Приложение 1

к проекту решения Рековичского

сельского Совета народных депутатов

от 8 мая 2019 года № 77

**Отчет**

**об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Рековичское сельское поселение»**

**за 2018 год**

Показатели бюджета на 2018 год первоначально утверждены решением Рековичского сельского Совета народных депутатов от 26.12.2017 года № 32 «О бюджете муниципального образования «Рековичское сельское поселение» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», по доходам в объеме 1308,5 тыс. рублей, по расходам – 1308,5 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 7 раз вносились изменения, объем дефицита не изменялся.

С учетом изменений бюджет на 2018 год утвержден по доходам в объеме 1936,1 тыс. рублей, по расходам в объеме 1936,6 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 0,5 тыс. рублей.

 Доходная часть бюджета за 2018 год исполнена в сумме 2253,5 тыс. рублей, или на 116,4 % к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 448,9 тыс. рублей, или на 24,9 процента. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 64,24%, что ниже соответствующего периода прошлого года на 5,5 процентного пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 84,1 процента. Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом 2016 года увеличились на 21,5 тыс. рублей или на 10,3 процента, объем безвозмездных поступлений увеличился на 16,3 процента.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполненона1.01.2018 | Утвержденона 2018 | Уточненона 2018 | Сводная бюджетная росписьна 2018 | Исполненона 01.01.2019 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **341,0** | **736,0** | **1642,4** | **1642,3** | **1959,7** |
| **налоговые доходы:** | **304,0** | **686,0** | **804,0** | **804,0** | **850,6** |
| - НДФЛ | 44,4 | 96,0 | 99,3 | 99,3 | 102,7 |
| - единый с/х налог | 50,1 | 57,0 | 71,5 | 71,5 | 71,5 |
| - Налог на имущество  | 17,2 | 65,0 | 58,5 | 58,5 | 58,5 |
| - Земельный налог | 188,3 | 467,0 | 574,7 | 574,7 | 617,9 |
| - государственная пошлина | 4,0 | 1,0 | 0 | 0 | 0 |
| **неналоговые доходы:** | **37,0** | **50,0** | **838,4** | **838,3** | **1109,1** |
| - доходы от сдачи в аренду имущества | 37,0 | 50,0 | 49,8 | 49,8 | 49,8 |
| *-* доходы от сдачи в аренду земельных участков | **0** | **0** | 787,8 | 787,7 | 1058,5 |
| *Прочие доходы* | **0** | **0** | 0,8 | 0,8 | 0,8 |
| **Безвозмездные поступления:** | **1463,6** | **572,0** | **293,7** | **293,8** | **293,8** |
| **- дотации:** | **1113,0** | **508,0** | **208,0** | **208,0** | **208,0** |
| на выравнивание | 912,0 | 168,0 | 168,0 | 168,0 | 168,0 |
| на сбалансированность | 201,0 | 340,0 | 40,0 | 40,0 | 40,0 |
| **- субвенции:** | **50,1** | *340,0* | **72,7** | **72,8** | **72,8** |
| на осущ. первичного воинского учета | 45,3 | **64,0** | 72,7 | 72,8 | 72,8 |
| на выполнение передаваемых полномочий | 45,3 | 64,0 | 72,7 | 72,8 | 72,8 |
|  **Иные межбюджетные трансферты**  | **300,5** | **0,0** | **13,0** | **13,0** | **13,0** |
| **Итого** | **1804,6** | **1308,0** | **1936,1** | **1936,1** | **2253,5** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 1959,7 тыс. рублей, или 119,3 % к утвержденному годовому плану.

Основными налогоми, которыми сформирована доходная часть бюджета за 2018 год, являются неналоговые доходы-*-* доходы от сдачи в аренду земельных участков. На его долю приходится 95,4 % поступивших собственных доходов.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 102,7 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 103,4 процента. К соответствующему периоду 2017 года НДФЛ увеличился на 231,3 процента.

***Единый сельскохозяйственный налог*** утвержден в сумме 71,5 тыс. рублей, поступления составили 71,5 тыс. рублей, или 100 % к утвержденным назначениям.

Объем поступления ***земельного налога*** составляет 617,9 тыс. рублей, или 107,5% годовых плановых назначений. Увеличение к аналогичному периоду прошлого года – 328,1 процента.

***Налог на имущество физических лиц*** *за* 2018 год поступил в бюджет в сумме 58,5 тыс. рублей, к уровню соответствующего периода доходы увеличились на 340,1%.

