**СПРАВКА**

**об исполнении бюджета сельского поселения «Уег» за 2018 год**

от 28 февраля 2019года

Исполнение бюджета сельского поселения «Уег» в 2018 году осуществлялось в рамках решения Совета СП «Уег» от 18.12.2017г №4-10/34 «О бюджете МО СП «Уег» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» в соответствии с росписью бюджета СП «Уег».

Первоначальные бюджетные назначения на 2018 год были утверждены:

- по доходам в сумме 2 979 958 рублей.

- по расходам в сумме 2 979 958 рублей.

В ходе исполнения в бюджет поселения вносились изменения, с учетом которых окончательно был утвержден бюджет с общим объемом годовых назначений по доходной части в сумме 3 765 773,00 рубля, по расходной части в сумме 3 768 535 рублей 35 копеек и дефицитом в сумме 2 762 рубля 35 копеек. При этом доходная часть бюджета поселения увеличилась на 788 815 рублей (на 26,47%). Расходная часть увеличилась на 788 577 рублей 35 копеек (на 26,46%). Сравнительный анализ показателей первоначально утвержденного бюджета за 2018 год представлен в таблице 2.

Таблица 1

Исполнение доходов и расходов бюджета СП «Уег» в рублях

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование группы | Первоначально утвержденный бюджет на 2018 год | Утверждено по бюджету на 2018г с учетом изменений | Исполнено за 2018 год | | Справочно:  исполнено за 2017г |
| сумма | В % к плану на год |
| Доходы | 2 979 958,00 | 3 765 773,00 | 3 764 273,29 | 99,96 | 3 973 671,42 |
| Расходы | 2 979 958,00 | 3 768 535,35 | 3 765 710,25 | 99,93 | 3 971 722,85 |
| Профицит(+),  Дефицит(-) | 0 | -2 762,35 | -1 436,96 |  | 1 948,57 |

Бюджет МО СП «Уег» за 2018г исполнен:

- по доходам в сумме 3 764 273 рубля 29 копеек, при плане 3 765 773 рубля 00 копеек (или на 99,96%)

- по расходам в сумме 3 765 710 рублей 25 копеек, при плане 3 768 535 рублей 35 копеек (или на 99,93%).

Таблица 2

в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование группы доходов | Первоначально утвержденный бюджет на 2018 год | Утверждено по бюджету на 2018г с учетом изменений | Исполнено за 2018 год | | | Справочно: исполнено за 2017г |
| сумма | % исп к утвержд на 2018 | Удельный вес в структуре доходов, % |
| Налоговые и неналоговые поступления | 69 000,00 | 69 281,00 | 67 781,29 | 97,84 | 1,80 | 85 436,42 |
| Безвозмездные поступления | 2 910 958,00 | 3 696 492,00 | 3 696 492,00 | 100 | 98,20 | 3 888 235,00 |
| Всего | 2 979 958,00 | 3 765 773,00 | 3 764 273,29 | 99,96 | 100 | 3 973 671,42 |

За 2018 год бюджетом СП «Уег», в виде налоговых отчислений, неналоговых платежей получено 67 781 рубль 29 копеек при утвержденном годовом плане 69 281 рубль 00 копеек или на 97,84%. Налоговые доходы в общем объеме собственных доходов составляют 100%. Основным доходным источником является «Налог на доходы физических лиц» и составляет сумму 33 778 рублей 51 копейка, доля в структуре собственных доходов бюджета составляет 49,84% (0,90% к общей сумме доходов). «Налог на имущество» составляет сумму 26 662 рубля 48 копеек, доля в структуре собственных доходов составляет 39,34% (0,71% к общей сумме доходов).

В 2018 году имущество, находящееся в муниципальной собственности в аренду не сдавалось, доходы не поступали.

По сравнению с 2017 годом снизилось поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет сельского поселения «Уег» на сумму 17 655 рублей 13 копеек или на 20,66% . В ходе исполнения бюджета сельского поселения «Уег» первоначальный план по налогу на имущество физических лиц скорректирован в сторону уменьшения, в сумме 8 260 рублей. Земельный налог с физических лиц скорректирован в сторону уменьшения в сумме 14 900 рублей. В связи с перевыполнением плановых назначений земельный налог с организаций скорректирован в сторону увеличения, в сумме 18 200 рублей, (в первоначально утвержденном бюджете земельный налог с организаций не был запланирован). (Данные представлены в таблице3).

