**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ**

**ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**БЕРЕГОВОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**за 2017 год**

Исполнение бюджета Берегового сельского поселения за 2017 год осуществлялось в соответствии с решением Совета депутатов Берегового сельского поселения от 26.12.2016 года, № 93 «О бюджете Берегового сельского поселения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» принят бюджет Берегового сельского поселения, по доходам в сумме: 7531,0 тысяч рублей и по расходам в сумме: 7531,0 тысяч рублей.

В течении 2017 года в решение Совета депутатов Берегового сельского поселения «О бюджете Берегового сельского поселения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» внесено 2 изменения и дополнений в бюджет Берегового сельского поселения (от 31.03.2017г. № 99, от 29.12.2017г. № 121), что связано с выделением дополнительных средств в виде субсидий, дотаций и иных межбюджетных трансфертов из районного и областного бюджета, а также за счет поступлений налоговых и неналоговых доходов. В последней редакции решения Совета депутатов Берегового сельского поселения « О внесении изменений и дополнений в бюджет Берегового сельского поселения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» от 29.12.2017 года, № 121 – доходы утверждены в объеме – 25565,2 тысяч рублей, расходы в объеме 25695,2 тысяч рублей, источники финансирования дефицита бюджета остатки средств бюджета на 01 января 2017 года в объеме –130,0 тысяч рублей.

* + - * 1. **Исполнение доходной части бюджета**

Доходы бюджета Берегового сельского поселения за 2017 год исполнены в сумме 25 470,4 тыс. рублей, или 99,6 % от годовых плановых показателей.

Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам Берегового сельского поселения в 2017 году составило 1092,6 тыс. рублей, или 105,6 % к плану года.

Руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование налоговых и неналоговых доходов** | **Фактически поступило** | **Плановое назначение** | **Отклонение, руб.** | **Отклонение, %** |
| Налог на доходы физических лиц | 257 456,91 | 232 000,00 | 25 456,91 | 110,97 |
| Налог на имущество физических лиц | 260 766,14 | 290 000,00 | -29 233,86 | 89,92 |
| Земельный налог | 560 012,00 | 503 000,00 | 57 012,00 | 111,33 |
| Государственная пошлина | 12 100,00 | 10 000,00 | 2 100,00 | 121,00 |
| Доходы от оказания платных услуг(работ) | 2 250,00 | 0,00 | 2 250,00 | - |
| **Итого:** | **1 092 585,05** | **1 035 000,00** | **57 585,05** | **105,56** |

2. Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов составила 4,29 % (в 2016 году – 6,69%).
3. По сравнению с прошлым годом поступления уменьшились на 39,9 тыс. рублей, или на 3,5 %.
4. Большая часть налоговых и неналоговых доходов бюджета Берегового сельского поселения обеспечена поступлениями таких налогов, как налога на доходы физических лиц, налогов на имущество, общая доля которых в объеме налоговых и неналоговых доходов составила 98,7 %.
5. Доля поступлений налога на доходы физических лиц в налоговых и неналоговых доходах составляет 23,6 %.
6. Поступления по указанному налогу составили 257,5 тыс. рублей или 111,0% к плану года. Перевыполнение плана связано с поступлением недоимки прошлых лет.
7. По сравнению с 2016 годом поступления увеличились на сумму 6,6 тыс. рублей, или 2,6 %.
8. Доля поступлений налогов на имущество в налоговых и неналоговых доходах составила 75,1%. Поступление по налогам на имущество в бюджет Берегового сельского поселения в 2017 году составило 820,8 тыс. рублей или 103,5% к плану года. Перевыполнение связано с поступлением недоимки прошлых лет. По сравнению с 2016 годом поступления уменьшились на 1,1 %.
9. Поступления по государственной пошлине составили 12,1 тыс. рублей. По сравнению с 2016 годом поступления увеличились на 7,1 %. Доля в налоговых и неналоговых доходах составляет 1,1 %.
11. Безвозмездные поступления в бюджет Берегового сельского поселения за 2017 год составили 24 377,8 тыс. рублей, или 99,4 % от годовых плановых показателей, с увеличением к уровню 2016 года на 54,4 %, из них:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование безвозмездных поступлений** | **Плановое назначение, руб.** | **Фактически поступило, руб** | **Отклонение, руб.** | **Цели** |
| Дотация | 3 531 300,00 | 3 531 300,00 | 0,00 | На выравнивание бюджетной обеспеченности |
| Дотация | 229 700,00 | 229 700,00 | 0,00 | На поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов |
| ***Итого дотации:*** | ***3 761 000,00*** | ***3 761 000,00*** | ***0,00*** |  |
| Субсидия | 2 713 700,00 | 2 713 700,00 | 0,00 | На частичное финансирование расходов на выплату заработной платы работникам органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, оплату ТЭР |
| Субсидия | 345 300,00 | 345 300,00 | 0,00 | На доведение заработной платы работников культуры до МРОТ, установленного с 01.07.2017 года, и на мероприятия в целях реализации Указа Президента РФ |
| Субсидия | 177 600,00 | 177 600,00 | 0,00 | На установку спортивной площадки |
| ***Итого субсидии:*** | ***3 236 600,00*** | ***3 236 600,00*** | ***0,00*** |  |
| Субвенции | 188 960,00 | 188 960,00 | 0,00 | На осуществление первичного воинского учета |
| Субвенции | 29952,00 | 29952,00 | 0,00 | На осуществление мер соц. поддержки граждан, работающих и проживающих в сельских нас. пунктах |
| Субвенции | 300,00 | 300,00 |  | На создание административной комиссии и определения перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях |
| ***Итого субвенции***: | ***219 212,00*** | ***219 212,00*** | ***0,00*** |  |
| Иные межбюджетные трансферты | 105 100,00 | 105 100,00 | 0,00 | На осуществление полномочий по участию в организации деятельности по сбору и транспортированию ТКО |
| Иные межбюджетные трансферты | 34 500,00 | 34 500,00 | 0,00 | На осуществление полномочий в сфере организации ритуальных услуг и содержание мест захоронения |
| Иные межбюджетные трансферты | 724 500,00 | 724 500,00 | 0,00 | На осуществление полномочий в сфере дорожной деятельности |
| Иные межбюджетные трансферты | 570 000,00 | 570 000,00 | 0,00 | На осуществление полномочий в сфере дорожной деятельности в рамках программы «Безопасность дорожного движения» |
| Иные межбюджетные трансферты | 135 700,00 | 135 700,00 | 0,00 | На осуществление полномочий по организации в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения |
| Иные межбюджетные трансферты | 15 743 620,00 | 15 591 171,28 | 152 448,72 | Подготовка объектов ЖКХ КМР к работе в зимних условиях |
| ***Итого трансферты:*** | ***17 313 420,00*** | ***17 160 971,28*** | ***152 448,72*** |  |
| **Итого:** | **24 530 232,00** | **24 377 783,28** | **152 448,72** |  |

