**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Сергеевское сельское поселение»**

**за 2018 года**

Показатели бюджета на 2018 год первоначально утверждены решением Сергеевского сельского Совета народных депутатов от 26.12.2017 года №21 «О бюджете муниципального образования «Сергеевское сельское поселение» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», по доходам в объеме 821,0 тыс. рублей, по расходам – 821,0 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 3 раза вносились изменения, дефицита нет.

С учетом изменений бюджет на 2018 год утвержден по доходам в объеме 1078,7 тыс. рублей, по расходам в объеме 1078,7 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 0 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 2018 год исполнена в сумме 1089,4 тыс. рублей, или на 100,9% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы уменьшились на 247,2 тыс. рублей, или 81,5 %. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 28,3%, что выше соответствующего периода прошлого года на 16,8 процентного пункта. На долю безвозмездный поступлений приходится 71,7 процента.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за  2017 | Утверждено  на 2018 | Уточнено  на 2018 | Сводная бюджетная роспись  на 2018 | Исполнено  за 2017 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **264,4** | **258,0** | **298,1** | **298,1** | **308,8** |
| **налоговые доходы:** | **264,4** | **258,0** | **298,1** | **298,1** | **308,8** |
| *- НДФЛ* | *5,8* | *7,0* | *4,0* | *4,0* | *5,1* |
| *- единый с/х налог* | *7,6* | *0,0* | *16,0* | *16,0* | *18,3* |
| *- Налог на имущество* | *7,2* | *7,0* | *10,0* | *10,0* | *10,8* |
| *- Земельный налог* | *243,8* | *244,0* | *268,1* | *268,1* | *274,6* |
| **неналоговые доходы:** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Безвозмездные поступления:** | **1072,2** | **563,0** | **780,6** | **780,6** | **780,6** |
| **- дотации:** | 1013,0 | 499,0 | 692,8 | 692,8 | 692,8 |
| *на выравнивание* | *39,0* | *29,0* | *29,0* | *29,0* | *29,0* |
| *на сбалансированность* | *974,0* | *470,0* | *663,8* | *663,8* | *663,8* |
| **- субвенции:** | 59,2 | 64,0 | 72,8 | 72,8 | 72,8 |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *59,2* | *64,0* | *72,8* | *72,8* | *72,8* |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **0** | **0,0** | **15,0** | **15,0** | **15,0** |
| **Итого** | **1336,6** | **821,0** | **1078,7** | **1078,7** | **1089,4** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 308,8 тыс. рублей, или 103,6 % к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 2018 года, является земельный налог. На его долю приходится 88,9 % поступивших собственных доходов.

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 100,0 процента.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 5,1 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 130 процентов. К соответствующему периоду 2017 года НДФЛ снизился на 0,7 тыс.руб. или на 10,4 %.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 18,3 тыс. рублей, или на 114,4 % к утвержденным назначениям.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 274,6 тыс. рублей, или 102,4 % годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года – 112,6 процентов.

***Налог на имущество физических лиц за***  2018 года поступил в бюджет в сумме 10,7 тыс. рублей или 107 % годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 148,6 %.

За 2018 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 780,6 тыс. рублей, или 100 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года общий объем безвозмездных поступлений уменьшился на 72,8 %, или на 291,6 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 692,8 тыс. рублей, или 100 % годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 29,0 тыс. рублей, или на 100% утвержденных годовых назначений.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 663,8 тыс. рублей, или на 100 % утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 72,8 тыс. рублей, что составило 100% плана и 123% к уровню 2017 года. На осуществление первичного воинского учета направлено 72,8 тыс. рублей.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2018 год, составляет 1078,7 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 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  2017 г | Утверждено  2018 г | Уточнено  2018 г | Бюджетная роспись  2018 г | Исполнено 2018 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 1045,2 | 731,4 | 980,4 | 980,4 | 980,4 |
| Национальная оборона | 02 | 59,2 | 64,0 | 72,8 | 72,8 | 72,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 0 | 1,0 | 0 | 0 | 0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 232,5 | 24,6 | 10,5 | 10,5 | 9,5 |
| Культура, кинематография | 08 | 0 | 0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| **Всего** |  | **1336,9** | **821,0** | **1078,7** | **1078,7** | **1077,7** |

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 980,4 тыс. рублей, или 100% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 91 процент. По разделу отмечено уменьшение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2017 года на 6,2 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 417,8 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 562,6 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 2018 год сложились в сумме 72,8 тыс. рублей, или 100% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2017 года составил 123 процента. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 2018 год сложились в сумме 9,5 тыс. рублей, или 90,5% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделом 05 03 «Благоустройство».

В соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 2018 год бюджет исполнен с профицитом в сумме 11,7 тыс. рублей.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2019 года составляет 11,7 тыс. рублей.

**Реализации муниципальной программы за 2018 год.**

Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Сергеевское сельское поселение» на 2018 – 2020 годы» утверждена постановлением Сергеевской сельской администрации от 14.11.2017 года № 26 с объемом финансирования на 2018 год в сумме 821,0 тыс. рублей, в том числе 754,0 тыс. рублей средства местного бюджета, 64,0 тыс. рублей средства областного бюджета.

В течение отчетного периода в постановление 3 раза вносились изменения.

С учетом изменений общий объем на 2018 год утвержден в сумме 1078,7 тыс. рублей, в том числе 1005,9 тыс. рублей средства местного бюджета, 72,8 тыс. рублей средства областного бюджета.

Рост параметров бюджета к первоначально утвержденным значениям составил 31,9 процентов или на 260,7 тыс. рублей.

По итогам за 2018 год расходы муниципальной программы исполнены на 1077,7 тыс. рублей, что составляет 99,9 процента годового плана.

(тыс.рублей)

| Наименование мероприятий | Утверждено 2018 | Уточнено 2018 | Исполнено 2018 | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа «Обеспечение реализация отдельных полномочий муниципального образования «Сергеевское сельское поселение» на 2018-2020 годы»** | **818,0** | **1078,7** | **1077,7** | **99,9** |
| **средства областного бюджета** | **64,0** | **72,8** | **72,8** | **100** |
| Обеспечение мобилизационной подготовки | 64,0 | 72,8 | 72,8 | 100 |
| **средства местного бюджета** | **754,0** | **1005,9** | **1004,9** | **99,9** |
| Создание условий для эффективной деятельности Главы и аппарата администрации | 717,4 | 980,4 | 980,4 | 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 |
| Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом (в том числе земельными участками), рационального его использования, оценки и признания прав | 10,0 | 54,1 | 54,1 | 100 |
| Расходы на мероприятия в сфере пожарной безопасности | 1,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Организация и обеспечение освещения улиц | 2,6 | 9,5 | 9,5 | 100 |
| Организация и содержание мест захоронения (кладбищ) | 10,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 12,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Расходы на мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 0,0 | 15,0 | 15,0 | 100 |
| **Непрограммная деятельность** | **3,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Резервный фонд | 3,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Резервный фонд муниципального образования «Сергеевского сельского поселения» запланирован в объеме 3,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение отсутствует в силу особенностей отражения расходов по данному направлению (средства, выделяемые из резервных фондов, отражаются по разделам, соответствующим исполнению расходов).

Ведущий специалист О.А. Опойкова