Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета сельского поселения Мулымья за 2018 год.

Бюджет сельского поселения Мулымья на 2018 год по доходам, с учетом внесенных изменений, утвержден в размере 58174,0тыс. руб., что составляет 128,08 %по отношению к бюджету 2017 года (45420,1тыс. руб.). По расходам бюджет поселения утвержден в размере 58387,0 тыс. руб., что составило 128,27 % по отношению к бюджету 2018 года (45519,4 тыс. руб.).

Налоговые доходы. Исполнение, по налоговым доходам повысилось по сравнению с 2017 годом (9167,2 тыс. руб.) и составило 9905,7 тыс. руб., т.е. 108,06%.

Повышение поступления налога на доходы физических лиц с 4123,2 до 4841,1 тыс. рублей, что составляет 117,41% от исполнения 2017 года. Поступление от налогов на совокупный доход повысилось с 162,7 до 188,3 тыс. рублей. Поступления по земельному налогу понизилось на 53,5 тыс. рублей с 244,7 до 191,2 тыс. рублей, по налогу на имущество физических лиц поступления увеличилось на 34,9 тыс. рублей (с 203,2 до 238,1 тыс. рублей). Поступления по государственной пошлине снизилось на 10,8 тыс. рублей с 30,9 до 20,1 тыс. рублей, что составило 65,05%.

Неналоговые доходы. Поступления неналоговых доходов в 2018 составили 763,9 тыс. рублей, что составляет 80,71 % от исполнения 2017 г (946,5 тыс. рублей). В том числе 640,0 тыс. рублей – доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, высокий процент собираемости по данному виду неналоговых доходов связан с активной работой Администрации сельского поселения с нанимателями по оплате задолженности, также дополнительной арендной платой за сдачу техники (грейдер, мусоровоз) и площадей муниципальной собственности (почта, банк, баня).

**Долевая структура исполнения доходной части бюджета за 2017- 2018г.г., %**

**Анализ исполнения расходной части бюджета за 2018 год**

Расходная часть бюджета на 2018 год утверждена в сумме 58 387 031,28 рублей, фактическое исполнение за 2018 год составило 57 160 704,43 рублей или 97,9 % от уточненного плана.

Из представленной диаграммы видно, что основную долю расходов в общем объеме занимают расходы на культуру и кинематографию – 42,78 %, общегосударственные вопросы – 24,78 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 21,41 %, , национальная экономика – 8,91 %, социальная политика – 0,63 %, национальная оборона – 0,69 %, образование – 0,51%, национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,25 %, средства массовой информации – 0,03%.

**Сравнительный анализ исполнения бюджета по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации за 2018 год и 2018 годы, рублей**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | Исполнение бюджета 2017г. | Бюджет 2018 года | % | % | % Удельный вес исполнения за 2017 год в структуре расходов | %Удельный вес исполнения за 2018 год в структуре расходов |
| исполнения к уточненному плану | исполнения 2018 года к исполнению 2017 года |
| Плановые назначение | Исполнение 2018 г. |   |   |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5\4 | 7=5\3 | 8 | 9 |
| Всего расходов, в том числе: | 45 429 060,60  | 58 387 031,28  | 57 160 704,43  | 0,979 | 1,258 | 100 | 93,32 |
| Общегосударственные вопросы | 13 395 395,13  | 14 382 328,90  | 14 257 079,15  | 0,991 | 1,064 | 24,94 | 99,13 |
| Национальная оборона | 378 200,00  | 393 800,00  | 393 800,00  | 1,000 | 1,041 | 0,69 | 100,00 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 82 929,96  | 143 320,00  | 143 320,00  | 1,000 | 1,728 | 0,25 | 100,00 |
| Национальная экономика | 4 794 521,13  | 5 983 291,33  | 5 092 190,95  | 0,851 | 1,062 | 8,91 | 85,11 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 7 379 702,37  | 12 435 602,87  | 12 237 602,87  | 0,984 | 1,658 | 21,41 | 98,41 |
| Охрана окружающей среды |   | 1 601,46  | 1 601,46  | 1,000 |  | 0,00 |   |
| Образование | 231 082,68  | 208 510,96  | 208 510,96  | 1,000 | 0,902 | 0,36 | 100,00 |
| Культура, кинематография | 18 378 773,85  | 24 450 575,76  | 24 450 575,76  | 1,000 | 1,330 | 42,78 | 100,00 |
| Социальная политика | 776 110,00  | 360 000,00  | 360 000,00  | 1,000 | 0,464 | 0,63 | 100,00 |
| Средства массовой информации | 12 345,48  | 28 000,00  | 16 023,28  | 0,572 | 1,298 | 0,03 | 57,23 |

Из представленных в таблице данных следует, что исполнение бюджетных назначений осуществлялось к уровню исполнения расходов бюджета в соответствии с утверждённой бюджетной росписью.

Расходы бюджета по разделам профинансированы в объемах, не превышающих утвержденные бюджетом поселения на 2018 год.

Исполнение расходов по функциональной классификации характеризуется следующим образом.