1. **Исполнение расходной части бюджета**
2. Целью бюджетной политики Берегового сельского поселения в 2017 году было финансовое обеспечение важных для жизнедеятельности обязательств.
3. Для обеспечения их выполнения, а также в целях недопущения просроченной кредиторской задолженности бюджета Берегового сельского поселения были предприняты следующие мероприятия: продолжено использование механизма предельных объемов оплаты денежных обязательств.
4. В первоочередном порядке финансировались расходы, к которым отнесены: оплата труда и начисления на оплату труда, оплата коммунальных услуг и услуг связи.
5. В результате все обязательства Берегового сельского поселения в 2017 году были выполнены, просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 г. отсутствует.
6. По данным ф. 0503163 Решением о бюджете Берегового сельского поселения с изменениями и уточнениями утверждено расходов на 2017 год в сумме 25 695 200,00 рублей, бюджетной росписью с учетом изменений на 2017 год утверждено расходов в сумме 25 695 227,05 рублей.
7. Расходы бюджета Берегового сельского поселения за 2017 год исполнены в сумме 25 542,8 тыс. рублей (или 99,4% к плановым показателям), увеличение расходов к уровню 2016 года составило 51,9 %.
8. В целом фактическая структура расходов по функциональной классификации бюджета Берегового сельского поселения значительных изменений против плановых показателей не претерпела.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **КФСР** | **Плановое назначение, руб** | **Фактически исполнено, руб** | **Отклонение, руб** | **Процент исполнения, %** |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 3 051 529,32 | 3 051 529,32 | 0,00 | 100,0 |
| Национальная оборона | 0200 | 188 960,00 | 188 960,00 | 0,00 | 100,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 524 444,49 | 524 444,49 | 0,00 | 100,0 |
| Национальная экономика | 0400 | 1 294 500,00 | 1 294 500,00 | 0,00 | 100,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 16 675 985,04 | 16 523 536,32 | 152 448,72 | 99,4 |
| Культура и кинематография | 0800 | 3 481 256,20 | 3 481 256,20 | 0,00 | 100,0 |
| Социальная политика | 1000 | 29 952,00 | 29 952,00 | 0,00 | 100,0 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 448 600,00 | 448 600,00 | 0,00 | 100,0 |
| **Итого:** |  | **25 695 227,05** | **25 542 778,33** | **152 448,72** | **99,4** |

1. В структуре основных показателей исполнения бюджета Берегового сельского поселения по расходам основную долю занимают расходы на жилищно-коммунальное хозяйство.

Глава Берегового сельского поселения М.В.Санатин