**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета Черемховского сельского поселения за 2018 год**

Бюджет Черемховского сельского поселения был принят решением Думы Черемховского сельского поселения от 26.12.2017 № 71 «О бюджете Черемховского сельского поселения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов». В течение 2018 года в бюджет вносились изменения и дополнения решениями Думы Черемховского сельского поселения от 23.01.2018 № 74, 14.03.2018 № 80, 18.04.2018 № 88, 29.05.2018 № 92, 28.06.2018 № 95, 30.08.2018 № 98, 26.09.2018 № 101, 24.10.2018 № 103, 27.11.2018 № 107, 11.2018 № 107, 25.12.2018 № 113.

Исполнение основных показателей бюджета за 2018 год составило:

1) доходы 14 270,4 тыс. рублей (100,9 % к уточненному плану);

2) расходы 14 245,8 тыс. рублей (98,1 % к уточненному плану);

3) профицит 24,6 тыс. рублей.

**1 . ДОХОДЫ**

Доходная часть бюджета Черемховского сельского поселения за 2018 год исполнена на 100,9%. При плане 14 137,5 тыс. рублей в бюджет поселения поступило доходов 14 270,4 тыс. рублей.

В процессе исполнения доходной базы бюджета в 2018 году сверх плана поступило 132,9 тыс. рублей,

В разрезе источников доходов доходная часть бюджета исполнена следующим образом:

**Структура доходов бюджета Черемховского сельского поселения в 2018 году**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Структура доходов 2018 год** | | | | **Отклонение  от плана** | |
| **план** | | **факт** | |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **(+ ; - ) тыс. руб.** | **%** |
| **в общем поступлении** | **в общем поступлении** |
| **Доходы всего:** | **14137,5** |  | **14270,4** |  | **132,9** | **0,9** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| ***налоговые доходы*** | ***3466,4*** | ***24,5*** | ***3600,3*** | ***25,2*** | ***133,9*** | ***3,9*** |
| ***неналоговые доходы*** | ***1140,8*** | ***8,1*** | ***1141,8*** | ***8,0*** | ***1,0*** | ***0,1*** |
| ***безвозмездные поступления всего*** | ***9530,3*** | ***67,4*** | ***9528,3*** | ***66,8*** | ***-2,0*** | ***0,0*** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| дотации | 7553,5 | 53,4 | 7553,5 | 52,9 | 0,0 | 0,0 |
| субсидии | 1071,4 | 7,6 | 1069,4 | 7,5 | -2,0 | -0,2 |
| субвенции | 310,6 | 2,2 | 310,6 | 2,2 | 0,0 | 0,0 |
| иные межбюджетные трансферты | 574,8 | 4,1 | 574,8 | 4,0 | 0,0 | 0,0 |
| прочие безвозмездные поступления | 20,0 | 0,1 | 20,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |

В общем поступлении доходов:

1. 25,2% (3600,3 тыс. руб.) занимает поступление налоговых доходов;
2. 8,0 % (1141,8 тыс. рублей) - неналоговые доходы;
3. 66,8% (9528,3 тыс. рублей) в общем поступлении доходов занимают безвозмездные поступления.

По сравнению с плановой структурой доходов, отмечается увеличение доли поступлений по налоговым доходам (+0,7%).

* 1. **Налоговые доходы**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Структура доходов 2018 год** | | | | **Отклонение  от плана** | |
| **план** | | **факт** | |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **(+ ; - ) тыс. руб.** | **%** |
| **в общем поступлении** | **в общем поступлении** |
| **Налоговые доходы** | **3466,4** |  | **3600,3** |  | **133,9** | **3,9** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| ***налог на доходы физических лиц*** | ***1934,1*** | ***55,8*** | ***1988,1*** | ***55,2*** | ***54,0*** | ***2,8*** |
| ***акцизы на нефтепродукты*** | ***705,4*** | ***20,3*** | ***762,2*** | ***21,2*** | ***56,8*** | ***8,1*** |
| ***налог на совокупный доход*** | ***21,8*** | ***0,6*** | ***21,8*** | ***0,6*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| ***налог на имущество*** | ***805,1*** | ***23,2*** | ***828,2*** | ***23,0*** | ***23,1*** | ***2,9*** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| налог на имущество физических лиц | 100,0 | 2,9 | 119,2 | 3,3 | 19,2 | 19,2 |
| Земельный налог | 705,1 | 20,3 | 709,0 | 19,7 | 3,9 | 0,6 |

Исполнение по налоговым доходам составляет 103,9% от плана.

