ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету «Об исполнении бюджета Лоховского сельского поселения

за 2018 год»

Бюджет Лоховского сельского поселения на 2018 год был принят Решением Думы Лоховского муниципального образования от 29.12.2017 № 46 «О бюджете Лоховского сельского поселения на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», которым были утверждены доходы в сумме 8 762,3 тыс. рублей, расходы в сумме 8921,7 тыс. рублей, дефицит бюджета поселения в сумме 159,4 тыс. рублей (3,5 % утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений).

В течение 2018 года в бюджет поселения вносились изменения Решениями Думы Лоховского муниципального образования от 28.02.2018 № 48, от 29.03.2018 № 52, от 25.04.2018 № 55, от 29.05.2018 № 58, от 27.09.2018 № 64 , от 31.10.2018 № 65, от 29.11.2018 № 67, от 29.12.2018 № 70).

Окончательно бюджет поселения утвержден в следующих объемах: доходы в сумме 12 670,8 тыс. рублей, расходы в сумме 14 680,4 тыс. рублей, дефицит бюджета в сумме 2009,6 тыс. рублей (46,0 % утвержденного общего годового объема доходов бюджета поселения без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений). Превышение предельного размера дефицита бюджета над ограничениями, установленными пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса, осуществлено в пределах суммы снижения остатков на счетах по учету средств бюджета поселения.

Исполнение основных показателей бюджета за 2018 год составило:

1. доходы 12 792,1 тыс. рублей (101,0 % к плану);
2. расходы 13170,9 тыс. рублей (89,7 % к плану);
3. дефицит 378,8 тыс. рублей.

Исполнение бюджета поселения в 2018 г. в целом и изменение плановых показателей в первоначальной и окончательной редакциях Решения о бюджете представлено в таблице.

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Решение (первонач.)** | **Решение (окончат.)** | **Отклонение** | **Факт за 2018 г.** | **Отклонение** | **% исполне**  **ния** |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=5-3 | 7=5/3 |
| **Всего доходов, в т.ч.** | 8762,3 | 12670,8 | 3 908,5 | 12792,1 | 121,3 | 101,0 |
| **налоговые, неналоговые доходы** | 4 553,5 | 4 369,1 | -184,4 | 4 498,6 | 129,5 | 103,0 |
| **безвозмездные поступления** | 4 208,8 | 8301,7 | 4 092,9 | 8 293,4 | -8,3 | 99,9 |
| **Всего расходов** | 8921,7 | 14 680,4 | 5 758,7 | 13 170,9 | -1509,5 | 89,7 |
| **Дефицит (-), профицит (+)** | -154,4 | -2009,6 |  | 378,8 |  |  |

Далее по тексту процент исполнения бюджета поселения приведен по отношению к плановым показателям, установленным Решением Думы «О бюджете Лоховского сельского поселения на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» в редакции Решения Думы от 29.12.2018 №70.

**I. ДОХОДЫ**

Фактическое поступление доходов в бюджет поселения по итогам 2018 года составило 12 670,8 тыс. руб. или 100,9 % от утвержденного на 2018 год объема.

**Основными источниками собственных доходов в 2018 году являлись:**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование дохода** | **План, тыс.руб.** | **Факт, тыс.руб.** | **% исполнения** | **Удельный вес** |
| **в собственных** |
| **доходах** |
| **Налог на доходы физических лиц** | 1 717,2 | 1 742,6 | 101,5 | 37,8 |
| **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | 1 352,0 | 1 460,8 | 108,0 | 34,9 |
| **Налог на совокупный доход** | 49,0 | 47,9 | 97,7 | 0,2 |
| **Налог на имущество физических лиц** | 106,5 | 106,4 | 99,9 | 3,2 |
| **Земельный налог** | 1054,5 | 1051,5 | 99,7 | 22,3 |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | 48,3 | 48,2 | 99,8 | 0,5 |
| **Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** | 42,6 | 41,3 | 99,3 | 1,1 |
| **В т.ч платные услуги учреждений культуры, находящихся в ведении поселений** | 20,0 | 20,0 | 100,0 | 0,6 |
| **Итого собственных доходов** | 4 369,1 | 4 498,6 | 102,9 | 100,0 |

**Структура доходов бюджета за 2018 год**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование дохода** | **План, тыс.руб.** | **Факт, тыс.руб.** | **% исполнения** | **Удельный вес** |
| **в собственных** |
| **доходах** |
| **Налоговые и неналоговые доходы (Собственные)** | 4369,1 | 4498,6 | 102,9 | 35,2 |
| **Безвозмездные поступления** | 8301,7 | 8293,4 | 99,9 | 64,8 |
| **Итого** | 12 670,8 | 12 792,1 | 100,96 | 100,0 |

**Налоговые и неналоговые доходы**

Удельный вес налоговых и неналоговых поступлений в общей сумме доходов за отчетный период составляет 35,2 %.

