

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении бюджета
Преображенского городского поселения
на 01 января 2015 г.

Наименование финансового органа:
Наименование бюджета: бюджет Преображенского городского поселения
Периодичность: годовая
Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503360
Дата	01.01.2015
по ОКПО	79616496
Глава по БК	805
по ОКТМО	05617157
по ОКЕИ	383

Отчет об исполнении бюджета за 2014 год составлен отделом экономики и финансов администрации Преображенского городского поселения в автоматизированной системе управления бюджетным процессом путем суммирования данных отчетов, представленных главными распорядителями, распорядителями, получателями бюджетных средств, главными администраторами, администраторами источников финансирования дефицита бюджета, главными администраторами, администраторами доходов бюджета, в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н., приказом Министерства финансов от 25.03.2011г. № 33н «Об утверждении инструкции о порядке составления ,представления квартальной , годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»

Раздел 1. «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

В своей деятельности администрация Преображенского городского поселения руководствуется Конституцией РФ, федеральным законом №131-ФЗ от 06.10.2003 года "Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ", законом Приморского края, уставом Преображенского городского поселения, муниципальным нормативным правовым актом № 72-МПА от 19.12.2013 года

«О бюджете Преображенского городского поселения на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» и другими нормативными правовыми актами.

Представительным органом местного самоуправления поселения является Муниципальный комитет Преображенского городского поселения, представляющий интересы населения пгт. Преображение и принимающий от его имени решения, действующие на территории поселения.

Исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления, обеспечивающим выполнение законодательства РФ, Приморского края, нормативно-правовых актов Муниципального комитета Преображенского городского поселения, решения вопросов местного значения является администрация Преображенского городского поселения, непосредственное руководство которой осуществляет глава администрации, который формирует структуру администрации и вносит ее на утверждение Муниципального комитета Преображенского городского поселения.

Структура органов местного самоуправления поселения состоит из муниципального комитета Преображенского городского поселения и муниципальных служащих администрации Преображенского городского поселения.

Главным распорядителем бюджетных средств является администрация Преображенского городского поселения.

В структуру бюджета Преображенского городского поселения входит Муниципальный комитет Преображенского городского поселения, администрация Преображенского городского поселения, автономное учреждение «Центр культуры п. Преображение» Преображенского городского поселения и муниципальное казенное учреждение «Управление хозяйственного обеспечения администрации Преображенского городского поселения».

Кассовое обслуживание исполнения бюджета Преображенского городского поселения осуществляется в соответствии с условиями открытия в Управлении Федерального казначейства по Приморскому краю лицевых счетов главным

распорядителям,(распорядителям), получателям средств бюджета.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Исполнение бюджета Преображенского городского поселения в 2014 году осуществлялось в соответствии с муниципальным нормативным правовым актом, принятым Муниципальным комитетом Преображенского городского поселения за № 72-МПА от 19.12.2013 года « О бюджете Преображенского городского поселения на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» согласно которому доходы на 2014 год были предусмотрены в сумме 25970580,00 рублей, расходы в сумме 25970580,00 рублей.

В процессе исполнения бюджета плановые показатели по доходам были увеличены и на 01.01.2015 года составили 35899424,18 рублей.

Плановые показатели по расходам были также увеличены и на 01.01.2015 года составили 37871311,32 рублей.

Размер дефицита местного бюджета составил 1971887,14рублей.

Исполнение бюджета Преображенского городского поселения на 01.01.2015 года характеризуется следующими показателями:

Показатели	Исполнено на 01.01.2014 года	План на 2014 год	Исполнено на 01.01.2015 года	% исполнения к плану 2014 года	% исполнения к отчету на 01.01.2014
Доходы	27865288,51	35899424,18	35601143,22	99,17	127,76
Расходы	26146375,08	37871311,32	36299948,88	95,85	138,83
Профицит (+) Дефицит (-)	+1718913,43	-1971887,14	-698805,66		

Плановые назначения по доходам на 01.01.15 году исполнены на 98,89%, по расходам на 95,85%. В сравнении с прошлым отчетным периодом доходы

увеличились на 27,40 %, расходы на 38,83%. Бюджет на 01.01.15 года исполнен с дефицитом в сумме 698805,66 рублей.

ДОХОДЫ

Доходная часть бюджета в 2014 году исполнена в сумме 35601143,22 руб., или на 99,17 % , в том числе налоговые и неналоговые доходы – 23601923,52 руб. (99,17% от плановых назначений), безвозмездные поступления – 11999219,7руб.(99,04 %).

Таблица 1

Динамика показателей бюджета Преображенского городского поселения за 2012 - 2014 годы

тыс. рублей

Показатели	2012 год	2013 год	2014 год	Темп роста 2014 к 2013 (2014/2013- 100%)
1	2	3	4	5
Плановые показатели доходов бюджета	16099,3	26850,9	35899,4	33,70
Фактические показатели доходов бюджета	14600,4	27865,3	35601,1	27,40
Плановые показатели расходов бюджета	16130,1	27103,9	37871,3	39,73
Фактические показатели расходов бюджета	14378,3	26146,4	36299,9	38,83
Отклонение фактических показателей доходов от плановых	- 1498,9	+1014,4	-398,3	
Отклонение фактических показателей расходов от плановых	-1751,8	- 957,5	-1571,4	

В 2014 году наблюдается увеличение доходной части бюджета в сравнении с показателями бюджета 2012 и 2013 годов. Так, фактическое исполнение бюджета по доходам в 2014 по сравнению с аналогичными показателями 2012 увеличились на 21000,7 тыс. рублей, по сравнению с 2013 годом увеличение на сумму 7735,8 тыс. рублей.