В налоговых доходах основную долю – 55,2% (1988,1 тыс. рублей) занимает налог на доходы физических лиц (НДФЛ).

Превышение плана налога на имущество физических лиц на 19,2% связано с поступлением недоимки прошлых лет.

Планирование поступлений акцизов на нефтепродукты осуществляется Управлением Федерального казначейства по Иркутской области. За перевыполнение плана на 56,8 тыс.руб. (8,1%) отвечает данный администратор доходов.

* 1. **Неналоговые доходы**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Структура доходов 2018 год** | | | | **Отклонение  от плана** | |
| **план** | | **факт** | |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **(+ ; - ) тыс. руб.** | **%** |
| **в общем поступлении** | **в общем поступлении** |
| **Неналоговые доходы** | **1140,8** |  | **1141,8** |  | **1,0** | **0,1** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| ***доходы от использования имущества*** | ***11,5*** | ***1,0*** | ***11,5*** | ***1,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| ***доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат*** | ***39,3*** | ***3,4*** | ***40,4*** | ***3,5*** | ***1,1*** | ***2,8*** |
| ***доходы от продажи активов*** | ***1088,5*** | ***95,4*** | ***1088,4*** | ***95,3*** | ***-0,1*** | ***0,0*** |
| ***доходы от штрафов*** | ***1,5*** | ***0,1*** | ***1,5*** | ***0,1*** | ***0,0*** | ***0,0*** |

В поступивших неналоговых доходах основную долю – 95,3% (1088,4 тыс. рублей) занимают доходы от продажи земельных участков.

Исполнение по неналоговым доходам составляет 100,1% от плана.

* 1. **Безвозмездные поступления**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Структура доходов 2018 год** | | | | **Отклонение  от плана** | |
| **план** | | **факт** | |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **(+ ; - ) тыс. руб.** | **%** |
| **в общем поступлении** | **в общем поступлении** |
| **безвозмездные поступления всего** | **9530,3** |  | **9528,3** |  | **0,0** | **0,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| дотации поселениям на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности | 7553,5 | 79,3 | 7553,5 | 79,3 | 0,0 | 0,0 |
| субсидия на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив | 525,1 | 5,5 | 525,1 | 5,5 | 0,0 | 0,0 |
| субсидия на актуализацию документов территориального планирования | 285,0 | 3,0 | 283,0 | 3,0 | -2,0 | -0,7 |
| субсидия на проведение работ  в отношении постановки  на кадастровый учет границ населенных пунктов | 261,3 | 2,7 | 261,3 | 2,7 | 0,0 | 0,0 |
| субвенция на осуществление полномочий по первичному воинскому учету | 276,3 | 2,9 | 276,3 | 2,9 | 0,0 | 0,0 |
| субвенция на осуществление отдельных областных государственных полномочий на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения | 33,6 | 0,4 | 33,6 | 0,4 | 0,0 | 0,0 |
| субвенция на осуществление областных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности | 0,7 | 0,0 | 0,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| иные межбюджетные трансферты | 574,8 | 6,0 | 574,8 | 6,0 | 0,0 | 0,0 |
| безвозмездные поступления по согдашениям социально-экономического партнерства | 20,0 | 0,2 | 20,0 | 0,2 | 0,0 | 0,0 |

План по безвозмездным поступлениям выполнен на 100,0%

Отклонение по поступлению субсидии на актуализацию документов территориального планирования – 0,7% (-2,0 тыс.руб.) связано с экономией по итогам проведения аукциона.

**2 . РАСХОДЫ**

Расходная часть бюджета Черемховского сельского поселения за 2018 год исполнена на 98,1 %. При плане 14 519,4 тыс. рублей расходы составили 14 245,8 тыс. рублей.

В процессе исполнения расходной части бюджета в 2018 году, план не выполнен на 273,6 тыс. рублей.

