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

**ЗА 2016 ГОД**

**1. Основные итоги исполнения бюджета Погарского городского поселения за 2016 год**

Исполнение бюджета Погарского городского поселения в 2016 году осуществлялось в соответствии с:

- Решением Совета народных депутатов поселка Погар от 24.12.2015 года №3-55 «О бюджете Погарского городского поселения на 2016 год» (с учетом изменений и дополнений, внесенных решениями Совета народных депутатов посёлка Погар от 15.03.2016 года №3-63, от 22.04.2016 года №3-68, от 24.06.2016 года №3-70, от 18.07.2016 года №3-77, от 11.10.2016 года №3-80, от 25.11.2016 года №3-86, от 26.12.2016 года №3-90);

- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного решения;

- сводной бюджетной росписью бюджета Погарского городского поселения на 2016 год.

Основные характеристики бюджета Погарского городского поселения на 2016 год утверждены:

по доходам – 23 528 260 рублей;

по расходам – 23 528 260 рублей;

верхний предел муниципального внутреннего долга Погарского городского поселения на 1 января 2017 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 29 976 568,88 руб., исполнено в 2016 году 39 943 055,01 руб., в том числе:

- собственные доходы 26 065 200 руб.

- безвозмездные поступления 13 911 368,88 руб. из них:

- дотации – 1 043 000,00 руб.

- субсидии – 12 795 028,88 руб.

- субвенции – 73 340,00 руб.

по расходам: Утверждённые бюджетные назначения составили 41 247 999,85 рублей, исполнено в 2016 году 36 615 897,35 рублей.

Результат исполнения бюджета за 2016 год: превышение доходов над расходами в сумме 3 327 157,66 рублей с показателями

**2. Доходы бюджета Погарского городского поселения**

Доходная часть бюджета поселения исполнена в объеме 39 943 055,01 тыс. рублей, или 99,92% к плановым назначениям.

Формирование доходной части бюджета поселения на 2016 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».

К уровню 2015 года доходы исполнены на 132,84 %.

В структуре доходов бюджета поселения наибольшую долю составили налоговые доходы – 60,47%, безвозмездные поступления составили – 34,21%, на долю неналоговых платежей приходится 5,32%.

Налоговые и неналоговые доходы поселения исполнены в объеме 26 280,38 тыс. рублей, или 100,83% к утвержденным плановым назначениям. К уровню 2015 года собственные доходы без учета безвозмездных поступлений исполнены на 114,7%.

План по налоговым доходам исполнен на 103,38%, по неналоговым доходам на 78,69%.

Основными источниками формирования налоговых доходов являлись:

-налог на доходы физических лиц – 9 620,82 тыс. рублей, или 24,09% общего объёма доходов;

-земельный налог – 10 767,18 тыс. рублей, или 26,96% общего объема доходов соответственно;

-акцизы на ГСМ – 2 328,45 тыс. рублей или 5,83% от общего объёма доходов;

-налога на имущество физических лиц – 1 428,60 тыс. рублей или 3,58%.

Формирование и исполнение доходной части бюджета по неналоговым доходам обеспечено поступлениями доходов от арендной платы за землю, доходов от продажи земельных участков. Всего за 2016 год в бюджет Погарского городского поселения неналоговых доходов поступило 2 124,68 тыс. рублей, что ниже на 21,31% плановых назначений, из них: арендная плата за землю составила 1 258,15 тыс. руб., доходы от продажи земельных участков – 866,53 тыс. руб.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, запланированные в объёме 13 911,37 тыс. руб. исполнены в объеме 13 662,67 тыс. рублей или 98,21% от плана.

В структуре безвозмездных поступлений на долю дотаций приходится 7,64%, доля субсидий составляет 91,83%, доля субвенций составляет 0,53%.

**3. Расходы бюджета Погарского городского поселения**

Расходная часть бюджета Погарского городского поселения за 2016 год исполнена в объеме 36 615,9 тыс. рублей, или 88,77% к утвержденным бюджетным назначениям и на 123,37% к уровню 2015 года.