Показатели фактических расходов бюджета также ежегодно увеличиваются, что наблюдается в таблице № 1

Основные показатели исполнения доходов бюджета Преображенского городского поселения

Налоговые и неналоговые доходы, всего в т.ч.	23784093,48	23601923,52	99,2
Налог на доходы физических лиц	12318000,0	12481369,24	101,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	3215252,15	2577007,13	80,1
Единый сельскохозяйственный налог	790161,33	790161,33	100,0
Налог на имущество физических лиц	420000,0	418813,08	99,7
Земельный налог	3136240,0	3197961,76	102,0
Государственная пошлина	183000,0	183750,0	100,4
Арендная плата за землю	2923440,00	3035808,47	103,8
Арендная плата за имущество	662000,00	662150,01	100,0
Доходы от продажи земельных участков до разграничения и которые расположены в границах поселений	123000,00	125654,72	102,26
Штрафы	13000,00	13000,00	100,00
Прочие неналоговые доходы		116111,00	
Задолженность по налогам		136,78	
Итого налоговые и неналоговые поступления.	23784093,48	23601923,52	99,2
Безвозмездные поступления в т.ч.	12115330,70	11999219,70	99,0
субвенции	493900,00	493900,00	100,0
субсидии	8407330,70	8407330,70	100,0
Иные межбюджетные трансферты	3214100,00	3214100,00	100,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений		-116111,00	
Всего доходов	35899424,18	35601143,22	99,2

Таблица 2.

Структура доходов бюджета Преображенского городского поселения за 2014 год

Наименование доходных источников	Утверждено по бюджету на 2014 год (тыс.руб.)	Уточненные планы по бюджету на 2014 год (тыс.руб.)	Фактическое исполнение бюджета по доходам 2014 года (тыс.руб.)	Исполнение первоначального плана по доходам		Исполнение уточненного плана по доходам	
				Отклонение (+,-) (тыс.руб.)	%	Отклонение (+,-) (тыс.руб.)	%
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые и неналоговые, в т.ч.	25 476,7	23 784,1	23 601,9	-1 874,8	92,6	-182,2	99,2
Налоговые доходы, в т.ч.:	21 778,2	20 062,7	19 649,2	-2 129,0	90,2	-413,5	97,9
Налог на доходы физических лиц	10 440,0	12 318,0	12 481,4	2 041,4	119,6	163,4	101,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	3 662,0	3 215,3	2 577,0	-1 085,0	70,4	-638,3	80,1
Единый сельскохозяйственный налог	3 750,0	790,2	790,2	-2 959,8	21,1	0	100
Налог на имущество физических лиц	420,0	420,0	418,8	-1,2	99,7	-1,2	99,7

Земельный налог	3 326,2	3 136,3	3 198,6	-127,6	96,2	62,3	102,0
Государственная пошлина	180,0	183,0	183,7	3,7	102,1	0,7	100,4
Неналоговые доходы, в т.ч.	3 698,4	3 721,4	3 952,7	254,3	106,9	231,3	106,2
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	3 003,4	2 923,4	3 035,8	32,4	101,1	112,4	103,8
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности поселения	396,0	662,0	662,1	266,1	167,2	0,1	100
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов поселений			116,1	116,1		116,1	
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	149,0	123,0	125,7	-23,3	84,4	2,7	102,2

Штрафы, санкции, возмещение ущерба	150,0	13,0	13,0	-137,0	8,7	0	100
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	493,9	12 115,3	11 999,2	11 505,3	2429,5	-116,1	99,0
Прочие субсидии бюджетам поселений	0,0	12 115,3	11 999,2	11 999,2		-116,1	99,0
Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета	493,9	493,9	493,9	0	100	0	100
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений	0,0	3 214,1	3 214,1	3 214,1		0	100
ВСЕГО ДОХОДОВ:	25 970,6	35 899,4	35 601,1	9 630,5	137,1	-298,3	99,2

Таблица 3

Структура доходов бюджета Преображенского городского поселения за 2012 - 2014 годы

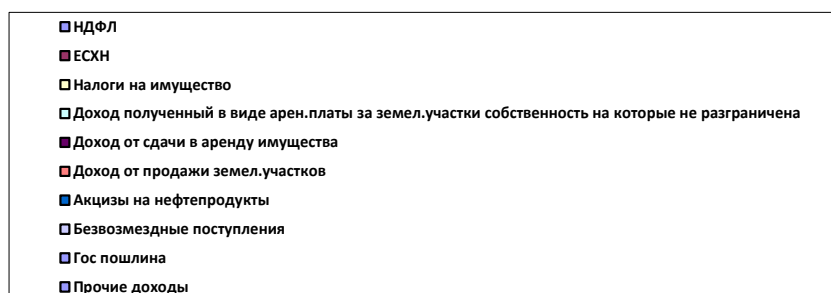
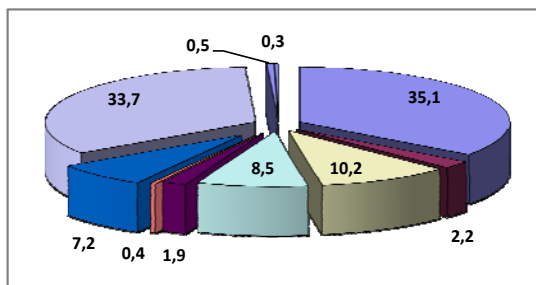
Наименование доходов	Фактическое исполнение за 2012 год тыс.руб.	Удельный вес в общем объеме доходов 2012 года (%)	Фактическое исполнение за 2013год тыс.руб.	Удельный вес в общем объеме доходов за 2013 год (%)	Фактическое исполнение за 2014год тыс.руб.	Удельный вес в общем объеме доходов за 2014 год (%)
1	2	3	4	5	6	7