**Структура расходов бюджета Черемховского сельского поселения в 2018 году.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статьи** | **Структура расходов 2018 год** | | | | **Отклонение  от плана** | |
| **план** | | **факт** | |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **(+ ; - ) тыс. руб.** | **%** |
| **в общем объеме расходов** | **в общем объеме расходов** |
| **Расходы, всего** | **14519,4** |  | **14245,8** |  | **273,6** | **-1,9** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Общегосударственные расходы | 6366,8 | 43,9 | 6292,9 | 44,2 | 73,9 | -1,2 |
| Национальная оборона | 276,3 | 1,9 | 276,3 | 1,9 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 92,3 | 0,6 | 92,3 | 0,6 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная экономика | 1391,5 | 9,6 | 1353,9 | 9,5 | 37,6 | -2,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1024,3 | 7,1 | 955,2 | 6,7 | 69,1 | -6,7 |
| Образование | 6,8 | 0,0 | 6,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Культура и кинематография | 4902,7 | 33,8 | 4809,7 | 33,8 | 93,0 | -1,9 |
| Социальная политика | 372,8 | 2,6 | 372,8 | 2,6 | 0,0 | 0,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1,4 | 0,0 | 1,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты | 84,5 | 0,6 | 84,5 | 0,6 | 0,0 | 0,0 |

**2.1. Общегосударственные расходы**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статьи** | **Структура расходов 2018 год** | | | | **Отклонение  от плана** | |
| **план** | | **факт** | |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **(+ ; - ) тыс. руб.** | **%** |
| **в общем объеме расходов** | **в общем объеме расходов** |
| **Общегосударственные расходы** | **6366,8** |  | **6292,9** |  | **73,9** | **-1,2** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| ***Функционирование высшего должностного лица*** | ***906,5*** | ***14,2*** | ***906,5*** | ***14,4*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда | 906,5 | *14,2* | 906,5 | *14,4* | *0,0* | *0,0* |
| ***Функционирование исполнительных органов администрации*** | ***5400,3*** | ***84,8*** | ***5339,4*** | ***84,8*** | ***60,9*** | ***-1,1*** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда | 4851,9 | 76,2 | 4851,9 | 77,1 | 0,0 | 0,0 |
| связь | 40,9 | 0,6 | 40,7 | 0,6 | 0,2 | -0,5 |
| коммунальные услуги | 232,5 | 3,7 | 171,8 | 2,7 | 60,7 | -26,1 |
| оплата работ, услуг | 22,3 | 0,4 | 22,3 | 0,4 | 0,0 | 0,0 |
| прочие расходы | 27,2 | 3,0 | 27,2 | 3,0 | 0,0 | 0,0 |
| поступление нефинансовых активов | 225,5 | 3,5 | 225,5 | 3,6 | 0,0 | 0,0 |
| ***Резервные фонды*** | ***13,0*** | ***0,2*** | ***0,0*** | ***0,0*** | ***13,0*** | ***-100,0*** |
| ***Другие общегосударственные вопросы*** | ***47,0*** | ***0,7*** | ***47,0*** | ***0,7*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности | 0,7 | 0,0 | 0,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| постановка на кадастровый учет помещений | 42,5 | 0,7 | 42,5 | 0,7 | 0,0 | 0,0 |
| взнос в ассоциацию муниципальных образований | 3,8 | 0,1 | 3,8 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |

Основными причинами невыполнения плана являются следующие причины:

1. окончательные расчеты за декабрь 2018 по муниципальным контрактам (электроснабжение, связь) перенесены на 2019 год (60,9 тыс.руб.)
2. отсутствие расходов за счет средств резервного фонда (13,0 тыс.руб.)

**2.2. Национальная оборона**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статьи** | **Структура расходов 2018 год** | | | | **Отклонение  от плана** | |
| **план** | | **факт** | |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **(+ ; - ) тыс. руб.** | **%** |
| **в общем объеме расходов** | **в общем объеме расходов** |
| **Национальная оборона** | **276,3** |  | **276,3** |  | **0,0** | **0,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| ***Осуществление первичного воинского учета*** | ***276,3*** | ***100,0*** | ***276,3*** | ***100,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда | 247,1 | 89,4 | 247,1 | 89,4 | 0,0 | 0,0 |
| поступление нефинансовых активов | 29,2 | 10,6 | 29,2 | 10,6 | 0,0 | 0,0 |

План выполнен полностью.

