**Отчет**

об итогах исполнения бюджета муниципального

образования «Пеклинское сельское поселение»

за 9 месяцев 2018 года.

.

Показатели бюджета на 2018 год первоначально утверждены решением Пеклинского сельского Совета народных депутатов от 26.12.2017 года №15 «О бюджете муниципального образования «Пеклинское сельское поселение» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», по доходам в объеме 1527,0 тыс. рублей, по расходам – 1527,0 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 3 раза вносились изменения, объем дефицита изменялся один раз.

С учетом изменений бюджет на 2018 год утвержден по доходам в объеме 1768,0 тыс. рублей, по расходам в объеме 1772,6 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 4,6 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 9 месяцев 2018 года исполнена в сумме 1489,1 тыс. рублей, или на 84,2% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года доходы уменьшились на 2535,1 тыс. рублей, или в 1,7 раза. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 62,2%, что выше соответствующего периода прошлого года на 4,4 раза. На долю безвозмездный поступлений приходится 37,8 процента. Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом 2017 года увеличились на 364,7 тыс. рублей или на 1,6 процента, объем безвозмездных поступлений уменьшился на 2899,8 тыс.рублей.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  в 3 кв.  2017 | Утверждено  на 2018 | Уточнено  на 2018 | Сводная бюджетная роспись  на 2018 | Исполнено  в 3 кв. 2018 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **561,7** | **1088,0** | **1088,0** | **1088,0** | **926,4** |
| **налоговые доходы:** | **561,7** | **1087,0** | **1087,0** | **1087,0** | **926,3** |
| *- НДФЛ* | *71,0* | *123,0* | *123,0* | *123,0* | *92,2* |
| *- единый с/х налог* | *18,4* | *24,0* | *24,0* | *24,0* | *-6,9* |
| *- Налог на имущество* | *17,3* | *160,0* | *160,0* | *160,0* | *115,1* |
| *- Земельный налог* | *455,0* | *780,0* | *780,0* | *780,0* | *726,0* |
| *- государственная пошлина* | *0,0* | *1,0* | *1,0* | *1,0* | *0,0* |
| **неналоговые доходы:** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Безвозмездные поступления:** | **3462,5** | **439,0** | **675,0** | **675,0** | **562,7** |
| **- дотации:** | 884,5 | 375,0 | 505,0 | 505,0 | 464,7 |
| *на выравнивание* | *37,5* | *85,0* | *85,0* | *85,0* | *63,7* |
| *на сбалансированность* | *847,0* | *290,0* | *470,0* | *470,0* | *401,0* |
| **- субвенции:** | 49,2 | 64,0 | 64,0 | 64,0 | 48,0 |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *44,4* | *64,0* | *64,0* | *64,0* | *48,0* |
| *на выполнение передаваемых полномочий* | *4,8* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **Межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения** | **32,7** | **0,0** | **61,0** | **61,0** | **50,0** |
| **- Иные межбюджетные трансферты** | **2496,1** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Итого** | **4024,2** | **1527,0,0** | **1768,0** | **1768,0** | **1489,1** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 926,4 тыс. рублей, или 85,1% к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета в 3 квартале 2018 года, является земельный налог. На его долю приходится 78,4% поступивших собственных доходов или налоговых доходов.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 92,2 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 75,0 процента. К соответствующему периоду 2017 года НДФЛ увеличился на 12,0 тыс. рублей.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 726,0 тыс. рублей, или 78,4% годовых плановых назначений.

***Налог на имущество физических лиц в*** 3 квартале 2018 года поступил в бюджет в сумме 115,1 тыс. рублей, к уровню соответствующего периода доходы увеличились на 97,8 тыс. рублей или на 66,5 процента.

За 9 месяцев 2018 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 562,7 тыс. рублей, или 37,8% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года общий объем безвозмездных поступлений уменьшился на 2899,8 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 464,7 тыс. рублей, или 83,7% годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 63,7 тыс. рублей, на 74,9% утвержденных годовых назначений.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 401,0 тыс. рублей, или на 85,3% утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 48,0 тыс. рублей, что составило 75,0% плана и 108,1% к уровню 2017 года. На осуществление первичного воинского учета направлено 48,0 тыс. рублей

Ме***жбюджетные трансферты*** поступили в сумме 50,0 тыс.рублей или 82,0 % плана и 152,9 % соответствующего периода 2017 года.

