**Отчет**

об итогах исполнения бюджета муниципального

образования «Пеклинское сельское поселение»

за 1 квартал 2018 года.

.

Показатели бюджета на 2018 год первоначально утверждены решением Пеклинского сельского Совета народных депутатов от 26.12.2017 года №15 «О бюджете муниципального образования «Пеклинское сельское поселение» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», по доходам в объеме 1527,0 тыс. рублей, по расходам – 1527,0 тыс. рублей, сбалансированным.

В течение отчетного периода в решение 1 раз вносились изменения, объем дефицита изменялся один раз.

С учетом изменений бюджет на 2018 год утвержден по доходам в объеме 1712,999 тыс. рублей, по расходам в объеме 1717,6 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в сумме 4,6 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета за 1 квартал 2018 года исполнена в сумме 496,5 тыс. рублей, или на 29,0% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года доходы уменьшились на 300,7 тыс. рублей. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 36,5%, что ниже соответствующего периода прошлого года на 22,5 процентного пункта. На долю безвозмездный поступлений приходится 63,5 процента. Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом 2017 года увеличились на 33,0 тыс. рублей или на 1,2 процента, объем безвозмездных поступлений уменьшился на 333,7 тыс. руб. или в 2,1 раза.

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** | **148,1** | **1088,0** | **1088,0** | **1088,0** | **181,1** |
| **налоговые доходы:** | **148,1** | **1087,0** | **1087,0** | **1087,0** | **181,1** |
| *- НДФЛ* | *26,7* | *123,0* | *123,0* | *123,0* | *20,6* |
| *- единый с/х налог* | *11,3* | *24,0* | *24,0* | *24,0* | *0,2* |
| *- Налог на имущество* | *3,1* | *160,0* | *160,0* | *160,0* | *1,7* |
| *- Земельный налог* | *107,0* | *780,0* | *780,0* | *780,0* | *158,6* |
| *- государственная пошлина* | *0,0* | *1,0* | *1,0* | *1,0* | *0,0* |
| **неналоговые доходы:** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Безвозмездные поступления:** | **649,1** | **439,0** | **625,0** | **625,0** | **315,4** |
| **- дотации:** | 356,1 | 375,0 | 505,0 | 505,0 | 291,3 |
| *на выравнивание* | *10,4* | *85,0* | *85,0* | *85,0* | *21,3* |
| *на сбалансированность* | *345,7* | *290,0* | *420,0* | *420,0* | *270,0* |
| **- субвенции:** | 16,4 | 64,0 | 64,0 | 64,0 | 16,0 |
| *на осущ. первичного воинского учета* | *14,8* | *64,0* | *64,0* | *64,0* | *16,0* |
| *на выполнение передаваемых полномочий* | *1,6* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **Межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения** | **0,0** | **0,0** | **56,0** | **56,0** | **8,1** |
| **- Иные межбюджетные трансферты** | **276,6** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Итого** | **797,2** | **1527,0,0** | **1713,0** | **1713,0** | **496,5** |

Поступление налоговых и неналоговых доходов сложилось в сумме 181,1 тыс. рублей, или 16,6% к утвержденному годовому плану.

Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета в 1 квартале 2018 года, является земельный налог. На его долю приходится 87,8% поступивших собственных доходов или налоговых доходов.

***Налог на доходы физических лиц*** поступил в бюджет в сумме 20,6 тыс. рублей, годовые плановые назначения исполнены на 16,7 процента. К соответствующему периоду 2017 года НДФЛ уменьшился на 7,7 процента.

***Единый сельскохозяйственный налог*** поступил в бюджет в сумме 0,2 тыс. рублей, или 0,8% утвержденных назначений.

Объем поступления ***земельного налога*** составил 158,6 тыс. рублей, или 20,3% годовых плановых назначений.

***Налог на имущество физических лиц в 1*** квартале 2018 года поступил в бюджет в сумме 1,7 тыс. рублей, к уровню соответствующего периода доходы уменьшились на 5,5 процентов.