**2.3. Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статьи** | **Структура расходов 2018 год** | | | | **Отклонение  от плана** | |
| **план** | | **факт** | |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **(+ ; - ) тыс. руб.** | **%** |
| **в общем объеме расходов** | **в общем объеме расходов** |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **92,3** |  | **92,3** |  | **0,0** | **0,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| ГСМ | 35,2 | 38,1 | 35,2 | 38,1 | 0,0 | 0,0 |
| запчасти | 57,1 | 61,9 | 57,1 | 61,9 | 0,0 | 0,0 |

План выполнен полностью.

**2.4. Национальная экономика**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статьи** | **Структура расходов 2018 год** | | | | **Отклонение  от плана** | |
| **план** | | **факт** | |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **(+ ; - ) тыс. руб.** | **%** |
| **в общем объеме расходов** | **в общем объеме расходов** |
| **Национальная экономика** | **1391,5** |  | **1353,9** |  | **-37,6** | **-2,7** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| ***Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения*** | ***33,6*** | ***2,4*** | ***33,6*** | ***2,5*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| *в том числе:* |  |  |  |  | ***0,0*** |  |
| Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда | 32,0 | *2,3* | 32,0 | *2,4* | *0,0* | *0,0* |
| поступление нефинансовых активов | 1,6 | 0,1 | 1,6 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| ***Дорожное хозяйство*** | ***782,9*** | ***56,3*** | ***747,4*** | ***55,2*** | ***-35,5*** | **-4,5** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| **за счет средств дорожного фонда** | **782,9** | ***56,3*** | **747,4** | ***55,2*** | **-35,5** | **-4,5** |
| ремонт дорог (переданные полномочия Черемховскому району) | 217,6 | 15,6 | 217,6 | 16,1 | 0,0 | 0,0 |
| очистка дорог от снежных заносов | 327,7 | 23,6 | 292,2 | 21,6 | -35,5 | -10,8 |
| оценка технического состояния дорог | 167,4 | 12,0 | 167,4 | 12,4 | 0,0 | 0,0 |
| установка дорожных знаков | 70,2 | 5,0 | 70,2 | 4387,5 | 0,0 | 0,0 |
| ***Другие вопросы в области национальной экономики*** | ***575,0*** | ***41,3*** | ***572,9*** | ***42,3*** | ***-2,1*** | ***-0,4*** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| проведение работ  в отношении постановки  на кадастровый учет границ населенных пунктов | 275,0 | 19,8 | 275,0 | 20,3 | 0,0 | 0,0 |
| актуализация документов территориального планирования | 300,0 | 21,6 | 297,9 | 22,0 | *-2,1* | *-0,7* |

Причиной невыполнения плана является

- отсутствие необходимости дополнительных затрат на очистку дорог от снежных заносов

- экономия по итогам проведения аукциона на актуализацию документов территориального планирования.

