**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Алешинское сельское поселение»**

**за 1 квартал 2018 года**

Показатели бюджета на 2018 год первоначально утверждены решением Алешинского сельского Совета народных депутатов от 26.12.2017 года №138 «О бюджете муниципального образования «Алешинское сельское поселение» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», по доходам в объеме 1087,0 тыс. рублей, по расходам – 1087,0 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 2 раза вносились изменения, объем дефицита составляет 13391,4 тыс.рублей.

С учетом изменений бюджет на 2018 год утвержден по доходам в объеме 742,0 тыс. рублей, по расходам в объеме 14133,4 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 13391,4 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 1 квартал 2018 года исполнена в сумме 331,0 тыс. рублей, или на 44,6% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы уменьшились на 423,5 тыс. рублей, или в 2,3 раза. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 92,7 %, что выше соответствующего периода прошлого года на 89,1 %. На долю безвозмездный поступлений приходится 7,3 процента.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за 1 квартал.  2017 | Утверждено  на 2018 | Уточнено  на 2018 | Сводная бюджетная роспись  на 2018 | Исполнено  за 1 квартал 2018 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **82,1** | **631,0** | **631,0** | **631,0** | **307,0** |
| **налоговые доходы:** | **46,5** | **513,0** | **513,0** | **513,0** | **285,1** |
| *- НДФЛ* | *6,8* | *33,0* | *33,0* | *33,0* | *6,8* |
| *- единый с/х налог* | *2,0* | *60,0* | *60,0* | *60,0* | *12,0* |
| *- Налог на имущество* | *0,2* | *18,0* | *18,0* | *18,0* | *1,5* |
| *- Земельный налог* | *37,5* | *402,0* | *402,0* | *402,0* | *264,8* |
| **неналоговые доходы:** | **35,6** | **118,0** | **118,0** | **118,0** | **21,9** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 19,7 | 117,0 | 117,0 | 117,0 | 21,9 |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий |  | 1,0 | 1,0 | 1,0 |  |
| Прочие доходы от оказания услуг (работ) получателями средств бюджетов поселений | -5,1 |  |  |  |  |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений | 21,0 |  |  |  |  |
| **Безвозмездные поступления:** | **672,4** | **456,0** | **111,0** | **111,0** | **24,0** |
| **- дотации:** | 499,5 | 392,0 | 32,0 | 32,0 | 8,0 |
| *на выравнивание* | *5,4* | *32,0* | *32,0* | *32,0* | *8,0* |
| *на сбалансированность* | *494,1* | *360,0* | *0* | *0* | *0* |
| **- субвенции:** | 15,6 | 64,0 | 64,0 | 64,0 | 16,0 |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *14,8* | *64,0* | *64,0* | *64,0* | *16,0* |
| *Коммунальные услуги* | *0,8* | *0* | *0* | *0* | *0,0* |
| **межбюджетные трансферты** | **157,3** | **0** | **15** | **15** | **0,0** |
| **Итого** | **754,5** | **1087,0** | **742,0** | **742,0** | **331,0** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 307,0 тыс. рублей, или 48,6 % к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 1 квартал 2018 года, является земельный налог. На его долю приходится 80,0 % поступивших собственных доходов.

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 92,9 процента.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 6,8 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 20,6 процента. К соответствующему периоду 2017 года НДФЛ не изменился.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 12,0 тыс. рублей, или 20% к утвержденным назначениям.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 264,8 тыс. рублей, или 65,9% годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года – 7,1 раза.

***Налог на имущество физических лиц за 1 квартал*** 2018 года поступил в бюджет в сумме 1,5 тыс. рублей.

За 1 квартал 2018 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 24,0 тыс. рублей, или 21,6% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года общий объем безвозмездных поступлений снизился на 648,4 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 8,0 тыс. рублей, или 25,0% годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 8,0 тыс. рублей, или на 25,0% утвержденных годовых назначений.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 0 тыс. рублей.

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 16,0 тыс. рублей, что составило 25% плана и 108,1% к уровню 2017 года. На осуществление первичного воинского учета направлено 16,0 тыс. рублей.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2018 год, составляет 14133,4 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 1 квартал 2018 года осуществлялось по 4 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 01 «Общегосударственные расходы», с удельным весом в общем объеме расходов 75,3 процента. В разрезе разделов бюджетной классификации расходов из 3 разделов 1 раздела исполнен на 67,9%, 2 раздел – 29,2% и 3 раздел 32,8% к утвержденным по уточненной бюджетной росписи объемам расходов.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  1 квартал 2017 г | Утверждено  2018 г | Уточнено  2018 г | Бюджетная роспись  2018 г | Исполнено 1 квартал 2018 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 372,0 | 927,9 | 3919,9 | 3919,9 | 399,7 |
| Национальная оборона | 02 | 8,5 | 64,0 | 64,0 | 64,0 | 9,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 9,7 | 1,0 | 30,0 | 30,0 | 0 |
| Национальная экономика | 04 | 3,6 | 3,0 | 100,0 | 100,0 | 0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 200,5 | 65,1 | 10000,0 | 10000,0 | 298,8 |
| Культура, кинематография | 08 | 158,1 | 0 | 15,0 | 15,0 | 0 |
| Социальная политика | 10 | 0 | 23,0 | 1,5 | 1,5 | 1,5 |
| Физическая культура и спорт | 11 |  | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 0 |
| **Всего** |  | **752,4** | **1087,0** | **14133,4** | **14133,4** | **709,2** |

По первому разделу, подразделу – 01 11 «Резервный фонд» кассовое исполнении отсутствует в силу особенностей отражения расходов по данному направлению (средства, выделяемые из резервных фондов, отражаются по разделам, соответствующим исполнению расходов).

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам классификации расходов в отчетном периоде показал следующее.

По разделу **01 «Общегосударственные расходы»** за 1 квартал 2018 года исполнены в сумме 399,7 тыс. рублей, или 10,2% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 56,3 процента. По разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2017 года на 7,4 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 81,7 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 318,0 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 1 квартал 2018 года сложились в сумме 9,2 тыс. рублей, или 1,3% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2017 года составил 108,2 процента. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** кассовые расходы в 1 квартале 2018 года не осуществлялись, расходы утверждены в сумме 30,0 тыс. рублей.

По разделу **04 «Национальная экономика»** кассовые расходы в 1 квартале не осуществлялись, расходы утверждены в сумме 100,0 тыс. рублей.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 1 квартал 2018 года сложились в сумме 298,8 тыс. рублей, или 3,0% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделом 05 03 «Благоустройство».

В соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2018 года, бюджет исполнен с дефицитом в сумме 378,2 тыс. рублей.

По разделу **08 «Культура, кинематография, средства массовой информации»** расходы в 1 квартале 2018 года не осуществлялись, расходы утверждены в сумме 15,0 тыс. рублей

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы в 1 квартале 2018 года сложились в сумме 1,5 тыс. рублей, или 100% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** кассовые расходы в 1 квартале не осуществлялись, расходы утверждены в сумме 3,0 тыс. рублей.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2018 года составляет 13391,4 тыс. рублей, по состоянию на 1 апреля 2018 года 13013,2 тыс. рублей.

Ведущий специалист А.Ю. Худякова