За 1 квартал 2018 года кассовое исполнение ***безвозмездных поступлений*** составило 315,4 тыс. рублей, или 50,5% уточненных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года общий объем безвозмездных поступлений уменьшился в 2,1 раза, или на 333,7 тыс. рублей.

Объем полученных ***дотаций*** составляет 291,3 тыс. рублей, или 57,7% уточненного годового плана.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за отчетный период исполнена в сумме 21,3 тыс. рублей, на 25,1% утвержденных годовых назначений.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за отчетный период исполнены в сумме 270,0 тыс. рублей, или на 64,3% утвержденных годовых назначений.

***Субвенции*** на осуществление первичного воинского учета, на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты за отчетный период поступили в сумме 16,0 тыс. рублей, что составило 25,0% плана и 97,6% к уровню 2017 года.

***Межбюджетные трансферты*** поступили в сумме 8,1 тыс.рублей или 14,5 % плана.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2018 год, составляет 1527,0 тыс. рублей, уточненный – 1717,6 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета за отчетный период исполнена в сумме 483,3 тыс. рублей или 28,1% к утвержденным назначениям. Исполнение расходов бюджета за 1квартал 2018 года осуществлялось по 8 разделам бюджетной классификации. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу: 01 «Общегосударственные вопросы», с удельным весом в общем объеме расходов 15,0 процентов.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов  классификации  расходов | рз | Исполнено  1 кв. 2017 г | Утверждено  2018 г | Уточнено  2018 г | Бюджетная роспись  2018 г | Исполнено 1 кв. 2018 г |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 411,2 | 1220,2 | 1224,8 | 1224,8 | 257,5 |
| Национальная оборона | 02 | 11,6 | 64,0 | 64,0 | 64,0 | 13,7 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 0 | 5,0 | 5,0 | 5,0 | 0,0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 05 | 83,0 | 184,8 | 229,8 | 229,8 | 57,9 |
| Культура, кинематография | 08 | 286,1 | 0 | 141,0 | 141,0 | 125,6 |
| Социальная политика | 10 | 0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 28,6 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 0,0 |
| **Всего** |  | **791,9** | **1527,0** | **1717,6** | **1717,6** | **483,3** |

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 257,5 тыс. рублей, или 21,0 к утвержденной бюджетной росписи. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 53,3 процента. Средства направлены на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 72,7 тыс. рублей, на обеспечение деятельности центрального аппарата – 184,8 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу **02 «Национальная оборона»** за 1 квартал 2018 года сложились в сумме 13,7 тыс. рублей, или 21,4% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2017 года составил 118,1 процента. Структура раздела представлена одним подразделом - 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** кассовые расходы в 1 квартале 2018 года не осуществлялись, тогда как плановые назначения составляют 5,0 тыс. рублей.

По разделу **05 Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 1квартал 2018 года сложились в сумме 57,9 тыс. рублей, или 25,2% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы представлены подразделами 05 01 «Жилищное хозяйство» и 05 03 «Благоустройство». По подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» произведены расходы по оплате взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов в сумме 8,1 тыс. рублей; по подразделу 05 03 «Благоустройство» произведены расходы в сумме 49,8 тыс. рублей (оплата за электроэнергию по уличному освещению).

Расходы по разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2018 год утверждены в объеме 130,0 тыс. рублей. Исполнение расходов за 1 квартал составило 125,6 тыс. рублей, или 89,1 процента.

В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 8,2 процента. Структура раздела представлена одним подразделом – 08 01 «Культура».

На **«Социальную политику»** утверждено 52,0 тыс. рублей, исполнение расходов за 1 квартал 2018 года расходы сложились в сумме 28,6 тыс. рублей. Расходы представлены одним подразделом 1001 «Пенсионное обеспечение».

По разделу **11 «Физическая культура и сорт»** кассовые расходы за 1 квартал 2018 года не осуществлялись. Уточненный план составляет 3,0 тыс. рублей. 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 13,2 тыс. рублей.

Остаток денежных средств по состоянию на 1 января 2018 года составляет 4,6 тыс. рублей, по состоянию на 1 апреля 2018 года – 17,8 тыс. рублей, в том числе 2,3 тыс. рублей целевые средства предназначенные на осуществление первичного воинского учета.