**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Алешинское сельское поселение»**

**за год 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 1 087,0 тыс. рублей, по расходам – 1 087,0 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 4 раза вносились изменения, объем дефицита утвержден 13 391,4 тыс.рублей.

С учетом изменений бюджет на 2018 год утвержден по доходам в объеме 969,6 тыс. рублей, по расходам в объеме 14 361,0 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за год 2018 года исполнена в сумме 969,6 тыс. рублей, или на 100% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года, доходы уменьшились на 1 007,4 тыс. рублей, или в 33,8 раза. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 10,48 %, что выше соответствующего периода прошлого года на 33,82 %.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за год  2017 | Утверждено  на 2018 | Уточнено  на 2018 | Сводная бюджетная роспись  на 2018 | **Исполнено**  **за год**  **2018** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **15 006,7** | **631,0** | **844,0** | **844,0** | **844,0** |
| **налоговые доходы:** | **620,5** | **513,0** | **725,6** | **725,6** | **725,6** |
| *- НДФЛ* | 28,2 | *33,0* | *25,7* | *25,7* | *25,7* |
| *- единый с/х налог* | 69,9 | *60,0* | *60,5* | *60,5* | *60,5* |
| *- Налог на имущество* | 16,8 | *18,0* | *37,9* | *37,9* | *37,9* |
| *- Земельный налог* | 342,9 | *402,0* | *436,9* | *436,9* | *436,9* |
| *- Земельный налог с физических лиц* | 161,7 |  | *164,6* | *164,6* | *164,6* |
| *- государственная пошлина* | 1,0 | *1,0* |  |  |  |
| **неналоговые доходы:** | **14386,2** | **117,0** | **118,3** | **118,3** | **118,3** |
| Госпошлина за нотариальные действия | **0,0** |  |  |  |  |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 117,0 | 117,0 | 118,3 | 118,3 | 118,3 |
| Доходы от продажи земельных участков | 14 233,0 |  |  |  |  |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений | 36,2 |  | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Безвозмездные поступления:** | **1 669,5** | **456,0** | **125,6** | **125,6** | **125,6** |
| **- дотации:** | **947,6** | **392,0** | **32,0** | **32,0** | **32,0** |
| *на выравнивание* | 26,0 | *32,0* | *32,0* | *32,0* | *32,0* |
| *на сбалансированность* | 921,6 | *360,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **- субвенции:** | **64,0** | **64,0** | **73,6** | **73,6** | **73,6** |
| *на осущ. первичного воинского учета* | 59,2 | *64,0* | *73,6* | *73,6* | *73,6* |
| *На выполнение передаваемых полномочий* | 3,2 |  |  |  |  |
| **межбюджетные трансферты** | **659,5** | **0** | **20,0** | **20,0** | **20,0** |
| **Итого** | **16 676,2** | **1087,0** | **969,6** | **969,6** | **969,6** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 844,0 тыс. рублей, или 133,75 % к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за год 2018 года, является земельный налог. На его долю приходится 112,31 % поступивших собственных доходов.

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 116,3%.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 25,7 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 77,88 процента. К соответствующему периоду 2017 года НДФЛ изменился, уменьшился на 91,1%

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 60,5 тыс. рублей, или 100,8% к утвержденным назначениям.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 751,5 тыс. рублей, или 186,9% годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года –148,93%.

***Налог на имущество физических лиц за год***  2018 года поступил в бюджет в сумме 37,9 тыс. рублей.

***Доходы от сдачи в аренду имущества за 2018 год*** поступили в бюджет в сумме 118,3 тыс.руб. или 100% годовых плановых назначений.

За год 2018 кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 125,6 тыс. рублей, или 130,97% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года общий объем безвозмездных поступлений снизился на 1 543,9 тыс. рублей.