**2.5. Жилищно-коммунальное хозяйство**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статьи** | **Структура расходов 2018 год** | | | | **Отклонение  от плана** | |
| **план** | | **факт** | |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **(+ ; - ) тыс. руб.** | **%** |
| **в общем объеме расходов** | **в общем объеме расходов** |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **1024,3** |  | **955,2** |  | **69,1** | **-6,7** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| ***Коммунальное хозяйство*** | ***248,7*** | ***24,3*** | ***227,9*** | ***23,9*** | ***20,8*** | ***-8,4*** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| оплата э/энергии | 41,7 | *4,1* | 20,9 | *2,2* | *20,8* | *-49,9* |
| приобретение насоса | 41,0 | *4,0* | 41,0 | *4,3* | *0,0* | *0,0* |
| актуализация схемы водоснабжения | 20,0 | *2,0* | 20,0 | *2,1* | *0,0* | *0,0* |
| актуализация схемы теплоснабжения | 56,0 | *5,5* | 56,0 | *5,9* | *0,0* | *0,0* |
| ***Реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив*** | ***90,0*** | ***8,8*** | ***90,0*** | ***9,4*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| Ремонт водозаборного сооружения (приобретение и установка насоса) по ул.Совхозная, 7А в с.Рысево | 90,0 | 8,8 | 90,0 | 9,4 | 0,0 | 0,0 |
| ***Благоустройство*** | ***775,6*** | ***75,7*** | ***727,3*** | ***76,1*** | ***48,3*** | ***-6,2*** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| **Уличное освещение** | ***471,7*** | ***46,1*** | ***423,4*** | ***44,3*** | ***48,3*** | ***-10,2*** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| оплата за э/энергию | 222,7 | 21,7 | 174,4 | 18,3 | 48,3 | -21,7 |
| приобретение электрооборудования | 5,3 | 0,5 | 5,3 | 0,6 | 0,0 | 0,0 |
| Оплата за аренду оборудования (части электрических сетей) | 7,2 | 0,7 | 7,2 | 0,8 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение присоединения к электрическим сетям | 35,5 | 3,5 | 35,5 | 3,7 | 0,0 | 0,0 |
| ***Реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив*** | ***201,0*** | ***19,6*** | ***201,0*** | ***21,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| Приобретение электрооборудования и установка для устройства уличного освещения в з.Чемодариха по ул.Ангарская | 201,0 | 19,6 | 201,0 | 21,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Озеление** | ***13,8*** | ***1,3*** | ***13,8*** | ***1,4*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| обрезка деревьев | 11,1 | 1,1 | 11,1 | 1,2 | 0,0 | 0,0 |
| побелка деревьев | 2,7 | 0,3 | 2,7 | 0,3 | 0,0 | 0,0 |
| **Обустройство мест массового отдыха** | ***98,9*** | ***9,7*** | ***98,9*** | ***10,4*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| Содержание элементов благоустройства в надлежащем состоянии (ремонт, покраска) | 3,9 | 0,4 | 3,9 | 0,4 | 0,0 | 0,0 |
| ***Реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив*** | ***95,0*** | ***9,3*** | ***95,0*** | ***9,9*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| Приобретение и установка (собственными силами) детской площадки по ул.Сосновая, 30 в д.Старый Кутугун | 95,0 | 9,3 | 95,0 | 9,9 | 0,0 | 0,0 |
| **Организация работ по сбору и вывозу бытовых отходов и мусора** | ***182,4*** | ***17,8*** | ***182,4*** | ***19,1*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| Ликвидация несанкционированных свалок | 80,0 | 7,8 | 80,0 | 8,4 | 0,0 | 0,0 |
| Организация санитарной уборки территории от мусора (приобретение мешков, рукавиц) | 3,4 | 0,3 | 3,4 | 0,4 | 0,0 | 0,0 |
| ***Реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив*** | ***99,0*** | ***9,7*** | ***99,0*** | ***10,4*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| Приобретение контейнеров для твердых бытовых отходов (12 шт.) в c.Рысево | 99,0 | 9,7 | 99,0 | 10,4 | 0,0 | 0,0 |
| **Организация информационной среды на территории поселения** | ***8,8*** | ***0,9*** | ***8,8*** | ***0,9*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| Изготовление и установка информационных табличек | 8,8 | 0,9 | 8,8 | 0,9 | 0,0 | 0,0 |

Причиной невыполнения плана является

- окончательные расчеты по муниципальным контрактам (электроснабжение) переносены на 2019 год (69,1 тыс.руб.)

**2.6. Образование**

Повышение квалификации специалиста администрации (3,0 тыс.руб.) и работников МКУК «КДЦ ЧСП» (3,8 тыс.руб.). План выполнен полностью.

**2.7. Культура**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статьи** | **Структура расходов 2018 год** | | | | **Отклонение  от плана** | |
| **план** | | **факт** | |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **(+ ; - ) тыс. руб.** | **%** |
| **в общем объеме расходов** | **в общем объеме расходов** |
| **Культура** | **4902,7** |  | **4809,7** |  | **-93,0** | **-1,9** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда | 2184,9 | 44,6 | 2184,9 | 45,4 | 0,0 | 0,0 |
| связь | 11,0 | 0,2 | 11,0 | 0,2 | 0,0 | 0,0 |
| коммунальные услуги | 1844,5 | 37,6 | 1751,5 | 36,4 | -93,0 | -5,0 |
| оплата работ, услуг | 732,9 | 14,9 | 732,9 | 15,2 | 0,0 | 0,0 |
| прочие расходы | 42,0 | 0,9 | 42,0 | 0,9 | 0,0 | 0,0 |
| поступление нефинансовых активов | 42,0 | 0,9 | 42,0 | 0,9 | 0,0 | 0,0 |
| ***Реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив*** | ***45,4*** | ***0,9*** | 45,4 | ***0,9*** | 0,0 | ***0,0*** |
| Приобретение акустической аппаратуры (две акустические системы) для МКУК "КДЦ ЧСП". | 45,4 | 0,9 | 45,4 | 0,9 | 0,0 | 0,0 |