Налоговые и неналоговые, в т.ч.	16058,8	110,0	22808,3	81,9	23 601,9	66,3
Налоговые доходы, в т.ч.:	11984,2	82,1	18851,7	67,7	19 649,2	55,2
Налог на доходы физических лиц	8448,3	57,9	11129,6	39,9	12 481,4	35,1
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), произведенным на территории РФ	0		0		2 577,0	7,2
Единый сельскохозяйственный налог	0,6		3249,3	11,7	790,2	2,2
Налог на имущество физических лиц	404,4	2,8	586,0	2,1	418,8	1,2
Земельный налог	2923,5	20,2	3716,0	13,3	3 198,6	9,0
Государственная пошлина	206,4	1,4	170,4	0,6	183,7	0,5
Неналоговые доходы, в т.ч.	3359,9	23,0	3956,6	14,2	3 952,7	11,1
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	2234,2	15,3	3106,1	11,1	3 035,8	8,5
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности поселения	1125,8	7,7	472,7	1,7	662,1	1,9
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов					116,1	0,3

поселений						
Доходы от реализации имущества	245,7	1,7	263,5	0,9		
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	468,9	3,2	191,9	0,7	125,7	0,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба			2,0	0,01	13,0	0,04
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	-1458,3	-10,0	5056,2	18,1	11 999,2	33,7
Прочие субсидии бюджетам поселений			3653,1	13,1	11 999,2	33,7
Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета	554,2	3,8	527,2	1,9	493,9	1,4
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений			858,4	3,1	3 214,1	9,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений на комплектование книжных фондов	17,5	0,1	17,5	0,1		
Возврат остатков субсидий, имеющих целевое	-2030,0	-13,9				

назначение						
ВСЕГО ДОХОДОВ:	14600,4	100	27865,3	100	35 601,1	100

Доли доходов в бюджете за 2014 г. предоставлены в следующей диаграмме:



Налоговые доходы.

Налоговые доходы в составе доходов бюджета 2014 года составляют 55,2 % (19 649,2 тыс. рублей) к ним относятся:

- земельный налог – 9,0%;
- налог на доходы физических лиц - 35,1%;
- налог на имущество физических лиц - 1,2%;
- акцизы на нефтепродукты – 7,2%;
- ЕСХН – 2,2%;
- государственная пошлина – 0,5%.

Налог на доходы физических лиц

В структуре налоговых и неналоговых платежей основным источником является налог на доходы физических лиц. Бюджетные назначения по данному налогу выполнены на 101,3 %, т.е. при плане 12318000,00 руб. фактически поступило 12481369,24 руб. Удельный вес этого налога в общем поступлении собственных средств составил 35,2%. Ежегодно поступления от НДФЛ в бюджет поселения увеличиваются: доходы 2014 года относительно доходов за 2013 год увеличились на 1 351,8 тыс. рублей, а относительно 2012 года увеличились на 4 033,1 тыс. рублей. Фактический доход по НДФЛ в бюджет городского поселения зачислялся в размере 10 % от общего отчисления согласно БК РФ. Уточненные плановые назначения бюджета по НДФЛ перевыполнены на 163,4 тыс. рублей или на 1,3 %. Фактические поступления по налогу на доходы физических лиц составили 12 4481,4 тыс. рублей. Основным плательщиком налога на доходы физических лиц является градообразующее предприятие ОАО Преображенская БТФ. По сравнению с 2013 годом произошло увеличение поступлений по данному налогу на сумму 1351732,31 руб.

Налоги на совокупный доход

Плановые назначения по ЕСХН выполнены на 100%, при плане 790161,33 руб. поступило 790161,33 руб. По сравнению с 2013 годом поступления по данному налогу уменьшились на сумму 2459095,51 руб.

Налоги на имущество физических лиц

План по налогу на имущество физических лиц составил 420000,00 руб., исполнено в сумме 418813,08 руб. что составляет 99,7% к плановым показателям. Доходы по данному налогу уменьшились на сумму 167226,53 руб. по сравнению с 2013 годом.

Земельный налог

Плановые назначения по земельному налогу выполнены на 102,0%, при плане 3136240,00 руб., фактически поступило в сумме 3197961,76 руб.

Налог на акцизы по подакцизным товарам (нефтепродукты)

В соответствии с внесенными изменениями в бюджетный кодекс РФ с 2014 года в бюджет Преображенского городского поселения поступают доходы от акцизов на нефтепродукты. При плане 3215,3 тыс. руб. в доход бюджета зачислено 2577,0 тыс. руб., что составляет 80,1% от плановых назначений и 7,2% к общему объему доходов бюджета.

Госпошлина

Плановые назначения по госпошлине выполнены на 100,2%, т.е. при плане 170000,00 руб., фактически поступило 170360,00 руб.

Госпошлина

Бюджетные назначения по госпошлине выполнены на 100,4%, т.е. при плане 183000,00 руб., фактически поступило 183750,00 руб.

Штрафы

План по денежным взысканиям (штрафам) составил 13000,00 руб., фактически поступило 13000,00 руб. что составляет 100% к плановым показателям.

Арендная плата за земельные участки

Доходы по арендной плате за землю выполнены на 103,8%, т.е. при плане 2923440,00 руб., фактически поступило в сумме 3035808,47руб.

Аренда имущества

Доходы по аренде за имущество выполнены на 100,2%, при плане 662000,00 руб. исполнено в сумме 662150,01 руб.

Доходы от продажи земли

План по доходам от продажи земельных участков 123000,00 руб. фактически исполнено на сумму 125654,72 руб., что в процентном отношении составляет 102,2%. В сравнении с прошлым годом доходы по данному налогу уменьшились на 58188,68 руб.