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

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 73,6 тыс. рублей, что составило 86,82% плана и 124,3% к уровню 2017 года. На осуществление первичного воинского учета направлено 73,6 тыс. рублей.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2018 год, составляет 14 361,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 2018 год 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 15,79%. В разрезе разделов бюджетной классификации расходов из 4 разделов 1 раздел исполнен на 100%, 2 раздел – 100 % и 3 раздел 100% к утвержденным по уточненной бюджетной росписи объемам расходов,4 раздел -100%, 5 раздел – 62,91%, 8 раздел – 100%, 10 раздел- 100%, 11 раздел исполнен – 100%.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  За год  2017 г | Утверждено  2018 г | Уточнено  2018 г | Бюджетная роспись  2018 г | Исполнено за год  2018 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 1 477,7 | 927,9 | 2 269,0 | 2 269,0 | 2 269,0 |
| Национальная оборона | 02 | 59,2 | 64,0 | 73,7 | 73,7 | 73,7 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 9,7 | 1,0 | 70,1 | 70,1 | 70,1 |
| Национальная экономика | 04 | 14,4 | 3,0 | 13,9 | 13,9 | 13,9 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 623,1 | 65,1 | 11 632,5 | 11 632,5 | 7 318,2 |
| Культура, кинематография | 08 | 985,7 | 0 | 154,4 | 154,4 | 154,4 |
| Социальная политика | 10 | 19,2 | 23,0 | 43,6 | 43,6 | 43,6 |
| Физическая культура и спорт | 11 | **103,0** | 3,0 | 103,0 | 103,0 | 103,0 |
| **Всего** |  | **3 292,0** | **1087,0** | **14 361,0** | **14 361,0** | **10 045,8** |

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 2018 год исполнены в сумме 2 269,0 тыс. рублей, или 100% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 22,6% процента. По разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2017 года на 53,5%. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 412,9 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 545,5 тыс. рублей. На услуги связи -44,3 тыс.рублей. Расходы по коммунальным услугам за год составили – 68,3 тыс.рублей. На приобретение материальных запасов - 20,5 тыс.рублей. На уплату налогов – 10,9 тыс.рублей. На работы по содержанию имущества и прочие работы и услуги – 180,1 тыс.рублей. Расходы на проведение капитального ремонта составили – 83,0 тыс.рублей. По разделу 0106 были произведены расходы на сумму 1,0 тыс.рублей, на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 2018 год сложились в 73,6 тыс. рублей, или 0,7% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2017 года составил 124,3 %. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** кассовые расходы в 2018 году составили 70,1 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом за год 2017 темп роста составил 72,3%. Была приобретена мотопомпа и дополнительные запасные части к ней, в целях противопожарной безопасности.

По разделу **04 «Национальная экономика»** кассовые расходы за 9 месяцев составили 13,9 тыс.руб. Данные денежные средства были израсходованы на страхование гидротехнического сооружения.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 2018 год сложились в сумме 7 318,2 тыс. рублей, или 62,91% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделом 05 03 «Благоустройство». Расходы на обеспечение уличного освещения составили – 331,5 тыс.рублей. Прочие работы и услуги и услуги по содержанию имущества составили – 5 165,0 тыс.рублей. Работы по возведению фонтана составили – 465,2 тыс.рублей, видеонаблюдение – 60,6 тыс.рублей. На ремонт крыши сельской администрации израсходовано – 523,4 тыс.рублей. На вывоз строительного мусора и распил деревьев – 393,8 тыс.рублей. На ремонт крыши сельского Дома культуры - 378,7 тыс.рублей. На организацию и содержание мест захоронения израсходовано – 189,9 тыс.руб., 3 070,1 тыс.рублей на строительство дороги к гражданскому кладбищу в с.Алешня.

В соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 2018 год, бюджет исполнен с дефицитом в сумме 13 391,4 тыс. рублей.

