходы муниципального бюджета

В муниципальный бюджет Приютненского СМО Республики Калмыкия за **2014 год** поступило доходов в сумме 10 762 863,80 рублей, что по сравнению с 2013 годом больше на 348 129,5 рублей. За 2013 года общая сумма доходов составила 10 414 734,30 рублей. Данные сравнительного анализа по доходам представлены в таблице 1.

Налоговые и неналоговые доходы

В муниципальный бюджет Приютненского СМО Республики Калмыкия за **2014 года** поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 7 143,9 тыс. рублей, что по сравнению с 2013 годом больше на 169,9 тыс. рублей. Данные сравнительного анализа по налоговым и неналоговым доходам представлены в таблице 2. Структура доходов муниципального бюджета Приютненского СМО РК за **2014 год** такова:

-налоговые доходы - 5 817,10 тыс. рублей

-неналоговые доходы – 1 326,8 тыс. рублей

Данные по каждому виду налоговых и неналоговых доходов:

-налог на доходы физических лиц, в 2014 году исполнение которого составило 3575,6 тыс. руб. или 114,5% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 3 123,3 тыс. рублей, что на 295,3 тыс. рублей больше по сравнению с 2013 годом. В 2013 году данный вид налога составил 3 280,3 тыс. рублей.

-единый сельскохозяйственный налог в 2014 году исполнение которого составило 389,7 тыс. рублей или 149,9% от плановых назначений, в сумме 260,0 тыс. рублей, что по сравнению с 2013 годом больше на 67,5 тыс. рублей. В 2013 году данный вид налог составил 322,2 тыс. рублей.

-**земельный налог**, исполнение которого в **2014** году составило 1 327,4 тыс. рублей или 72,4% от плановых назначений, в сумме 1 832,7 тыс. рублей, что на 323,8 тыс. рублей меньше, чем за 2013 год. Сумма налога за 2013 год составляла 1 651,2 тыс. рублей.

-**налог на имущество**, исполнение которого в **2014** году составило 524,4 тыс. рублей или 99,4% от плановых назначений, в сумме 527,8 тыс. рублей, что на 137 тыс. рублей больше, чем в 2013 году. В 2013 году данный вид налога составил 387,4 тыс. рублей.

-**задолженность по отмененным налогам и сборам**, которая за **2014** год составляет 0,0 тыс. рублей или 0% от плановых назначений, что по сравнению с 2013 годом меньше на 0,3 тыс. рублей. В 2013 году составило 0,3 тыс. рублей

-**доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности**, исполнение которых в **2014** году составили 709,7 тыс. рублей или 90,4% от плановых назначений, в сумме 785,3 тыс. рублей, что по сравнению с 2013 годом больше на 21,1 тыс. рублей, исполнение которого в 2013 году составляло в сумме 688,6 тыс. рублей.

-**доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства**, исполнение которых в **2014** году составило 34,0 тыс. рублей или 100%, при плановых назначениях в сумме 34,0,0 тыс. рублей, что на 449,3 тыс. рублей меньше показателя исполнения аналогичного периода 2013 года, исполнение которого составляло в сумме 483,3 тыс. рублей.

-**доходы от продажи материальных и нематериальных активов** исполнение которых **2014** году составило 583,1 тыс. рублей или 12,5% от плановых значений, в сумме 4 663,6 что по сравнению с 2013 годом больше на 422,4 тыс. рублей. Исполнение данного вида дохода за 2013 год составило 160,7 тыс. рублей

Безвозмездные поступления

За **2014** год в муниципальный бюджет Приютненского СМО РК поступили средства в качестве безвозмездных поступлений в сумме 3 619,0 тыс. рублей, что составляет 105,2% к исполнению за 2013 год или больше на 178,3 тыс. рублей. Исполнение за 2013 год составляло в сумме 3 440,7 тыс. рублей.