Сравнительный анализ исполнения доходов бюджета Преображенского городского поселения за 2013 и 2014 годов

Наименование показателя	Исполнено, рублей		Отклонение (+,-)	2014 к 2013 году (%)
	2013	2014		
Налоговые доходы	18851654,20	19549054,88	+697400,68	103,7
Неналоговые доходы	3956563,07	3952860,98	- 3702,09	99,9
Безвозмездные поступления	5057071,24	11999219,70	+6942148,46	237,3
Всего доходов	27865288,51	35601143,22	+7735854,71	127,8

Сравнительная структура по показателям исполнения доходов бюджета Преображенского городского поселения в % за 2013-2014 годы

Наименование показателей	Исполнено на 01.01.14	Исполнено на 01.01.15
Доходы, всего	100	100
Налоговые доходы	67,7	55,1
в том числе:		

-налог на доходы физических лиц	40,0	35,2
-налоги на товары(работы,услуги)		7,0
-налоги на совокупный доход	11,7	2,2
-налог на имущество физ.лиц	2,1	1,2
-земельный налог	13,3	9,0
-государственная пошлина, сборы	0,6	0,5
Неналоговые доходы	14,2	11,1
в том числе:		
-доходы от использования имущества	12,8	10,4
-доходы от оказания платных услуг		
-доходы от продажи активов	1,4	0,4
-штрафы, санкции, возмещение ущерба		
-прочие неналоговые доходы		0,3
Безвозмездные перечисления за минусом возвратов остатков средств субсидий и субвенций	18,1	33,8

Доходы бюджета Преображенского городского поселения в разрезе показателей на 01.01.2015г. снизились в том числе: доля налоговых поступлений (с 67,7% до 55,1%), снизилась доля неналоговых доходов (с14,2% до 11,1%). При этом в бюджет поселения увеличилась доля безвозмездных поступлений из других уровней бюджета, что составило 33,8% к общему объему доходов.

Структура доходов по показателям налоговых и неналоговых доходов в общем объеме бюджета Преображенского городского поселения сложилась следующим образом: налог на доходы физических лиц составил 35,2% и уменьшился в сравнении с прошлым отчетным периодом на 4,8%, налоги на совокупный доход составили 2,2%, уменьшение в сравнении с прошлым отчетным периодом на 9,5%, налог на имущество физических лиц составил 1,2%, уменьшение в сравнении с прошлым отчетным периодом на 0,9%, земельный налог составил 9,0%, уменьшение в сравнении с прошлым отчетным периодом на 4,3%, государственная пошлина и сборы составила 0,5 %, снижение на 0,1%, доходы от использования имущества составили 10,4% и уменьшились в сравнении с прошлым отчетным периодом на 2,4%, доходы от продажи активов составили 0,4%,

уменьшение в сравнении с прошлым отчетным периодом на 1,0%.

Исполнение по безвозмездным поступлениям

Наименование	План	Факт	% исполнения
Субвенции	493900,00	493900,00	100,00
в том числе			
Субвенции на осуществление первичного воинского учета	493900,00	493900,00	100,00
Субсидии	8407330,70	8407330,70	100,00
в том числе			
Субсидии бюджетам поселений	8407330,70	8407330,70	100,00
Иные межбюджетные трансферты	3214100,00	3214100,00	100,00
Межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам поселений	3214100,00	3214100,00	100,00
Возврат остатков средств субсидий, субвенций		-116111,00	
Итого безвозмездные поступления	12115330,70	11999219,70	99,04

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям исполнены на 99,0%

РАСХОДЫ

По состоянию на 01.01.2015 г. из бюджета Преображенского городского поселения финансировалось два казенных учреждения, одно автономное учреждения, в том числе один главный распорядитель бюджетных средств.

Структура расходов бюджета Преображенского городского поселения в разрезе функциональной классификации (по разделам), %

Наименование разделов	Исполнено на 01.01.14	Исполнено на 01.01.15	Динамика 2014г. к 2013г.	Удельн.вес расходов 01.01.14	Удельн.вес расходов 01.01.15
Расходы всего	26146375,08	36299948,88	138,83	100,0	100,0
Общегосударственные вопросы	10152220,10	9437868,18	92,96	38,8	26,0
Национальная оборона	527190,00	493900,00	93,69	2,0	1,4
Национальная	1048585,00	3607100,00		4,0	9,9

безопасность и правоохранительная деятельность			343,99		
Национальная экономика	5634987,04	9435843,13	167,45	21,6	26,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	4175280,02	8542038,63	204,59	16,0	23,5
Образование	121000,00			0,5	
Культура	4185909,72	4470000,00	106,79	16,0	12,3
Социальная политика	83203,20	63199,78	75,96	0,3	0,2
Физическая культура и спорт	218000,00	249999,16	114,68	0,8	0,7

Уровень исполнения бюджета Преображенского городского поселения за 2014 год по разделам и подразделам функциональной классификации расходов