Объем неисполненных назначений составил 4 632,1 тыс. рублей.



По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» расходы исполнены в объеме 7,2 тыс. рублей, или 4,41% к уточненному плану.

В структуре бюджета поселения расходы по данному разделу за отчетный период составили 0,2%. По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» данного раздела отражены следующие расходы:

Членские взносы в ассоциацию «Совет муниципальных образований Брянской области» - 7 тыс. рублей;

Осуществление отдельных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях - 0,2 тыс. рублей.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»расходы исполнены в объёме 42 346 рублей (установка камер видеонаблюдения в парке культуры и отдыха), или 42,34%, удельный вес в общих расходах составляет 0,12 процента.

По разделу 04 «Национальная экономика»расходы исполнены в объеме 19 637,00 тыс. рублей, или на 87,0% к плановым назначениям и на 133,68% выше уровня 2015 года, удельный вес в общих расходах составляет 53,63 процента. По данному разделу отражены расходы на обеспечение безопасности дорожного движения, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет межбюджетных трансфертов, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет собственных доходов (акцизов на нефтепродукты и другие доходы), другие вопросы в области национальной экономики,

из них:

- ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет межбюджетных трансфертов, план на 2016 год был утвержден в сумме 12 605 028,88 рублей, фактически оплачены выполненные работ по ремонту автодорог составили в сумме 12 356 332,10 рубля, из них:

- ремонт пересечения автодорог по ул. Ананченко, ул. Полевая, ул. Гагарина – 242 778,01 рублей;

- ремонт автодороги по ул. Ленина – 2 420 424,25 рубля;

- ремонт автодороги по ул. Октябрьская – 2 202 843,46 рубля;

- ремонт автодороги по ул. Крупская – 1 101 803,25 рубля;

- ремонт автодороги по ул. Красноармейская – 1 105 385,74 рублей;

- ремонт автодороги по ул. Первомайская – 2 785 400 рублей;

- ремонт автодороги по ул. Жданова – 1 019 657,22 рублей;

- ремонт автодороги по ул. Советская – 1 478 040,17 рублей.

- на выполненные работ по нанесению разметки на дорожное полотно, обслуживание светофоров, установка дорожных знаков и другие работы направленные на обеспечение безопасности дорожного движения перечислены средства в сумме 330 989,94 рублей, при плане 344 900,00 рублей (субсидия МУП МУЖКХ Погарского района);

- ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет акцизов на нефтепродукты оплачены выполненные работ по ремонту автодорог в сумме 609 484,61 рублей, при плане 2 466 474,10 рублей, из них 188 513,61 рублей - софинансирование в размене 5% от общей стоимости выполнения работ по ремонту автомобильных дорог;

- ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет собственных доходов, оплачено выполненные работ по ремонту автодорог в сумме 639 819,67 рублей, при плане 640 000 рублей,  
из них:

- софинансирование в размене 5% от общей стоимости выполнения работ по ремонту автомобильных дорог по ул. Красноармейская, ул. Крупская, ул. Ананченко, ул. Гагарина, ул. Полевая, ул. Ленина, ул. Октябрьская, ул. Первомайская составило - 461 819,67 рублей;

- на обустройство кругового движения на пл. Советская в пгт Погар, ремонт колодцев канализации, расположенных на автодорогах, разработку проектно-сметной документации по ремонту автомобильных дорог было направлено 178 000 рублей.

- обеспечение сохранности автомобильных дорог и текущее содержание за счет собственных доходов выделено в виде субсидии МУП МУЖКХ Погарского района 5 470 374,28 рубля, при плане 6 189 300 рублей.

- согласно распоряжению администрации Погарского района Брянской области №781-р от 20.10.2016г. «О выделении денежных средств из резервного фонда Погарского городского поселения для оплаты административных штрафов» в 2016 году были выделены денежные средства в сумме 30 000 рублей.