В структуре налоговых и неналоговых доходов:

-37,8% или 1742,6. руб. (101,5% от плановых назначений) занимают поступления налога на доходы физических лиц.

-34,9 % удельный вес налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (дорожный фонд), за 2018 год поступило 1460,8 тыс. руб.(108,0%), на данный вид дохода действия администрации не влияют.

- 22,3% удельный вес земельного налога, в 2018 поступило 1051,5 тыс. руб. (99,7%)

Объем поступлений следующих видов доходов:

- налог на имущество физических лиц составил 106,4 тыс. руб. (99,9 %);

земельный налог в сумме 1051,5 тыс. руб. (99,7%)

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в сумме 41,3 тыс. руб. (99,3%);

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 48,2 тыс. руб. (99,8 %).

**Безвозмездные поступления**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование дохода** | **План, тыс.руб.** | **Факт, тыс.руб.** | **% исполнения** | **Удельный вес** |
| **в собственных** |
| **доходах** |
| **Дотации** | 5 915,0 | 5 915,0 | 100,0 | 71,3 |
| **Субсидии** | 2 238,6 | 2 230,3 | 99,6 | 26,9 |
| **Субвенции** | 1 48,1 | 148,1 | 100,0 | 1,8 |
| **Итого** | 8 301,7 | 8 293,4 | 99,9 | 100,0 |

Фактическое поступление средств по безвозмездным поступлениям составило 8 293,4 тыс. руб. или 99,9 %.

В структуре безвозмездных поступлений большую часть составляют дотации (71,3%) 5915,0 тыс. руб.

Из областного бюджета в бюджет поселения в течение года перечислено субсидий в сумме 2 230,3 тыс. руб. (26,9%)

Субвенции в бюджете поселения составляют 148,1 тыс. руб. или 1,8 % всех безвозмездных поступлений, формируются за счет: субвенция бюджетам поселений на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, на выполнение передаваемых полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения, субвенции государственного областного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности.

II. РАСХОДЫ

Исполнение бюджета в расходной части относительно уточненного планового объема расходов составило 13 170,9 тыс. руб. или 89,7%.

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование раздела** | **Исполнено за год** | **Удельный вес, %** |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | 4 155,3 | 31,5 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | 113,8 | 0,9 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | 11,9 | 0,1 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | 2 185,0 | 16,6 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | 2 407,6 | 18,3 |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | 5,0 | 0,03 |
| **Культура, кинематография** | 4 084,7 | 31,0 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | 123,0 | 0,9 |
| **Физическая культура и спорт** | 0,0 | 0,0 |
| **МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера** | 84,6 | 0,7 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **13170,9** | **100,0** |

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**Общий объем расходов по разделу составляет 4155,3 тыс. руб. или 31,5 % от общей суммы расходов.

***По подразделу 02 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования»*** - расходы на содержание главы поселения (оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда) осуществлены на сумму 828,4 тыс. руб. (100%).

***По подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»*** объем расходов на обеспечение деятельности администрации поселения составил 3317,9 тыс. руб. (95,3%).

81,8 % от общей суммы расходов из бюджета поселения направлено на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда (2716,4 тыс. руб.).

На содержание здания администрации, автомобиля из бюджета поселения направлено 549,3 тыс. руб., включая оплату коммунальных услуг, техобслуживания, противопожарные мероприятия, услуги охраны, ГСМ, связь.

***По подразделу 11 «Резервные фонды»*** отражены плановые назначения в сумме 3 тыс. руб. с целью создания резервного фонда поселения. Кассовых расходов за счет средств резервного фонда из бюджета поселения за период 2018 года не производилось.

***По подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы»***  общий объем расходов составил 9,0 тыс. руб. при плановых назначениях 9,0 тыс. руб.

В размере 3,3 тыс. руб. оплачены взносы поселения в НО «Ассоциация муниципальных образований»

0,7 тыс. руб. - определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности.

5,0 тыс. руб. оплачено независимому оценщику за оценку недвижимого имущества, сдаваемого в аренду.

**Раздел 02 «Национальная оборона**»

***По подразделу 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»*** средства направлены на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Общий объем расходов по данному подразделу составил 113,8 тыс. руб., или 100% от утвержденного плана на год, на выплату заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

***По подразделу 01 «Осуществление областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения»*** на содержание специалиста по тарифам освоено – 33,6 тыс. руб., или 100% от утвержденного плана на год.