Доходы от сдачи в аренду имущества поступили в бюджет в сумме 49,8 тыс. рублей. Темп роста к уровню 2017 года составляет 134,6 процентов

За 2018 год кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 293,8 тыс. рублей, или 100% утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года общий объем безвозмездных поступлений уменьшился или на 1169,8 тыс. рублей, в связи с ликвидацией бюджетного учреждения «Рековичский СДК»

Объем полученных ***дотаций*** составляет 208,0 тыс. рублей, или 100% годового плана:

дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 168,0 тыс. рублей, на 100,0% утвержденных годовых назначений.

дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 40,0тыс. рублей, или на 100 % утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 72,8 тыс. рублей, что составило 100,0% плана и 160,7% к уровню 2017 года. На осуществление первичного воинского учета направлено 72,8 тыс. рублей.

Кассовое исполнение ***иных*** ***межбюджетных трансфертов*** составило 13,0 тыс. рублей, или 100 % плановых назначений.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2018 год, составляет 1308,0 тыс. рублей, уточненный – 1936,6 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 2018 года составило 1935,5 тыс. рублей, что соответствует 99,9% уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года расходы в абсолютном значении увеличились на 315,1 тыс. рублей, или на 17,6 процента

Исполнение расходов бюджета за 9 месяцев 2017 года осуществлялось по 5 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 08 «Культура, кинематография» - 45,5 процента.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделовклассификациирасходов | рз | Исполнено на 01.01.2018 | Утверждено 2018 г | Уточнено 2018 г | Бюджетная роспись2018 г | Исполнено на 01.01.2019 |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 843,0 | 1078,8 | 1240,9 | 1240,9 | 1240,9 |
| Национальная оборона | 02 | 30,2 | 64,0 | 72,8 | 72,8 | 72,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 0 | 0 | 10,4 | 10,4 | 10,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 50,5 | 84,3 | 363,7 | 363,7 | 362,7 |
| Культура, кинематография  | 08 | 856,6 | 0 | 64,1 | 64,1 | 64,1 |
| Социальная политика | 10 | 8,8 | 76,9 | 181,7 | 181,7 | 181,7 |
| Физическая культура и спорт  | 11 | - | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| **Всего** |  | **1789,1** | **1308,0** | **1936,6** | **1936,6** | **1935,6** |

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 1240,9 тыс. рублей, или 100 % к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 64,1 процент. По разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2017 года на 47,2 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 428,4 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 798,8 тыс. рублей, на обеспечение деятельности контрольного органа 1,0 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 241,1 процент. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета в 2018 году сложились в сумме 362,7 тыс. рублей, или 99,9 % 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 64,1 тыс. рублей. Исполнены за 2018 год в сумме 64,1 тыс. рублей, или на 100 процентов. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 3,3 процента. Структура раздела представлена одним подразделом – 08 01 «Культура». Средства в форме субсидий направлены в МБУК «Рековичский сельский дом культуры» для ликвидации учреждения, а также по программе в виде субсидий на мероприятия по сохранению культурного наследия в сумме 13,0 тыс рублей . Учреждение ликивидировано 15.08.2018 года.

На **«Социальную политику»** утверждено 181,7 тыс. рублей, исполнены расходы за 2018 год в сумме 181,7 тыс. рублей. Расходы представлены одним подразделом 1001 «Пенсионное обеспечение».

По разделу **11 «Физическая культура и сорт»** кассовый расход за 2018 год составил 3,0 тыс руб.. Структура раздела представлена одним подразделом – 11 02 «Массовый спорт».

Расходы Рековичской сельской администрации по коду 853 уплата иных платежей (пени) за 2018 год составили 83,55 рублей.

 Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2018 года составил 531,5 рублей, по состоянию на 1 января 2019 года – 318,4 тыс. рублей.

**Реализация муниципальной программы**

Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий муниципального образования « Рековичское сельское поселение» на 2018 год утверждена постановлением Рековичской сельской администрации от 26.12.2017 года № 65 с объемом финансирования на 2018 год в сумме 1298,0 тыс. рублей, в том числе 1234,0 тыс. рублей средства местного бюджета, 64,0 тыс. рублей средства областного бюджета.

В течение отчетного периода в постановление 7 раз вносились изменения.

С учетом изменений общий объем на 2018 год утвержден в сумме 1936,6 тыс. рублей, в том числе 1863,8 тыс. рублей средства местного бюджета, 72,8 тыс. рублей средства областного бюджета.

Рост параметров бюджета к первоначально утвержденным значениям составил 50,0, процентов или на 638,6 тыс. рублей.

Глава Рековичской

сельской администрации Е.А. Шарыгина

Главный бухгалтер З.М.Соскова