К «Другим вопросам в области национальной экономики» отнесены расходы, связанные с Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства – 180 500 рублей за счет средств Федерального бюджета и 9 500 рублей за счет средств бюджета Брянской области, доля софинансирования за счет бюджета Погарского городского поселения составила – 10 000 рублей.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»исполнение бюджета поселения составило 4 553,21 тыс. рублей, или 84,18% к плановым показателям и 118,7% к 2015 году, удельный вес в общих расходах бюджета составил 12,44 процентов. По данному разделу отражены расходы на жилищное хозяйство, коммунальное хозяйство, благоустройство, из них:

- по подразделу «Жилищное хозяйство» взносы на капитальный ремонт многоквартирный домов направлено 10 880,28 рублей, при плане в 11 000 рублей.

- по подразделу «Коммунальное хозяйство»:

- на мероприятия по обеспечению населения бытовыми услугами (услугами городской бани) выделено 52 421,86 рубль, при плане 55 000 рублей.

-мероприятия по решению отдельных вопросов местного значения в сфере электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом в пределах полномочий, установленных законодательством РФ, на обслуживание и прокладку газопроводов по улицам посёлка Погар выделено 334 420,98 рублей, при плане 602 500 рублей.

-по подразделу «Благоустройство» выделено:

- на уличное освещение (поставка электроэнергии) – 1 997 697,46 рублей, при плане 2 520 000 рублей;

- на уличное освещение в форме субсидии юридическим лицам выделено МУП МУЖКХ Погарского района на оплату расходов, связанных с ремонтом, обслуживанием и совершенствованием установок уличного освещения 219 558,53 рублей, при плане 280 000 рублей;

- озеленение территорий (субсидия МУП МУЖКХ Погарского района) исполнено 100 000 рублей, при плане 100 000;

- организация и содержание мест захоронения (субсидия МУП МУЖКХ Погарского района) исполнено 350 000 рублей, при плане 350 000 рублей;

- на прочие мероприятия по благоустройству территорий Погарского городского поселения, а именно благоустройство дворовых территорий, благоустройство парка культуры и отдыха выделено 533 245 рублей, при плане 535 500 рублей;

- на прочие мероприятия по благоустройству в форме субсидии юридическим лицам выделенной МУП МУЖКХ Погарского района на расходы по очистке территорий от деревьев, кустарников, благоустройство городского пляжа, услуги по спасению на водах, уборка парков и прочие мероприятия по благоустройству территорий 954 982,32 рубля, при плане 955 000 рублей.

По разделу 08 «Культура, кинематография»расходы исполнены в объеме 10 367 102,10 рубля, или 96,35% от плана и 119,26% к 2015 году, удельный вес в общем объеме расходов составил 28,31 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 библиотечного обслуживания населения на содержание МБУК «Центральная библиотечная система Погарского района» - исполнено – 3 707 005,46 рублей, удельный вес составил 35,76% от объема расходов по разделу «Культура, кинематография», при плане - 4 100 000 рублей;

- 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» - исполнено – 6 572 956,64 рублей, удельный вес составил 63,40% от объема расходов по разделу «Культура, кинематография», при плане - 6 572 956,87 рублей;

- 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 - исполнено – 73 140 рублей или 100%;

- средства резервного фонда в объеме 14 000 рублей направлены на проведение мероприятий по чествованию ветеранов Великой Отечественной войны.

Раздел 10 «Социальная политика». По данному разделу отражены расходы на пенсионное обеспечение муниципальных служащих. Расходы исполнены в объеме 129 520,32 рублей, 92,51% от плановых назначений и 100,2% к 2015 году, удельный вес составил 0,35% от общего объема расходов.

Раздел 11 «Физическая культура и спорт».Физическая культура представлена МБУ «Физкультурно-оздоровительный комплекс Погарского района». Расходы на обеспечение финансово-хозяйственной деятельности МБУ «ФОКПР» исполнены в объёме 1 879 521,88 рубль или 85,43% от плановых назначений (2 200 000 рублей) и соответствуют 103,66% к исполнению 2015 года, удельный вес в общем объёме расходов составил 5,13%.