***По подразделу 09* «*Дорожное хозяйство»*** расходы по данному разделу освоены по муниципальной программе "Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Лоховского муниципального образования на 2017–2020 годы с перспективой до 2032" в сумме 2151,4 тыс. руб. или 86,3% от плана и были направлены на ремонт автомобильной дороги, проходящей по ул. Советская в с. Лохово на сумму 1114,3 тыс. руб., содержание уличного освещения в сумме 81,8тыс. руб. при плане 121,2 тыс. руб. или 67,5%. Экономия по данному виду расходов образовалась в связи с выходом из строя в течение года ламп уличного освещения, 600 тыс. руб. были переданы по соглашению межбюджетными трансфертами в районную администрацию. На эту сумму произвели исправление профиля оснований щебеночных с добавлением нового материала - 900 м. по ул. Солнечная в д. Табук.

Из запланированных 400,0 тыс. руб. на оценку технического состояния и паспортизации автомобильных дорог общего пользования в границах населенных пунктов Лоховского муниципального образования, было освоено 174,5 тыс. руб. в связи с заключением контракта с другим подрядчиком, предложившим меньшую цену паспортизации за 1 км. дороги.

Согласно Положения о муниципальном дорожном фонде - бюджетные ассигнования дорожного фонда, не использованные в текущем финансовом году, направляются на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в очередном финансовом году.

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

***По подразделу 02 «Коммунальное хозяйство»***

Общий объем расходов по подразделу составляет 2301,5 тыс. руб. ( 98,9%).

Расходы осуществлены на оплату за разработку проектной документации по капитальному ремонту инженерных сетей в сумме 199,9 тыс. руб.

Осуществлен расход по муниципальной программе "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Лоховского муниципального образования на 2018-2020 годы" в сумме 2089,7 тыс. руб. за счет областной субсидии и местного софинансирования приобретены оборудование и материалы для ремонта котельного, котельно-вспомогательного оборудования, водонапорной башни в с. Лохово, за счет собственных средств приобретены трубы для ремонта теплотрассы, теплосчетчик в котельную с. Лохово.

***По подразделу 03 «Благоустройство»***

Кассовый расход осуществлен на сумму 106,2 тыс. руб.

За счет средств перечня проектов народных инициатив осуществлено дополнительное устройство уличного освещения в с. Лохово на сумму 99,0 тыс. руб.

В связи с областным решением на очистку и вывоз мусора со свалок поселения, бюджетные назначения на гуртование, вывоз свалок в поселении в сумме 619,0 тыс. руб. не были освоены.

**Раздел 07 «Образование**

***По подразделу 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»*** отражены расходы на повышение квалификации муниципального служащего и директора Дома культуры в сумме 5,0 тыс. руб. при плане 15,0 тыс. руб. в связи с экономией средств.

**Раздел 08 «Культура, кинематография»**

***Подраздел 01 «Культура»*** составляет 31,0% в структуре кассовых расходов бюджета поселения,исполнен на 92,7 % от плановых назначений, в сумме 4 084,7 тыс. руб.

62,6 % от общей суммы расходов на сферу «Культура» из бюджета поселения направлено на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда (2559,1 тыс. руб.).

На содержание помещений учреждений культуры из бюджета поселения направлено 1 170,1 тыс. руб., включая оплату коммунальных услуг, техобслуживания, противопожарные мероприятия, услуги охраны.

За счет средств перечня проектов народных инициатив выполнены работы по замене кровли на здании Дома культуры с. Лохово, произведен ремонт козырька главного входы, заменены оконные блоки и дверь запасного выхода на сумму 351,1 тыс. руб.

Неисполнение плановых назначений произошло из-за неоплаты счета за ком. услуги за ноябрь месяц (по техническим причинам), экономии средств.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

***Подраздел 01 «Пенсионное обеспечение»*** включает расходы на выплаты пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы администрации Лоховского муниципального образования. Кассовый расход за 2018 год составил 123,0 тыс. руб.

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

Расходы по данному разделу не произвелись в связи с не достижением договоренности с поставщиком по оформлению контракта.

**Раздел 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»**

За передачу ряда полномочий в бюджет АЧРМО перечислена сумма 84,6 тыс. руб. (100%).

**III. Исполнение источников внутреннего финансирования дефицита бюджета**

Муниципальный долг поселения по состоянию на 01.01.2018 года составлял 0,0 тыс. рублей.

Бюджетные кредиты из бюджетов других уровней бюджетной системы, кредиты коммерческих банков в течении 2018 года не привлекались, муниципальные гарантии не выдавались.

Ведущий специалист В.В. Россова