***Иные*** ***межбюджетные трансферты*** в 2018 году не поступают, в связи с ликвидацией муниципального бюджетного учреждения культуры «Пеклинский сельский Дом культуры»

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2017 год, составляет 1527,0 тыс. рублей, уточненный – 1772,6 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета за отчетный период исполнена в сумме 1408,8 тыс. рублей или 79,5% к утвержденным назначениям. Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев полугодие 2018 года осуществлялось по 11 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 01 «Общегосударственные расходы», с удельным весом в общем объеме расходов 57,2 процента.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  9мес. 2017 г | Утверждено  2018 г | Уточнено  2018 г | Бюджетная роспись  2018 г | Исполнено 9 мес. 2018 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 1132,0 | 1220,2 | 1234,1 | 1234,1 | 1013,9 |
| Национальная оборона | 02 | 42,7 | 64,0 | 64,0 | 64,0 | 40,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 0,0 | 5,0 | 17,0 | 17,0 | 17,0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 296,6 | 184,8 | 229,8 | 229,8 | 114,6 |
| Культура, кинематография | 08 | 2518,7 | 0 | 152,2 | 152,2 | 152,1 |
| Социальная политика | 10 | 32,1 | 50,0 | 72,5 | 72,5 | 67,3 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| **Всего** |  | **4022,1** | **1527,0** | **1772,6** | **1772,6** | **1408,8** |

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 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 1013,9 тыс. рублей, или 82,1 к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 72,0 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 291,9 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 608,2 тыс. рублей, обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора – 1,0 тыс. рублей, оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной собственности – 112,8 тыс. рублей (оформление земельных участков под кладбища по решению суда, под контейнерные площадки, гаражи).

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 9 месяцев 2018 года сложились в сумме 40,9 тыс. рублей, или 63,9% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2017 года составил 96,2 процента. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** кассовые расходы за 9 месяцев 2018 года сложились в сумме 17,0 тыс. рублей средства направлены на обустройство минерализованных полос. За аналогичный период 2017 года расходы не производились.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 9 месяцев 2018 года сложились в сумме 114,6 тыс. рублей, или 49,9% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделами 05 01 «Жилищное хозяйство» и 05 03 «Благоустройство». По подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» произведены расходы по оплате взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов в сумме 34,0 тыс. рублей; по подразделу 05 03 «Благоустройство» произведены расходы в сумме 80,6 тыс. рублей (обслуживание уличного освещения – 15,3 тыс. рублей, коммунальные услуги – 65,3 тыс. рублей.

Расходы по разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2018 год утверждены в объеме 152,2 тыс. рублей. Исполнение расходов за 9 месяцев составило 152,1 тыс. рублей, или 100,0 процентов.

В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 25,6 процентов. Уменьшение расходов сложилось в связи с ликвидацией учреждения. Расходы произведены на оплату коммунальных услуг по счетам за декабрь 2017 года, а также за публикацию в журнале «Вестник государственной регистрации» о ликвидации.

На **«Социальную политику»** утверждено 72,5 тыс. рублей, исполнение расходов за 9 месяцев 2018 года – 67,3 тыс. рублей. Расходы произведены на выплату муниципальной пенсии. Расходы представлены одним подразделом 1001 «Пенсионное обеспечение».

По разделу **11 «Физическая культура и сорт»** кассовые расходы за 9 месяцев 2018 года исполнены в сумме 3,0 тыс. рублей. Уточненный план составляет 3,0 тыс. рублей. Структура раздела представлена одним подразделом – 11 02 «Массовый спорт».

В соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 9 месяцев 2018 года, бюджет исполнен с дефицитом в сумме 4,6 тыс. рублей.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2018 года составляет 4,6 тыс. рублей, по состоянию на 1 октября 2018 года – 84,9 тыс. рублей, в том числе 7,1 тыс. рублей целевые средства предназначенные на осуществление воинского учета.