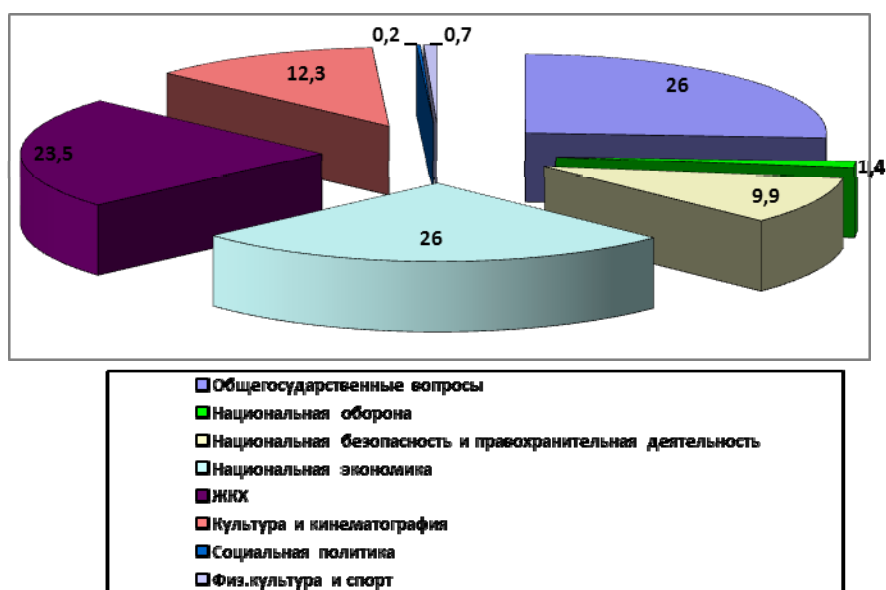
Наименование разделов и подразделов функциональной классификации расходов	Показатели бюджета за 2014 год							
	Первоначальные плановые назначения бюджета		Уточненные плановые назначения бюджета		Фактическое исполнение бюджета		Результат исполнения	
	тыс. руб.	Доля в расходах бюджета (%)	тыс. руб.	Доля в расходах бюджета (%)	тыс. руб.	Доля в расходах бюджета (%)	Отклонение факта от уточненных назначений (+,-) тыс. руб.	Исполнение назначений бюджета (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»	10 091,0	38,9	10 140,9	26,8	9 437,9	26,0	-703,0	93,1
Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления	854,1	3,3	869,8	2,3	853,4	2,4	-16,4	98,1
Функционирование местной администрации	4455,2	17,2	4560,2	12,0	3994,4	15,2	-565,8	87,6
Резервный фонд администрации ПГП	400,0	1,5	50,0		0		-50,0	
Другие общегосударственные вопросы	4381,7	16,9	4660,9	12,3	4590,0	12,6	-70,9	98,5
Раздел 02 «Национальная оборона»	493,9	1,9	493,9	1,3	493,9	1,4	0	100
Раздел 03	550,0	2,1	3624,1	9,6	3607,1	9,9	-17,0	99,5

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»								
Мероприятия по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера			3214,1	8,5	3214,1	8,9	0	100
Мероприятия по обеспечению противопожарной безопасности	550,0	2,1	410,0	1,1	393,0	1,1	-17,0	95,9
Раздел 04 «Национальная экономика» (содержание автомобильных дорог)	5732,0	22,1	9671,3	25,5	9435,8	26,0	-235,5	97,6
Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», в т.ч.:	4655,2	17,9	9157,9	24,2	8542,0	23,5	-615,9	93,3
Жилищное хозяйство	1050,2	4,0	1050,0	2,8	616,4	1,7	-433,7	58,7
Коммунальное хозяйство, в т.ч.	1600,0	6,2	5707,3	15,1	5576,9	15,4	-130,4	97,7
целевые программы	1600,0	6,2	5707,3	15,1	5576,9	15,4	-130,4	97,7
Благоустройство	2005,0	7,7	2400,4	6,3	2348,7	6,5	-51,8	97,8
Раздел 08 «Культура и кинематография»	4000,0	15,4	4470,0	11,8	4470,0	12,3	0	100
Культура	4000,0	15,4	4470,0	11,8	4470,0	12,3	0	100
Раздел 10 «Социальная политика»	78,0	0,3	63,2	0,2	63,2	0,2	0	100
Доплаты к пенсиям государственных и муниципальных служащих.	68,0	0,2	53,2	0,1	53,2	0,1	0	100
Оказание других видов социальной помощи	10,0	0,1	10,0	0,1	10,0	0,1	0	100
Раздел 11 «Физическая культура и спорт»	250,0	10,0	250,0	0,7	250,0	0,7	0	100
Физическая культура	250,0	10,0	250,0	0,7	250,0	0,7	0	100
Раздел 12 «Средства массовой информации»	120,5	0,5	0		0			
Всего расходов бюджета	25970,6	100	37871,3	100	36299,9	100	-1571,4	95,9

Наибольшую долю в расходах бюджета Преображенского городского поселения занимают расходы на общегосударственные вопросы – 26,0 % в

структуре расходов за 2014 год, 2 позиция расходов по разделу «Национальная экономика» - 26%, третья позиция расходов на жилищно-коммунальное хозяйство-23,5% и расходы на культуру – 12,3% общего объема расходов за 2014 год. Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 1,4% общего объема расходов за 2014 год, расходы по разделу «Национальная оборона» - 1,4 % общего объема расходов за 2014 год. Расходы по разделу « Физическая культура и спорт» составляют 0,7% общего объема расходов за 2014 год. Наименьшую долю в расходах бюджета поселения занимают расходы по разделу « Социальная политика» – 0,2 % в структуре расходов за 2014 год.

Доли расходов по разделам в бюджете за 2014 г. предоставлены в следующей диаграмме:



Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Расходы на общегосударственные вопросы за 2014 год

Наименование подраздела	План, руб.	Исполнено, руб.	Процент исполнения	Доля в структуре расходов
0102 Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	869801,67	853432,67	98,12	9,0
0104 Функционирование местных администраций	4560198,33	3994436,37	87,59	42,3
0111 Резервные фонды	50000,00			
0113 Другие общегосударственные вопросы	4660858,00	4589999,14	98,45	48,7
ВСЕГО	10140858,00	9437868,18	93,07	100,0

По данному разделу отражены расходы на содержание органов местного самоуправления Преображенского городского поселения финансирование за счет собственных средств.

Постановлением Администрации Приморского края на 2014 год утвержден норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Преображенского городского поселения, что в сумме составляет 5670,0 тыс. рублей. Расходы на содержание органов местного самоуправления поселения по состоянию на 01.01.2015 года составили 4847,87 тыс. рублей при плане 5430,00 тыс. рублей. Невыполнение норматива за 2014 год составляет в сумме 582,13 тыс. рублей. Невыполнение норматива произошло по причине вакансии специалиста по финансовому контролю из числа муниципальных служащих.

Муниципальное казенное учреждение «Управление хозяйственного обеспечения администрации Преображенского городского поселения» создано в соответствии с постановлением администрации Преображенского городского поселения от 20.12.2012 года №119-п .