Причиной невыполнения плана является

- Окончательный расчет по муниципальному контракту (электроснабжение) перенесен на 2019 год (93,0 тыс.руб.)

**2.8. Социальная политика**

Расходы на выплату муниципальной пенсии (три выплаты в месяц) на общую сумму 372,8 тыс.руб. План выполнен полностью.

**2.9. Обслуживание государственного и муниципального долга**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статьи** | **Структура расходов 2018 год** | | | | **Отклонение  от плана** | |
| **план** | | **факт** | |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **(+ ; - ) тыс. руб.** | **%** |
| **в общем объеме расходов** | **в общем объеме расходов** |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1,4 |  | 1,4 |  | 0,0 | 0,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Плата за пользование бюджетным кредитом от 25 сентября 2013 года № 64 по условиям реструктуризации | 0,7 | 50,0 | 0,7 | 50,0 | 0,0 | 0,0 |
| Плата за пользование бюджетным кредитом от 26 декабря 2013 года № 112 по условиям реструктуризации | 0,3 | 21,4 | 0,3 | 21,4 | 0,0 | 0,0 |
| Плата за пользование бюджетным кредитом от 30 апреля 2015 года № 1 | 0,4 | 28,6 | 0,4 | 28,6 | 0,0 | 0,0 |

План выполнен полностью.

**2.10. Межбюджетные трансферты**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статьи** | **Структура расходов 2018 год** | | | | **Отклонение  от плана** | |
| **план** | | **факт** | |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **(+ ; - ) тыс. руб.** | **%** |
| **в общем объеме расходов** | **в общем объеме расходов** |
| **Межбюджетные трансферты** | **302,1** |  | **302,1** |  | **0,0** | **0,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Строительство, реконструкция, ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения | 217,6 | 72,0 | 217,6 | 72,0 | 0,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты на осуществление в части полномочий по ЖКХ | 26,2 | 8,7 | 26,2 | 8,7 | 0,0 | 0,0 |
| Формирование, утверждение, исполнение бюджета поселения, реализуемых через финансовое управление администрации Черемховского районного муниципального образования | 58,3 | 19,3 | 58,3 | 19,3 | 0,0 | 0,0 |

План выполнен полностью.

**3. Итоги исполнения бюджета**

Бюджет Черемховского сельского поселения за 2018 год исполнен с профицитом в размере 24,6 тыс. рублей.

**Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета поселения**

**за 2018 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| на дату | остаток средств | в т.ч. целевые (средства дорожного фонда) | в т.ч. налог., неналог. | % целевые | % налог., неналог. |
| 01.01.2018 | 310,6 | 77,5 | 233,1 | 25,0 | 75,0 |
| 01.01.2019 | 206,5 | 92,3 | 114,2 | 44,7 | 55,3 |
| изменение остатков за 2018 год | 104,1 | -14,8 | 118,9 |  |  |

В 2018 году сумма возврата бюджетных кредитов составила 128,7 тыс.руб., в том числе просроченной задолженности на сумму 64,7 тыс.руб.

Возврат бюджетного кредита из бюджета района по договору от 6 мая 2015 года № 1 был осуществлен согласно графика возврата бюджетного кредита в размере 64,0 тыс.руб.

Возврат бюджетного кредита из областного бюджета по договору от 25 сентября 2013 года № 64 по условиям реструктуризации был осуществлен в размере 43,1 тыс.руб.

Возврат бюджетного кредита из областного бюджета по договору от 26 декабря 2013 года № 112 по условиям реструктуризации был осуществлен в размере 21,6 тыс.руб.

Ведущий специалист А.Н.Позднякова