Таблица 3

Структура доходов бюджета СП «Уег» за 2018год в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Первоначально утвержденный бюджет на 2018 год | Утверждено по бюджету на 2018г с учетом изменений | Исполнено  за 2018год | % к плану на 2018  год | Удельный вес в структуре доходов, % | Справочно: | |
| Исполнено за 2017г | % к отчетному периоду 2017г |
| 1. Налог на доходы физических лиц | 35 000,00 | 35 900,00 | 33 778,51 | 94,09 | 49,83 | 32 954,36 | 102,98 |
| 2. Налог на имущество физических лиц и земельный налог | 31 000,00 | 26 040,00 | 26 662,48 | 102,39 | 39,34 | 8 162,06 | 111,24 |
| 3. Государственная пошлина | 2 000,00 | 4 790,00 | 4 790,00 | 100 | 7,07 | 3 320,00 | 100 |
| 4. Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Задолженность и переплата по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7.Единый сельскохозяйственный налог | 1 000,00 | 2 551,00 | 2 550,30 | 99,97 | 3,76 | 0 | 0 |
| ИТОГО | 69 000,00 | 69 281,00 | 67 781,29 | 97,84 | 100 | 85 436,42 | 102,13 |

Основная доля доходов бюджета поселения приходится на безвозмездные поступления из бюджетов других уровней, которые составили сумму 3 696 492,00 рубля(100% к плановым назначениям с учетом изменений) или 98,20% в общей сумме доходов. Данный фактор негативно сказывается на социально-экономическом развитии поселения. Объем безвозмездных поступлений увеличился на 785 534 рубля или на 26,99% к первоначально утвержденным назначениям.

Данные по безвозмездным поступлениям представлены в таблице 4.

