

**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.	%				
<b>Доходы всего</b>	<b>10 241,70</b>	<b>6 974,00</b>	<b>68,1</b>	<b>11 226,70</b>	<b>7 143,90</b>	<b>63,6</b>	<b>102,4</b>	<b>985,00</b>	<b>169,90</b>	<b>-4 082,80</b>
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	0,00	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
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>6,974.00</b>	<b>7,143.90</b>	<b>169.90</b>	<b>102.4</b>
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
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>3,440.70</b>	<b>3,619.00</b>	<b>178.30</b>	<b>105.2</b>
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
<b>Всего доходов</b>	<b>10,414.70</b>	<b>10,762.90</b>	<b>348.20</b>	<b>103.3</b>

Таблица 5.

**Сравнительный анализ по расходам муниципального бюджета Приютненского СМО РК**

(тыс. рублей)

<b>Наименование</b>	<b>Исполнение 2013 год</b>	<b>Исполнение 2014 год</b>	<b>Отклонение</b>	<b>% отношение</b>
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
<b>Всего расходов</b>	<b>10,799.50</b>	<b>10,877.90</b>	<b>78.40</b>	<b>100.7</b>