Расходы на содержание муниципального казенного учреждения «Управление хозяйственного обеспечения администрации Преображенского городского поселения» при годовых плановых назначениях 4233240,00 рублей за 2014 год составили 4176178,39 рублей, что в процентном отношении составляет 98,65%.

Итого расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» исполнены за

2014 год на 93,07% к годовому плану.

Раздел 0200 «Национальная оборона». Расходы по выполнению полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты за счет субвенций из федерального бюджета за 2014 год составили 493900,00 рублей при годовом плане 493900,00 рублей, или 100 %.

Итого расходы по разделу «Национальная оборона» исполнены за 2014 год на 100 % к годовому плану.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».

Расходная часть бюджета исполнена на 99,53 % - при плане 3624100,00 рублей фактически израсходовано 3607100,00 рублей.

Наименование	План, руб.	Исполнено, руб.	Процент исполнения	Доля в структуре расходов
0309 Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона Иные межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда Правительства РФ по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий	3214100,00	3214100,00	100,0	8,8
0310 Обеспечение пожарной безопасности	410000,00	393000,00	95,85	1,08
Установка пожарной сигнализации на угольных котельных		50000,00		
Установка пожарной сигнализации в спортивной школе п Преображение		283000,00		
Приобретение воздуходувок для тушения пожаров добровольной дружиной		60000,00		
ВСЕГО	3624100,00	3607100,00		9,9

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» произведены расходы:

- за счет средств, поступивших из Федерального бюджета произведены расходы в полном объеме на аварийно-восстановительный ремонт дорог поселения. Средства направлены на те цели, на которые выделены.

По подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» произведены расходы:

- Установка пожарной сигнализации на угольной котельной №5/3 50000,00руб;

- Установка пожарной сигнализации в спортивной школе п.Преображение 283000,00руб.

- Приобретение воздуходувок для тушения пожаров внутри поселения 60000,00руб.

Раздел 0400 «Национальная экономика». Расходы по данному разделу за отчетный период составили 9435843,13 рублей при плане на 2014 год 9671337,14 рублей (97,57%). В данном разделе учтены целевые программы по Преображенскому ГП – Долгосрочная целевая программа «О комплексных мероприятиях по благоустройству территории Преображенского ГП на 2012 – 2016 годы» в сумме 4475337,14 рублей, освоено в 2014 году 4239843,13 рублей (94,74%);
- Муниципальная программа «Разработка правил землепользования и застройки Преображенского городского поселения» в сумме 196000,00 рублей.
На условиях софинансирования программы из краевого бюджета поступили субсидии в сумме 5000000,00 рублей, средства освоены на 100%

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Расходная часть бюджета исполнена на 93,27% - при плане 9157916,40 рублей фактически израсходовано 8542038,63 рублей.

Наименование	План, руб.	Исполнено руб.	Процент исполнения %	Доля в структуре расходов
0501 Жилищное хозяйство	1050150,00	616447,52	58,70	1,7
0502 Коммунальное хозяйство	5707330,70	5576915,83	97,71	15,4
0503 Благоустройство	2400435,70	2348675,28	97,84	6,4
ВСЕГО	9157916,40	8542038,63	93,27	23,5

По подразделу «жилищное хозяйство» невыполнение плана сложилось:

По муниципальной долгосрочной программе «Проведение капитального ремонта жилых домов Преображенского городского поселения на 2012-2020г.г.», освоено 616447,52 рублей при плане 1050150,00 рублей (58,7%). Остаток средств образовался из-за не выставления счета Фондом капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края счета за сбор по капитальному ремонту общего муниципального имущества

По подразделу «коммунальное хозяйство» невыполнение плана сложилось:

По муниципальной целевой программе «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Преображенском городском поселении Лазовского муниципального района Приморского края на 2010-2015гг. и на период до 2020г.», освоено 799537,34 рубля при плане 800000,00 рублей (99,94%);

Целевая программа «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Преображенского ГП на 2012-2016 годы», освоено 1370047,79 рублей при плане 1500000,00 рублей (91,34%).

По подразделу «благоустройство» невыполнение плана сложилось по расходам на прочие мероприятия по благоустройству поселения. Расходы за отчётный период составили 2348675,28 рублей при плане 2400435,70 рублей (99,91%).

КОД	Наименование мероприятий	Утверждено	Исполнено	% исполнения
0501	Жилищное хозяйство			
	Муниципальная программа «Проведение кап.ремонта жилых домов ПГП на 2012-2020 г.г.»	1050150,00	616447,52	58,70
	0501 7402327 244 225 кап.ремонт жилфонда	780000,00	707711,00	58,70
	Ремонт крыши по решению суда ул.Молодежная,15		429767,86	
	Сбор по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов (муниципальная собственность)		131679,66	
	0501 7402327 244 226 обследование технического состояния объекта – жилой многоквартирный дом по		55000,00	

	ул.Новостройная,2			
	Итого по 0501	1050150,00	616447,52	58,70
0502	Коммунальное хозяйство			
В т.ч.	0502 7502328 244			
	Муниципальная целевая программа « Энергосбережение и повышение энергетической эффективности учреждений и предприятий ПГП на 2010-2016гг и на период до 2020г. »	4207330,70	4206868,04	100,00
	0502 1339227 244 225 Капитальный ремонт котельных ,работающих на твердом топливе	3407330,70	3407330,70	100,00
	0502 7502328 244 225 Замена плафонов уличного освещения на энергосберегающие лампы	95000,00	95000,00	100,00
	0502 7502328 244 225 Ремонт здания котельной по ул.Молодежная	386073,66	385611,00	99,9
	0502 7502328 244 226 Проведение проверки сметной стоимости по объекту «Установка котлов на котельные №5/3, 5/4,5/5»	13400,00	13400,00	100,00
	0502 7502328 244 226 Оплата съемки рельефа дна в бухте Преображении для устройства причала для подвоза топлива на котельную №5/1	99360,72	99360,72	100,00
	0502 7502328 244 226 Техническое обследование железобетонного резервуара хранения питьевой воды	35485,37	35485,37	100,00
	0502 7502328 244 226 Обследование технического состояния очистных сооружений канализации в п.Преображении с выдачей технического заключения	51395,25	51395,25	100,00
	0502 7502328 244 226 Установка контейнеров на котельные для дизель генераторов	20285,00	20285,00	100,00
	0502 7502328 244 226 Разработка технической схемы по обеспечению приема на танкер	99000,00	99000,00	100,00
	Итого по Муниципальной целевой программе «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности	4207330,70	4206868,04	