Таблица 4

Данные по безвозмездным поступлениям в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доп.  КД | Наименование Доп. КД | Первоначально утвержденный бюджет на 2018 год | Утверждено по бюджету на 2018г с учетом изменений | Исполнено  за 2018 год | % к  году | % к общей  сумме пост  доходов | Справочно: | |
| Исполнено за 2017г | % к общ сумме пост дох за 2017г |
| 112 | Дотация бюджетам поселений на выравнивание уровня бюдж. обеспеч. | 123 800,00 | 123 800,00 | 123 800,00 | 100 | 3,35 | 117 700,00 | 3,03 |
| 113 | Дотации СП на сбалансированность бюджетов | 2 206 400,00 | 2 972 855,00 | 2 972 855,00 | 100 | 80,42 | 2 903 000,00 | 74,66 |
| 429 | Межбюдж. транс на оборуд, ремонт и оснащ. пож депо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 80 000,00 | 1,44 |
| 205 | Субв на осущ полн по госуд регистр актов гражд сост за счет средств ФБ | 1 670,00 | 1 700,00 | 1 700,00 | 100 | 0,05 | 1 760,00 | 0,04 |
| 211 | Субв на осущ полн по перв воинск учету, на террит где отсут воен комисс за счет ФБ | 25 500,00 | 27 800,00 | 27 800,00 | 100 | 0,75 | 25 100,00 | 0,65 |
| 437 | Межбюдж транс на реализ малых проектов в сфере благоустройства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 330 000,00 | 5,95 |
| 431 | Иные межбюдж транс на организ надежного теплоснабж потребителей на террит сельск посления | 780,00 | 780,00 | 780,00 | 100 | 0,02 | 780,00 | 0,02 |
| 011 | Межбюдж транс, бюдж пос на организ работы по вед лиц счетов МБУ в отрасти «Образование» | 436 400,00 | 446 400,00 | 446 400,00 | 100 | 12,08 | 436 400,00 | 11,22 |
| 425 | Межбюдж транс на поддерж существ сети автомоб дорог общего польз за счет средств местного бюджета | 79 800,00 | 79 800,00 | 79 800,00 | 100 | 2,16 | 122 000,00 | 3,14 |
| 202 | Субв на реализ госуд полном по расч и предост дотац на выравн уровня бюдж обесп пос в РК | 5 300,00 | 5 300,00 | 5 300,00 | 100 | 0,14 | 5 700,00 | 0,15 |
| 104 | Прочие межбюдж трансф, перед бюдж сельск пос на оплату налога на имущество | 1 500,00 | 7 660,00 | 7 660,00 | 100 | 0,21 | 1 482,00 | 0,04 |
| 226 | Осущ реред госуд полн РК по опред перечн долж лиц ОМС, уполн сост проток об администр правонар., перед ч3,4 ст3 Закона РК «Об администр ответст вРК» | 11 567,00 | 11 767,00 | 11 767,00 | 100 | 0,32 | 11 567,00 | 0,30 |
| 401 | Межбюдж транс на ликвид последств ЧС весеннего паводка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 210 000,00 | 5,40 |
| 427 | Межбюдж транс на софинансир расх наоборуд и содерж ледовых переправ и зимних автомобильных дорог общ пользования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 224 | Осущ реред госуд полн РК по опред перечн долж лиц ОМС, уполн сост проток об администр правонар., перед ст6,7 ч1 и 2 ст8 Закона РК «Об администр ответст в РК» | 18 525,00 | 18 525,00 | 18 525,00 | 100 | 0,50 | 18 136,00 | 0,46 |
| 426 | Межбюдж транс на содерж и оборудование ледовых переправ и зимних автомобильных дорог общ пользования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 428 | Иные межбюдж транс на организ перед полномоч по обеспеч твердым топливом | 105,00 | 105,00 | 105,00 | 100 | 0 | 100,00 | 0 |
| 400 | Межбюдж трансф, перед. бюдж. сельск посел для комп доп расх, возникших в результате реш прин органами власти др уровня | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 510,00 | 0,89 |
|  | ИТОГО | 2 910 958,00 | 3 696 492,00 | 3 696 492,00 | 100 | 100 | 3 888 235,00 | 100 |

В ходе исполнения в бюджет поселения вносились изменения. Исполнение расходной части бюджета сельского поселения «Уег» производилось согласно утвержденной бюджетной росписи в пределах поступающих доходов. Кассовое исполнение бюджета сельского поселения «Уег» составило 3 765 710 рублей 25 копеек, при годовом плане 3 768 535 рублей 35 копеек или 99,93% к годовым плановым назначениям.

Общими факторами изменения бюджетных назначений при формировании расходной части бюджета поселения явились:

- индексация заработной платы работникам органов местного самоуправления;

- доведение заработной платы работникам переведенных на новые системы оплаты труда до уровня МРОТ;

-дополнительно выделенные бюджетные ассигнования на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд;

- перераспределение бюджетных ассигнований внутри бюджетных смет.

В 2018 году в сельском поселении резервный фонд не сформирован, средств резервного фонда не запланировано. Так же в 2018 году сельское поселение «Уег» участие в государственных (муниципальных) программах не принимало.

Структура расходной части в функциональном разрезе за 2018г сложилась следующим образом:

Таблица 5

в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Раздел по классификации расходов | Первоначально утвержденный бюджет на 2018 год | Утверждено по бюджету на 2018г с учетом изменений | Исполнено  за 2018год | % исп к утвержд плану года | Удельный вес в структуре расходов за 2018г, % |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления | 633 500,00 | 236 236,10 | 236 236,10 | 100 | 6,27 |
| 0104 | Функционирование местных администраций | 1 658 858,00 | 2 435 835,32 | 2 433 010,22 | 99,88 | 64,61 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 1 500,00 | 7 660,00 | 7 660,00 | 100 | 0,20 |
| 0107 | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0503 | Благоустройство | 51 110,00 | 36 974,00 | 36 974,00 | 100 | 0,98 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 79 800,00 | 79 800,00 | 79 800,00 | 100 | 2,12 |
| 0103 | Функционирование представительных органов муниципальных образований | 3 000,00 | 8 156,00 | 8 156,00 | 100 | 0,22 |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 238 700,00 | 572 103,86 | 572 103,86 | 100 | 15,19 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора | 23 000,00 | 23 000,00 | 23 000,00 | 100 | 0,61 |
| 0309 | Защита населения на территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 290 490,00 | 368 770,07 | 368 770,07 | 100 | 9,80 |
|  | ИТОГО | 2 979 958,00 | 3 768 535,35 | 3 765 710,25 | 99,93 | 100 |

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** расходы составляют 2 708 062 рубля 32 копейки или 71,91% к общей сумме расходов.