Расходы муниципального бюджета

Общая сумма расходов муниципального бюджета Приютненского сельского муниципального образования Республики Калмыкия за **2014 год** составила **10 877,9** тыс. рублей, из них:

- общегосударственные расходы в сумме 4 413,1 тыс. рублей (40,6%);
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность в сумме 0,0 тыс. рублей (0,0%);
- национальная экономика в сумме 0,0 тыс. рублей (0,0%);
- Жилищно-коммунальное хозяйство в сумме 0,00 тыс. рублей (0,00%);
- благоустройство в сумме 5 332,6 тыс. рублей (49,0%)
- культура, кинематография в сумме 769,6 тыс. рублей (7,1%);
- физическая культура и спорт в сумме 362,6 тыс. рублей (3,3%);

Из общей суммы расходов израсходовано:

- на заработную плату в сумме 2 827,2 тыс. рублей (26%);
- начисления на выплаты по оплате труда в сумме 904,7 тыс. рублей (8,3%);
- на коммунальные услуги в сумме 789,5 тыс. рублей (7,3%);
- на другие расходы в сумме 6 356,5 тыс. рублей (58,4%).

По функциональной структуре расходов исполнение бюджета сложилось следующим образом.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

По данному разделу израсходовано **4 413,10** тыс. рублей, из них:

- на заработную плату аппарата 1 702,5 тыс. рублей;
- начисление на заработную плату 529,8 тыс. рублей;
- интернет и услуги связи 104,5 тыс. рублей;
- оплата коммунальных услуг 91,1 тыс. рублей
- работы и услуги по содержанию имущества 669,4 тыс. рублей
- оплата информационно технических, прочих работ и услуг 210,5 тыс. рублей;
- прочие выплаты 44,7 тыс. рублей;
- увеличение стоимости основных средств 26,3 тыс. рублей;
- увеличение стоимости материальных средств 56,4 тыс. рублей;
- оплата налога на имущество организаций 130,5 тыс. рублей;
- уплата прочих налогов и сборов и иных платежей 59,1 тыс. рублей;
- на заработную плату главы администрации 342,7 тыс. рублей;
- начисление на заработную плату 105,8 тыс. рублей;
- на заработную плату прочего персонала 244,3 тыс. рублей;
- начисление на заработную плату 95,5 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Благоустройство»

По данному разделу израсходовано **5 332,6** тыс. рублей, из них:

- на уличное освещение 586,9 тыс. рублей;
- на содержание дорог и дорожек 46,0 тыс. рублей;
- на транспортные услуги по найму автотранспорта 310,7 тыс. рублей;
- на коммунальные услуги подвоз питьевой и технической воды 53,2 тыс. рублей;
- на работы и услуги по содержанию имущества 1 835,7 тыс. рублей, из них:
 - на заработную плату и начисления на заработную плату 1 036,6 тыс. рублей;
 - на прочие мероприятия по благоустройству 799,1 тыс. рублей;
 - на прочие работы и услуги (проектно-сметные документации, межевые планы) 715,1 тыс. рублей;
 - на прочие выплаты (детская площадка) 50,0 тыс. рублей;
 - на приобретение основных средств 106,5 тыс. рублей;
 - на приобретение ГСМ 317,2 тыс. рублей;
 - на приобретение строительных материалов 1 118,8 тыс. рублей;
 - на приобретение прочего хозяйственного инвентаря 192,5 тыс. рублей.

Раздел 0800 «Культура»

По данному разделу израсходовано **769,6** тыс. рублей, из них:

- на заработную плату музея 142,4 тыс. рублей;
- начисление на заработную плату 44,5 тыс. рублей;
- на коммунальные услуги 58,3 тыс. рублей;
- на заработную плату библиотеки 395,3 тыс. рублей;
- начисление на заработную плату 129,1 тыс. рублей.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

По данному разделу израсходовано **362,6** тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита муниципального бюджета

Результат исполнения бюджета Приютненского сельского муниципального образования Республики Калмыкия по источникам финансирования дефицита бюджета за **2014 год** составил 115,1 тыс. рублей (бюджет исполнен с дефицитом).

Дефицит в сумме 115,1 тыс. рублей.

Штатная численность Приютненского сельского муниципального образования Республики Калмыкия

На 01 января 2015 года по Администрации Приютненского сельского муниципального образования числится 20 единиц

Штатная численность муниципальных служащих Приютненского сельского муниципального образования РК за **2014 год** составила 10 единиц:

Расходы на содержание муниципальных служащих за **2014 год** составили в сумме 2 680,8 тыс. рублей.

Глава администрации
Приютненского СМО РК

Лютов А.И.

Таблица 2.