	учреждений и предприятий ПГП на 2010-2016гг и на период до 2020г. »			100,00
В Т.Ч.	0502 7602329 244			
	Целевая муниципальная программа"Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры ПГП на 2012-2016г.»	1500000,00	1370047,79	91,34
	0502 7602329 244 225 Капитальный ремонт котельных работающих на твердом топливе	580470,50	580470,50	100,00
	0502 7602329 244 222 Транспортные услуги по перевозке оборудования при перевооружении котельных на твердом топливе	32000,00	32000,00	100,00
	0502 7602329 244 340 Приобретение запорной арматуры для теплообменника на котельную №5/1	84899,00	84899,00	100,00
	0502 7602329 244 310 Приобретение теплообменника для котельной №5/1	802630,50	672678,29	83,81
	Итого по Целевой муниципальной программе"Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры ПГП на 2012-2016г.»	1500000,00	1370047,79	91,34
	Итого по 0502	5707330,70	5576915,83	97,7
0503	Муниципальная целевая программа «О комплексных мероприятиях по благоустройству территории Преображенского городского поселения»	2400435,70	2348675,28	97,8
В Т.Ч.				
	0503 7302324 244			
	Мероприятия по обустройству и содержанию линии уличного освещения	1720000,00	1718375,28	99,91
	0503 7302324 244 223 – за потребление электроэнергии по уличному освещению	575052,91	573428,19	99,72
	0503 7302324 244 225- техническое обслуживание и текущий ремонт сетей и оборудования уличного освещения	514723,09	514723,09	100,0
	0503 7302324 244 226 Устройство линии уличного освещения по ул. Садовая	630224,00	630224,00	100,00

	0503 7302325 244			
	Мероприятия по озеленению и благоустройству территории поселения	410435,70	360300,00	87,78
	0503 7302325 244 226- (окашивание и озеленение территории поселения)	165300,00	165300,00	100,00
	0503 7302325 244 226 Зачистка ливневой канализации по ул.Центральной	149135,70	99000,00	66,4
	0503 7302325 244 226 Уборка территории не находящейся в оперативном управлении	96000,00	96000,00	100,00
	0503 7302326 244 226 Организация и содержание мест захоронения	270,0	270,0	100,0
	Итого по 0503	2400435,70	2348675,28	97,8
	Всего по ЖКХ	9157916,40	8542038,63	93,3
0409	04097302323 244 Дорожное хозяйство	9475337,14	9239843,13	97,5
	Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края	5000000,00	5000000,00	100,00
	0409 7302323 244 225	4191129,81	3955635,80	94,74
	Капитальный ремонт асфальтобетонного покрытия по пер.Партизанскому;	1584590,00	1584590,00	100,00
	Содержание дорог в весенне-летний период	494606,00	494606,00	100,00
	ямочный ремонт холодным асфальтом;	359605,00	359605,00	100,00
	Очистка асфальтобетонного покрытия щеткой от грязи и наносов	29736,00	29736,00	100,00
	Устройство горизонтальной дорожной разметки дорог общего пользования	178881,00	178881,00	100,00
	Работы по ремонту водоперехвата , дорожного полотна и устройство ливневой канализации по ул.Центральной	360000,00	360000,00	100,00
	Ремонт тротуара по ул.Центральной	674615,00	674615,00	100,00
	Содержание дорог в зимний период	509096,81	273602,80	53,7
	Итого	4191129,81	3955635,80	
	0409 7302323 244 226	284207,33	284207,33	100,00

	Установка дорожных знаков на территории поселения	284207,33	284207,33	100,00
	Итого	284207,33	284207,33	100,00
	Итого по 0409	9475337,14	9239843,13	93,3

Раздел 0800 «Культура, кинематография».

Расходная часть бюджета исполнена на 100 % - при плане 4470000,00 руб. фактически израсходовано 4470000,00 руб. Была использована субсидия на иные цели в сумме 200000,00руб. Субсидия была выделена на приобретение компьютерной техники и программы : «1С Библиотека» для усовершенствования работы подразделения библиотека в автономном учреждении «Центр культуры п.Преображение»

Расходы на культуру, кинематографию за 2014 год

Наименование	План, руб.	Исполнено руб.	Процент исполнения	Доля в структуре расходов
0801 Культура Субсидия на иные цели 0801 9907060 622 241	200000,00	200000,00	100,0	0,6
Обеспечение деятельности подведомственных учреждений 08019907060 621 241	427000,00	4270000,00	100,0	11,8
ВСЕГО	4470000,00	4470000,00	100,0	12,3

По подразделу 0801 «Культура» Была использована субсидия на иные цели в сумме 200000,00руб.,или 100%. Субсидия была выделена на приобретение компьютерной техники и программы : «1С Библиотека» для усовершенствования работы подразделения библиотека в автономном учреждении «Центр культуры п.Преображение» , расходы на выполнение муниципального задания за 2014 год составили 4270000,00 руб. при плане 4270000,00 руб.(100%).

Раздел 1000 «Социальная политика».