В разрезе подразделов данного раздела, расходы составили:

1. По подразделу *0102* «*Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и* *муниципального образования»* расходы составили 236 236 рублей 10 копейки или 6,27% к общей сумме расходов по уточненному плану(100% бюджетных назначений). Произведены расходы на оплату труда, начисления на оплату труда Главы сельского поселения.
2. По подразделу *0104* *«Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»* расходы составляют 2 433 010 рублей 22 копейки или 64,61% к общей сумме расходов по уточненному плану (99,88% бюджетных назначений). По данному подразделу расходы направлены на:

- Государственную регистрацию актов гражданского состояния из средств ФБ составили 1 700 рубль или 0,04% к общей сумме расходов по уточненному плану (100% бюджетных назначений).

- Организацию работы по ведению лицевых счетов в отрасли «Образование» и составляют сумму 771 051 рубль 81 копейка или 20,48% к общей сумме расходов по уточненному плану (100% к бюджетных назначений).

- Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, составили 27 800 рублей или 0,74% к общей сумме расходов по уточненному плану (100% бюджетных назначений).

- Осуществление государственных полномочий РК по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, и созданию административных комиссий в целях привлечения к административной ответственности составили 30 292 рубля или 0,80% к общей сумме расходов по уточненному плану (100% бюджетных назначений).

- Организацию надежного теплоснабжения потребителей на территории сельских поселений составили 780 рублей или 0,02% к общей сумме расходов по уточненному плану (100% бюджетных назначений).

- Организацию переданных полномочий по обеспечению твердым топливом составили 105 рублей, что составляет менее 0,01% к общей сумме расходов по уточненному плану (100% бюджетных назначений).

- Центральный аппарат составили 1 601 281 рубль 41 копейка или 42,52% к общей сумме расходов по уточненному плану (99,82% бюджетных назначений).

По разделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций*»* отражены расходы на содержание администрации сельского поселения, в том числе:

- на оплату труда, прочие выплаты, начисления на оплату труда работников администрации в сумме 2 136 696 рублей 40 копеек;

- на оплату услуг связи в сумме 17 062 рубля 95 копеек;

- на оплату коммунальных услуг в сумме 151 464 рубля 46 копеек;

- на оплату работ и услуг по содержанию имущества в сумме 100 411 рублей 48 копеек;

- на прочие расходы в сумме 13 633 рубля 74 копейки;

- на приобретение материальных ценностей (основные средства и материальные запасы) в сумме 13 897 рублей 61 копейка.

3. По подразделу *0103* *«Функционирование законодательных органов государственной власти* *муниципальных образований»* составили 8 156 рублей или 0,22 % к общей сумме расходов по уточненному плану (100% бюджетных назначений). Направлены на оплату членского взноса Ассоциации советов и публикацию материала в газете «Красная Печора»

4. По разделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и**органов финансового надзора»* расходы составили 23 000 рублей 00 копеек или 100% к годовым назначениям (0,61% к общей сумме расходов по уточненному плану). Произведены расходы в сумме 21 000 рублей по соглашению о передаче полномочий по формированию и казначейскому исполнению бюджета СП в 2018г №09/2018-СБ от 01.11.2017г. Произведены расходы сумме 1 000 рублей по соглашению о передаче полномочий на осуществление внешнего муниципального финансового контроля бюджета СП в 2018г №8 от 01.01.2018г. Произведены расходы в сумме 1 000 рублей по соглашению о передаче полномочий по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд поселения в части проведения торгов и запросов котировок, ведения сводного реестра муниципальных контрактов в 2018г №9/18-МЗ.