**Сравнительный анализ исполнения
налоговых и неналоговых доходов бюджета Приютненского СМО РК
за 2013 год и 2014 год**

(тыс. руб.)

| Налоги | 2013год | | | 2014год | | | % 2014 к 2013 | сравнение план | сравнение поступления | Недоисполнено в 2014 году |
|---|------------------|-----------------|-------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|-------------------|--------------------------|------------------------------|
| | план | поступ. | % | план | поступ. | % | | | | |
| Доходы всего | 10 241,70 | 6 974,00 | 68,1 | 11 226,70 | 7 143,90 | 63,6 | 102,4 | 985,00 | 169,90 | -4 082,80 |
| НДФЛ | 3 223,20 | 3 280,30 | 101,8 | 3 123,30 | 3 575,60 | 114,5 | 109,0 | -99,90 | 295,30 | 452,30 |
| ЕСХН | 322,20 | 322,20 | 100,0 | 260,00 | 389,70 | 149,9 | 120,9 | -62,20 | 67,50 | 129,70 |
| Земельный налог | 1 617,00 | 1 651,20 | 102,1 | 1 832,70 | 1 327,40 | 72,4 | 80,4 | 215,70 | -323,80 | -505,30 |
| Налог на имущество | 386,30 | 387,40 | 100,3 | 527,80 | 524,40 | 99,4 | 135,4 | 141,50 | 137,00 | -3,40 |
| Задолженность по отмен. налогам, сборам | 0,30 | 0,30 | 100,0 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | -0,30 | -0,30 | 0,00 |
| Доходы от сдачи в аренду им-ва, нах. в мун. собст-ти | 951,30 | 688,60 | 72,4 | 785,30 | 709,70 | 90,4 | 103,1 | -166,00 | 21,10 | -75,60 |
| Поступления от денежных пожертвований | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат го | 483,30 | 483,30 | 100,0 | 34,00 | 34,00 | 100,0 | 7,0 | -449,30 | -449,30 | 0,00 |
| Доходы от прод. мат активов | 3 258,10 | 160,70 | 4,9 | 4 663,60 | 583,10 | 12,5 | 362,9 | 1 405,50 | 422,40 | -4 080,50 |

Таблица 1.

Сравнительный анализ исполнения по доходам муниципального бюджета Приютненского СМО РК

(тыс. рублей)

| Виды доходных источников | Исполнение 2013 год | Исполнение 2014 год | Отклонение | % отношение |
|---|------------------------|------------------------|---------------|--------------|
| Налоговые и неналоговые доходы | 6,974.00 | 7,143.90 | 169.90 | 102.4 |
| Налоги на прибыль, доходы | 3,280.30 | 3,575.60 | 295.30 | 109.0 |
| Налоги на совокупный доход | 322.20 | 389.70 | 67.50 | 120.9 |
| Государственная пошлина | | | | |
| Задолженность и перасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0.30 | 0.00 | -0.30 | 0.0 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 688.60 | 709.70 | 21.10 | 103.1 |
| Налоги на имущество | 2,038.60 | 1,851.80 | -186.80 | 90.8 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 483.30 | 34.00 | -449.30 | 7.0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 160.70 | 583.10 | 422.40 | 362.9 |
| возмещение потерь сельхоз произв | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.0 |
| Безвозмездные поступления | 3,440.70 | 3,619.00 | 178.30 | 105.2 |
| Дотации | 3,400.00 | 3,519.00 | 119.00 | 103.5 |
| Субсидии | 0.00 | | 0.00 | 0.0 |
| Денежные пожертвования | | 100.00 | | |
| Иные межбюджетные трансферты | 40.70 | 0.00 | -40.70 | 0.0 |
| Всего доходов | 10,414.70 | 10,762.90 | 348.20 | 103.3 |

Таблица 5.

Сравнительный анализ по расходам муниципального бюджета Приютненского СМО РК

(тыс. рублей)

| Наименование | Исполнение 2013 год | Исполнение 2014 год | Отклонение | % отношение |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------|
| Общегосударственные вопросы | 4,500.60 | 4,413.10 | -87.50 | 98.1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 28.10 | 0.00 | -28.10 | |
| Национальная экономика | 40.70 | 0.00 | -40.70 | 0.0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.0 |
| Благоустройство | 5,263.20 | 5,332.60 | 69.40 | 101.3 |
| Культура и кинематография | 750.10 | 769.60 | 19.50 | 102.6 |
| Физическая культура и спорт | 216.80 | 362.60 | 145.80 | 167.3 |
| Всего расходов | 10,799.50 | 10,877.90 | 78.40 | 100.7 |