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» Исполненные расходы за 2014 год составили 53199,78 рублей при запланированных годовых назначениях 53199,78 рублей, исполнение – 100%.

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения» в сумме 10000,00 рублей, произведено кассовых расходов 10000,00 рублей, или 100%.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт».

Подраздел 1102 «Массовый спорт» На 2014 год запланированы расходы в размере 250000,00 рублей. За 2014 год произведены расходы на общую сумму 249999,16 рублей, что составило 100% от годовых назначений.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности

Средства субсидий, субвенций, предоставленных из федерального бюджета в 2014 году использованы в полном объеме.

-Субсидия бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края **-5000000,00руб.;**

-Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности систем коммунальной инфраструктуры- **3407330,70руб.;**

- Иные межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий – **3214100,00руб.;**

- Субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты- **493900,00руб.**

Исполнение муниципальных целевых программ

Целевые программы являются одним из важнейших средств реализации структурной политики поселений, активного воздействия на их социально-экономическое развитие и должны быть сосредоточены на реализации крупномасштабных, наиболее важных для поселения инвестиционных и технических проектов, направленных на решение системных проблем, входящих в сферу компетенции органов местного самоуправления поселений.

Преображенское городское поселение приняло участие в 9 муниципальных программах.

Муниципальная программа «Противодействие коррупции в Преображенском городском поселении на 2014-2016 годы» При плане 5,0 тыс. рублей исполнено 5,0 тыс. рублей (100%)

Муниципальная целевая программа «О мерах по противодействию терроризму и экстремизму на 2013-2016 годы» При плане 10,0 тыс. рублей исполнено 10,0 тыс. рублей (100%).

Муниципальная целевая программа «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности Преображенского городского поселения на 2012-2016 годы» При плане 410,0 тыс. рублей исполнено 393,0 тыс. рублей (95,9%).

Муниципальная целевая программа «О комплексных мероприятиях по благоустройству территории Преображенского городского поселения на 2012-2016 годы» При плане 4475,3 тыс. рублей исполнено 4239,8 тыс. рублей (94,7%). И на условиях софинансирования получены и использованы в полном объеме средства Дорожного фонда Приморского края.

Муниципальная программа «Разработка правил землепользования и застройки Преображенского городского поселения» При плане 196,0 тыс. рублей исполнен в сумме 196,0 рублей (100%)

Муниципальная целевая программа « Энергосбережение и повышение энергетической эффективности учреждений и предприятий Преображенского городского поселения на 2010-2016г.г. и на период до 2020г. .» При плане 4207,3 тыс. рублей исполнено 4206,9 тыс. рублей (100%). С учетом условий софинансирования получены и использованы в полном объеме средства ЖКХ Приморского края.

Целевая муниципальная программа "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Преображенского городского поселения на 2012-2016г.» При плане 1500,0 тыс. рублей исполнено 1370,0 тыс. рублей (91,3%).

Муниципальная программа «Проведение капитального ремонта жилых домов Преображенского городского поселения на 2012-2020 г.г.» При плане 1050,0 тыс. рублей исполнено 616,4 тыс. рублей (58,7%). Средства планировались на уплату взносов в ФКС по Приморскому краю, но счета на оплату поступили не в полном объеме.

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Преображенском городском поселении на 2014-2016 годы» При плане 250,0 тыс. рублей исполнено 250,0 тыс. рублей (100%).

Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности»

По состоянию на 01.01.2015 года дебиторская задолженность отсутствует, (на 01.01.2014 года –отсутствует).

Кредиторская задолженность на 01.01.2015 года отсутствует, (на 01.01.2014 – отсутствует).

Показатели по численности и среднемесячной оплате труда в том числе:

Среднемесячная оплата труда за 2014 год составляет - главы Преображенского городского поселения в сумме 54,8 тыс. рублей (с учетом НДС), одного муниципального служащего в сумме 22,4 тыс. рублей (с учетом НДС), на содержание работника бюджетного учреждения – 14,4 тыс. рублей.

Среднемесячная оплата труда работников учреждения культуры в том числе: директор – 34,3 тыс. рублей, остальных работников -22,4 тыс. рублей (числ.8,2)

Численность муниципальных служащих регламентируется Постановлением Администрации Приморского края «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городских и сельских поселений, входящих в состав муниципальных районов Приморского края, на 2014 год», согласно данному постановлению Преображенское городское поселение относится к 9 группе муниципальных образований с численностью муниципальных служащих в количестве 11 человек. Фактическая численность Преображенского городского поселения составила 10 человек. Предельная численность работников муниципальных учреждений городского поселения на 2014 год не устанавливалась.

В результате исполнено в 2014 году:

- доходы составили 35601,14322 тыс. рублей;
- расходы составили 36299,94888 тыс. рублей;
- дефицит составил 698,80566 тыс. рублей.

Остатки средств на 01.01.2015 г. составляют всего: 1273081,48 рублей, в т.ч.: целевых средств 0 рублей.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

В 2014 проводились следующие мероприятия по организации бюджетного учета в учреждениях:

1.Проводилась проверка управлением финансов администрации Лазовского муниципального района Приморского края .

2.Проводилась внутренняя проверка ведения бухгалтерского учета и хозяйственного ведения администрацией Преображенского городского поселения АУ «Центр культуры п.Преображение » Преображенского городского поселения.

3. Проводились инвентаризации имущества казны и оперативного управления в подведомственных учреждениях.

В состав Годового отчета входят формы отчетов:

1. Отчет об исполнении бюджета
2. Баланс исполнения бюджета (ф.0503120G)
3. Отчет о финансовых результатах деятельности (ф.0503121G)
4. Отчет о движении денежных средств (ф.0503123G)

Руководитель

(подпись)

Т.А.Семенова

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

_____ (подпись)

В.А.Вишневская
(расшифровка подписи)

«26» января 2015 г.