**Приложение №1**

**Отчет**

**об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Рековичское сельское поселение»**

**за 1 квартал 2018 года**

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 1308,0 тыс. рублей, по расходам – 1308,0 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 2 раза вносились изменения, объем дефицита изменялся один раз.

С учетом изменений бюджет на 2018 год утвержден по доходам в объеме 1350,9 тыс. рублей, по расходам в объеме 1351,5 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 0,6 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 1 квартал 2018 года исполнена в сумме 366,8 тыс. рублей, или на 27,2% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы уменьшились на 443,5 тыс. рублей, или на 45, процента. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 19,9 %, что ниже соответствующего периода прошлого года на 0,5 процентного пункта. На долю безвозмездный поступлений приходится 79,6 процента. Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом 2018 года увеличились на 103,3 тыс. рублей или на 62,4 процента, объем безвозмездных поступлений уменьшился 546,7 тыс руб. .

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  в 1 кв.  2017 | Утверждено  на 2018 | Уточнено  на 2018 | Сводная бюджетная роспись  на 2018 | Исполнено  в 1 кв. 2018 |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **165,5** | **736,0** | **765,9** | **765,9** | **268,8** |
| **налоговые доходы:** | **153,0** | **686,0** | **686,0** | **686,0** | **226,4** |
| *- НДФЛ* | *10,7* | *96,0* | *96,0* | *96,0* | *22,0* |
| *- единый с/х налог* | *0,0* | *57,0* | *57,0* | *57,0* | *0,0* |
| *- Налог на имущество* | *0,8* | *65,0* | *65,0* | *65,0* | *1,7* |
| *- Земельный налог* | *141,5* | *467,0* | *467,0* | *467,0* | *202,7* |
| *-государственная пошлина* | *0,0* | *1,0* | *1,0* | *1,0* | *0,0* |
| **неналоговые доходы:** | **12,5** | **50,0** | **79,90** | **79,9** | **42,4** |
| *- доходы от сдачи в аренду имущества* | *12,5* | *50,0* | *50,0* | *50,0* | *12,5* |
| *- доходы от сдачи в аренду земли* | *-* | *-* | *29,9* | *29,9* | *29,9* |
| **Безвозмездные поступления:** | **644,7** | **572,0** | **585,0** | **585,0** | **98,0** |
| **- дотации:** | **291,5** | **508,0** | **508,0** | **508,0** | **82,0** |
| *на выравнивание* | 30,6 | 168,0 | 168,0 | 168,0 | 42,0 |
| *на сбалансированность* | *260,9* | *340,0* | *340,0* | *340,0* | *40,0* |
| **- субвенции:** | **16,4** | **64,0** | **64,0** | **64,0** | **16,0** |
| *на осущестление. воинского учета* | *16,4* | *64,0* | *64,0* | *64,0* | *16,0* |
| **- Иные межбюджетные трансферты** | **336,8** | **-** | **13,0** | **13,0** | **-** |
| **Итого** | **810,3** | **1308,0** | **1350,9** | **1350,9** | **366,8** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 268,8 тыс. рублей, или 19,9% к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета в 1 квартале 2018 года, является земельный налог. На его долю приходится 89,5% поступивших собственных доходов.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 22,0 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 12,9 процента. К соответствующему периоду 2017 года НДФЛ увеличился на 205,6 %.

***Единый сельскохозяйственный налог*** утвержден в сумме 57,0 тыс. рублей, поступлений в бюджет в 1 квартале не было.

Объем поступления ***земельного налога*** составило 202,7 тыс. рублей, или 43,4 % годовых плановых назначений. Увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило 43,3 процента..

***Налог на имущество физических лиц в*** 1 квартале 2018 года поступил в бюджет в сумме 1,7 тыс. рублей, к уровню соответствующего периода доходы увеличились на 100,0 процентов.

Доходы от сдачи в аренду имущества поступили в бюджет в сумме 12,5 тыс. рублей, от сдачи в аренду земли 29,9 тыс.рублей.

За 1 квартал 2018 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 98,0тыс. рублей, или 18,8 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года общий объем безвозмездных поступлений уменьшился на 546,7 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 82,0 тыс. рублей, или 16,1 % годового плана:

дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 42,0 тыс. рублей, на 25,0% утвержденных годовых назначений.

дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 40,0 тыс. рублей, или на 11,8 % утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** за отчетный период поступили в сумме 16,0 тыс. рублей, что составило 25,0% плана . На осуществление первичного воинского учета направлено 16,0 тыс. рублей.

Поступление иных межбюджетных трансфертов на сохранение и охрану объектов культурного наследия составили 13,0 тыс.руб. Кассовое исполнение ***иных*** ***межбюджетных трансфертов*** составило 0 тыс. рублей.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2018 год, составляет 1308,0 тыс. рублей, уточненный – 1351,5 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета за 1 квартал 2018 года осуществлялось по 5 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 01 «Общегосударственные расходы» - 14,9 процента.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | Разд. | Исполнено  1 кв. 2017 | Утверждено  2018 г | Уточнено  2018 г | Бюджетная роспись  2018 г | Исполнено 1 кв. 2018 |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 248,3 | 1078,8 | 1048,9 | 1048,9 | 201,5 |
| Национальная оборона | 02 | 7,6 | 64,0 | 64,0 | 64,0 | 9,9 |
| Пожарная безопасность | 03 | 0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 28,7 | 84,3 | 84,3 | 84,3 | 29,4 |
| Культура, кинематография | 08 | 359,1 | 0 | 63,5 | 63,5 | 47,6 |
| Социальная политика | 10 | 9,1 | 76,9 | 86,8 | 86,8 | 62,5 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 0,0 |
| **Всего** |  | **652,8** | **1308,0** | **1351,5** | **1351,5** | **350,9** |

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 1 квартал 2018 года исполнены в сумме 201,5 тыс. рублей, или 19,2 % к утвержденной бюджетной росписи. По разделу отмечено снижение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2017 года на 40,3 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 80,5 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 121,0 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 1 квартал 2018 года сложились в сумме 9,9 тыс. рублей, или 15,5 % к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2017 года составил 132,0 процента. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 1 квартал 2018 года сложились в сумме 29,4 тыс. рублей, или 34,9 % 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 не были, в связи с ликвидацией учреждения. Уточненная бюджетная роспись составила 63,5 тыс рублей, в том числе на охрану и сохранение объектов культурного наследия 13,0 тыс. рублей. Исполнение расходов за 1 квартал составило 47,6 тыс. рублей, или 75,0 процента.

В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 3,5 процента. Структура раздела представлена одним подразделом – 08 01 «Культура».

На **«Социальную политику»** было утверждено 76,9 тыс. рублей, уточнено -86,8 тыс рублей. Расходы в 1 квартале 2018 года составили в сумме 62,5 тыс. рублей. Расходы представлены одним подразделом 1001 «Пенсионное обеспечение».

По разделу **11 «Физическая культура и сорт»** кассовые расходы в 1 квартале 2018 года не осуществлялись. Структура раздела представлена одним подразделом – 11 02 «Массовый спорт».

В соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2018 года, бюджет исполнен с профицитом в сумме 16,4 тыс. рублей.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2018 года составляет 0,6 тыс. рублей, по состоянию на 1 апреля 2018 года – 16,4 тыс. рублей. Профицит бюджета составляет 15,8 тыс рублей.

Исп.Ведущий специалист З.М.Соскова