5. По подразделу *0113 «Другие общегосударственные вопросы»* расходы составили в сумме 7 660 рублей 00 копеек или 100% к годовым назначениям (0,20% к общей сумме расходов). Произведены расходы на оплату налога на имущество организаций.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили 36 974 рубля 00 копеек или 0,98% к общей сумме расходов по уточненному плану(100% к бюджетным назначениям). Оплачены расходы на уличное освещение-34 390 рублей 00 копеек..

Прочие мероприятия по благоустройству в сумме 2 584,00рубля 00 копейка, в т.ч. оплата водного налога 2 584 рубля 00 копеек.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** расходы на содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в сумме 79 800 рублей 00 копейки или 2,12% к общей сумме расходов по уточненному плану(100% к бюджетным назначениям). Оплачены расходы по отсыпке внутри поселенческих дорог гравием в сумме 79 800 рублей.

По разделу **0310 "Обеспечение пожарной безопасности"** расходы составили в сумме 368 770 рублей 07 копеек или 100% к бюджетным назначениям (9,80% к общей сумме расходов по уточненному плану). Направлены на выплату заработной платы и начисления на оплату труда, коммунальные услуги.

По разделу **1001 "Пенсионное обеспечение"** расходы составили 572 103 рубля 86 копеек или 100% к бюджетным назначениям (15,19% к общей сумме расходов по уточненному плану). Направлены на выплату пенсии за выслугу лет лицам, занимавшим должности муниципальной службы в муниципальном образовании.

В разрезе статей операций госсектора основную часть составляют расходы на заработную плату и начисления на оплату труда, коммунальные услуги, услуги по содержанию имущества, прочие услуги и пенсионное обеспечение. Данные представлены в таблице 6.

В разрезе экономических статей расходы за 2018г следующие:

Таблица 6 Данные по финансированию в разрезе экономических статей бюджета в рублях

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Экономическая статья бюджета | Первоначально утвержденный бюджет на 2018 год | Утверждено по бюджету на 2018г с учетом изменений | Исполнено  за 2018год | % исп к утв плану года | Удельный вес в структуре расходов, в % |
| 1. Заработная плата (211) | 1 830 368,43 | 2 118 238,20 | 2 118 238,20 | 100 | 56,26 |
| 2. Прочие выплаты (212) | 2 000,00 | 5 034,00 | 5 034,00 | 100 | 0,13 |
| 3. Начисления на выплаты по оплате труда(213) | 552 549,96 | 582 640,37 | 582 640,37 | 100 | 15,47 |
| 3. Услуги связи (221) | 14 600,00 | 17 062,95 | 17 062,95 | 100 | 0,45 |
| 4. Транспортные услуги (222) |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Коммунальные услуги (223) | 137 080,00 | 224 313,14 | 221 644,46 | 98,81 | 5,89 |
| 6. Услуги по содержанию имущества (225) | 80 700,00 | 80 220,00 | 80 220,00 | 100 | 2,13 |
| 7. Прочие услуги (226) | 78 700,00 | 104 947,48 | 104 791,06 | 99,85 | 2,78 |
| 8. Арендная плата за пользованием имуществом (224) |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Прочие расходы (290) | 11 320,00 | 27 077,74 | 27 077,74 | 100 | 0,72 |
| 10. Приобретение основных средств (310) | 0 | 2 339,00 | 2 339,00 | 100 | 0,06 |
| 11. Приобретение материальных запасов (340) | 10 939,61 | 11 558,61 | 11 558,61 | 100 | 0,31 |
| 12.Социальные выплаты населению (262) |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ (251) | 23 000,00 | 23 000,00 | 23 000,00 | 100 | 0,61 |
| 14.Пенсионное обеспечение (263) | 238 700,00 | 572 103,86 | 572 103,86 | 100 | 15,19 |
| ИТОГО | 2 979 958,00 | 3 768 535,35 | 3 765 710,25 | 100 | 100 |

Кассовое исполнение бюджета МО СП «Уег» осуществлялось финансовым управлением администрации МО МР «Усть-Цилемский» в соответствии с заключенным соглашением об исполнении бюджета.