По разделу **08 «Культура, кинематография, средства массовой информации»** расходы за 2018 год осуществлялись в сумме 154,0 тыс.руб., расходы утверждены в сумме 154,0 тыс. рублей. Из них 20,0 тыс.руб. на благоустройство памятников культуры, 100,0 тыс.рублей было выделено на пошив костюмов для сотрудников дома культуры.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы за 2018 год сложились в сумме 43,6 тыс. рублей, или 100% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Данные денежные средства были израсходованы на выплату муниципальной пенсии в размере – 23,6 тыс.рублей, и на оказание материальной помощи погорельцам в размере – 20,0 тыс.рублей.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** кассовые расходы в 1 квартале осуществлялись, расходы утверждены в сумме 103,0 тыс. рублей, или 100% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2018 года составляет 13391,4 тыс. рублей, по состоянию на 1 января 2019 года 4 315,2 тыс. рублей.

**реализация муниципальной программы за 2018 год.**

Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Алешинское сельское поселение» на 2018 – 2020 годы» утверждена постановлением Алешинской сельской администрации от 15.11.2017 года №33/2 с объемом финансирования на 2018 год в сумме 1 086,9 тыс. рублей, том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 631,0 тыс.рублей.

В течение отчетного периода в постановление 4 раза вносились изменения.

В течение отчетного периода в решение 4 раза вносились изменения, объем дефицита составляет 13 391,4 тыс.рублей.

С учетом изменений бюджет на 2018 год утвержден по доходам в объеме 969,9 тыс. рублей, по расходам в объеме 14 361,0 тыс. рублей.

По итогам за 2018 год расходы муниципальной программы исполнены на 10 045,8тыс. рублей, что составляет 69,95 % годового плана.

(тыс.рублей)

| Наименование мероприятий | Утверждено 2018 | Уточнено 2018 | Исполнено за год  2018 | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа «Обеспечение реализация отдельных полномочий муниципального образования «Алешинское сельское поселение» на 2018-2020 годы»** | **1087,0** | **14 361,0** | **10 045,8** | **21,76** |
| **средства областного бюджета** | **64,00** | **73,6** | **73,6** | **100** |
| Обеспечение мобилизационной подготовки | 64,00 | 73,6 | 73,6 | 100 |
| **средства местного бюджета** | **1022,00** | **14 287,4** | **9 972,2** |  |
| Создание условий для эффективной деятельности Главы и аппарата администрации | 866,9 | 2 269,0 | 2 269,0 | 100 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 100,0 |
| Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом (в том числе земельными участками), рационального его использования, оценки и признания прав | 60,0 | 982,8 | 982,8 | 100 |
| Расходы на мероприятия в сфере пожарной безопасности | 1,0 | 70,1 | 70,1 | 100 |
| Содержание, текущий и капитальный ремонт и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений | 3,0 | 13,9 | 13,9 | 100 |
| Коммунальное хозяйство | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Организация и обеспечение освещения улиц | 44,1 | 324,4 | 324,4 | 100 |
| Организация и содержание мест захоронения (кладбищ) | 10,0 | 189,9 | 189,9 | 100 |
| Реализация переданных полномочий в соответствии с заключенными соглашениями по организации ритуальных услуг и содержание мест захоронения | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 0,0 |
| Расходы на мероприятия по благоустройству территории поселения | 10,0 | 11 632,5 | 7 318,2 | 62,91 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по обеспечению условий для развития на территории поселения физической культуры, школьного и массового спорта, организации проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения | 3,0 | 103,0 | 103,0 | 100 |
| Предоставление субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) | 0,0 | 154,4 | 154,0 | 100 |
| Расходы на мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 0,0 | 20,0 | 20,0 | 100 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по обеспечению условий для организации досуга и обеспечение жителей поселений услугами организаций культуры | 0,0 | 100,0 | 100,0 | 100 |
| Капитальный и текущий ремонт муниципального жилищного фонда | 0,0 | 83,0 | 83,0 | 100 |
| **Социальная политика** | 41,5 | **43,6** | **43,6** | 100 |
| Выплата муниципальных пенсий | 23,0 | 23,6 | 23,6 | 100 |
| Социальное обеспечение населения | 0,0 | 20,0 | 20,0 | 100 |
| **Непрограммная деятельность** | **1,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Резервный фонд | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Ведущий специалист И.В. Чечетко