**ОТЧЕТ**

**об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Сергеевское сельское поселение»**

**за 9 месяцев 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 2 раза вносились изменения, дефицита нет.

Доходная часть бюджета за 9 месяцев 2018 года исполнена в сумме 882,5 тыс. рублей, или на 77,2% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 321,2 тыс. рублей, или в 1,6 раза. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 12,1%, что ниже соответствующего периода прошлого года на 2,0 процентного пункта. На долю безвозмездный поступлений приходится 87,9 процента.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за 9 мес.  2017 | Утверждено  на 2018 | Уточнено  на 2018 | Сводная бюджетная роспись  на 2018 | Исполнено  за 9 мес. 2018 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **106,9** | **258,0** | **267,0** | **267,0** | **84,9** |
| **налоговые доходы:** | **106,9** | **258,0** | **267,0** | **267,0** | **84,9** |
| *- НДФЛ* | *4,3* | *7,0* | *7,0* | *7,0* | *3,2* |
| *- единый с/х налог* | *7,6* | *0,0* | *9,0* | *9,0* | *9,1* |
| *- Налог на имущество* | *1,7* | *7,0* | *7,0* | *7,0* | *9,4* |
| *- Земельный налог* | *93,3* | *244,0* | *244,0* | *244,0* | *63,2* |
| **неналоговые доходы:** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Безвозмездные поступления:** | **775,6** | **563,0** | **808,0** | **808,0** | **613,5** |
| **- дотации:** | 731,2 | 499,0 | 729,0 | 729,0 | 550,5 |
| *на выравнивание* | *29,2* | *29,0* | *29,0* | *29,0* | *21,7* |
| *на сбалансированность* | *702,0* | *470,0* | *700,0* | *700,0* | *528,8* |
| **- субвенции:** | 44,4 | 64,0 | 64,0 | 64,0 | 48,0 |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *44,4* | *64,0* | *64,0* | *64,0* | *48,0* |
| **- Иные межбюджетные трансферты** | **0,0** | **0,0** | **15,0** | **15,0** | **15,0** |
| **Итого** | **882,5** | **821,0** | **1075,0** | **1075,0** | **698,4** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 84,9 тыс. рублей, или 31,8 % к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 9 месяцев 2018 года, является земельный налог. На его долю приходится 74,4% поступивших собственных доходов.

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

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 3,2 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 45,7 процента. К соответствующему периоду 2017 года НДФЛ уменьшился на 25,6 процентов.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 9,1 тыс. рублей, или 101,1 процента к утвержденным назначениям. К соответствующему периоду 2017 года увеличился на 1,5 тыс.рублей или на 119,7 процентов.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 63,2 тыс. рублей, или 25,9 % годовых плановых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года – 67,7 процента.

***Налог на имущество физических лиц за 9 месяцев*** 2018 года поступил в бюджет в сумме 9,4 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2018 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 613,5 тыс. рублей, или 75,9% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года общий объем безвозмездных поступлений уменьшился на 20,9 процента, или на 162,1 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 550,5 тыс. рублей, или 75,5% годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 21,7 тыс. рублей, или на 74,8% утвержденных годовых назначений.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 528,8,0 тыс. рублей, или на 75,5 % утвержденных годовых назначений.

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

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2018 год, составляет 1075,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 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 90,5 процента. В разрезе разделов бюджетной классификации расходов из 4 разделов 1 раздела исполнен на 64,0%, 2 раздел – 64,4%, 3 раздел 50,8% и 4 раздел – 100 % к утвержденным по уточненной бюджетной росписи объемам расходов.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  9 мес. 2017 г | Утверждено  2018 г | Уточнено  2018 г | Бюджетная роспись  2018 г | Исполнено 9 мес. 2018 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 705,5 | 731,4 | 976,3 | 976,3 | 625,4 |
| Национальная оборона | 02 | 26,4 | 64,0 | 64,0 | 64,0 | 41,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 132,8 | 24,6 | 18,7 | 18,7 | 9,5 |
| Культура, кинематография | 08 | 0,0 | 0,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| **Всего** |  | **864,7** | **821,0** | **1075,0** | **1075,0** | **691,1** |

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 625,4 тыс. рублей, или 64,0% к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 90,5 процентов. По разделу отмечено снижение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2017 года на 11,4 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 272,6 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 352,8 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 9 месяцев 2018 года сложились в сумме 41,2 тыс. рублей, или 64,4% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2017 года составил 156,1 процента. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** кассовые расходы в 9 месяцев 2018 года не осуществлялись, расходы утверждены в сумме 1,0 тыс. рублей.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 9 месяцев 2018 года сложились в сумме 9,5 тыс. рублей, или 50,8 процента к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделом 05 03 «Благоустройство».

Расходы по разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2018 год утверждены в объеме 15,0 тыс. рублей. Исполнение расходов за 9 месяцев 15,0 тыс. рублей.

В соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 9 месяцев 2018 года, бюджет исполнен с профицитом в сумме 7,3 тыс. рублей.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2018 года составляет 0,0 тыс. рублей, по состоянию на 1 октября 2018 года 7,3 тыс. рублей.

**реализации муниципальной программы за 9 месяцев 2018 года.**

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 2 раза вносились изменения.

С учетом изменений общий объем на 2018 год утвержден в сумме 1075,0 тыс. рублей, в том числе 1008,0 тыс. рублей средства местного бюджета, 64,0 тыс. рублей средства областного бюджета.

Рост параметров бюджета к первоначально утвержденным значениям составил 30,9 процентов или на 254,0 тыс. рублей.

По итогам за 9 месяцев 2018 года расходы муниципальной программы исполнены на 691,1 тыс. рублей, что составляет 64,5 процента годового плана.

(тыс.рублей)

| Наименование мероприятий | Утверждено 2018 | Уточнено 2018 | Исполнено 9 месяцев 2018 | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа «Обеспечение реализация отдельных полномочий муниципального образования «Сергеевское сельское поселение» на 2018-2020 годы»** | **818,00** | **1072,0** | **691,1** | **64,5** |
| **средства областного бюджета** | **64,00** | **64,00** | **41,2** | **64,4** |
| Обеспечение мобилизационной подготовки | 64,00 | 64,00 | 41,2 | 64,4 |
| **средства местного бюджета** | **754,00** | **1008,0** | **649,9** | **64,5** |
| Создание условий для эффективной деятельности Главы и аппарата администрации | 731,4 | 976,3 | 570,3 | 58,4 |
| 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 | 1,0 | 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 | 8,2 | 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** | **3,0** | **0,0** | **0,0** |
| Резервный фонд | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 0,0 |

Резервный фонд муниципального образования «Сергеевского сельского поселения» запланирован в объеме 3,0 тыс. рублей. В отчетном периоде изменения в объем резервного фонда не вносились.

Ведущий специалист О.А. Опойкова