**Структура расходов бюджета в разрезе подразделов функциональной классификации представлена в 2018 году следующими данными:**

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** отражаются расходы на содержание органа местного самоуправления. Расходы составили 14 257 079,15 рублей или 99,1 % от планового назначения. К данному разделу относятся следующие подразделы:

* 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» – 1 852 436,05 или 99,97% от плана;
* 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» – 9 997 571,6 или 99,98 % от плана;
* 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» - 561 528,00 или 100% от плана;
* 0113 «Другие общегосударственные вопросы» – 1 845 543,20 или 93,75 % от плана.

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**. В рамках произведенных расходов осуществлялось финансирование подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка», по которому отражаются расходы по субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Расходы за 2018 год составили 393 800,00 рублей.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**. В рамках произведенных расходов осуществлялось финансирование следующих подразделов:

* 0304 «Органы юстиции» **-** по данному подразделу отражаются расходы по субвенции государственной регистрации актов гражданского состояния: за счет средств федерального план составляет 39 820,00 рублей, за счет средств окружного бюджета 9 236,00 рублей;
* 0309 «Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, гражданская оборона – 78 000,00 рублей
* 0314 «Обеспечение прав и законных интересов населения Кондинского района в отдельных сферах жизнедеятельности» - по данному подразделу отражаются расходы на приобретение материальных ценностей по профилактики терроризма и экстремизма в сумме 19 930 рублей.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** произведены расходы на сумму 5 092 190,95 рублей при плане 5 983 291,33 рублей исполнение составляет 85,11%.

В рамках произведенных расходов осуществлялось финансирование следующих подразделов:

* 0401 «Общеэкономические вопросы» - по данному подразделу отражаются расходы в рамках окружной целевой программы «Содействие занятости населения». Исполнение составляет 1 729 542,9300 рублей при плане 1 957 142,45 рублей;
* 0409 «Дорожное хозяйство» - по данному подразделу отражаются расходы содержание дорог. Исполнение составляет 81,86% от плана или 2 993 725,13 руб. (ремонтно-восстановительные работы и содержание дорог, приобретение и установка дорожных знаков);
* 0410 «Связь и информатика» - по данному подразделу отражаются расходы на услуги телефонной связи и интернета, а также на обслуживание программных продуктов («1С», «СБИС+», «Консультант+», АИС «Паспортный стол ЖЭО», АС «Бюджет», обслуживание сайта) при уточненном плане 368 922,89 рублей, исполнение составляет 368 922,89 рубля или 100,0%;

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** произведены расходы на сумму 12 237 602,87 рублей при плановом назначении 12 435 602,87 рублей исполнение составляет 98,41 %.

В рамках произведенных расходов осуществлялось финансирование следующих подразделов:

* 0501 «Жилищное хозяйство» - по данному подразделу отражаются расходы на содержание муниципального жилого фонда. Исполнение за 2018 год составляет 41 703,17 рубля, или 100,0% от плановых назначений;
* 0502 «Коммунальное хозяйство» по данному разделу отражаются средства, подлежащие возврату другим бюджетам бюджетной системы РФ, согласно заключенного соглашения. Расходы за 2018 год составили 6 725 034,30 рублей при плановом назначении 6 923 034,30 рублей исполнение составляет 97,14%.
* 0503 «Благоустройство» в рамках данного подраздела отражаются расходы по следующим направлениям:
* мероприятия по уличному освещению, при плановых назначениях 1 282 454,67 рублей, исполнение составляет 1 282 454,67 рублей;
* прочие мероприятия по благоустройству – исполнение составляет 3 847 263,73 рублей при плане 3 847 263,73 рублей.
* 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - по данному подразделу отражаются расходы в виде иных межбюджетных трансфертов, согласно заключенному соглашению о передаче осуществления части полномочий органов местного самоуправления сельского поселения Мулымья органам местного самоуправления муниципального образования Кондинский район № 9(2018-2018) от 21 декабря 2015 года и постановление администрации сельского поселения Мулымья от 10 ноября 2015 года № 203 «Об утверждении Порядка предоставления иных межбюджетных трансфертов из бюджета сельского поселения Мулымья». Расходы составил 341 147 рублей или 100% от плановых назначений.

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды» -** в рамках данного раздела отражаются расходы по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды». Исполнение составляет 1 601,46 рубля или 100,0% от уточненного плана

**Раздел 0700 «Образование» -** в рамках данного раздела отражаются расходы по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей». Исполнение составляет 208 510,96 рубля или 100,0% от уточненного плана.

**Раздел 0800 «Культура, кинематография» - в рамках данного раздела осуществляются расходы по следующим подразделам**

* 0801 отражаются расходы на содержание Муниципального учреждения «Сельский центр культуры. ШАИМ» который является юридическим лицом, штатная численность составляет 31,25 единиц. При плане 24 450 575,76 рублей исполнение за 2018 год составляет 24 450 575,76 рублей или 100,0 %.

В рамках раздела **1000 «Социальная политика»** отражаются пособия и компенсации гражданам и иные социальные выплаты, кроме публичных обязательств. По подразделу 1001 «Доплата к пенсиям» исполнение составляет 100,0% от плана или 360 000,00 рублей.

**Раздел 1200 «Средства массовой информации» -** по данному разделу отражаются расходы на опубликование и обнародование нормативно-правовых актов сельского поселения Мулымья. Расходы составили 57,23% от плана или 16 023,28 рублей.

Глава сельского поселения Мулымья Е.В. Белослудцев

Начальник финансово-экономического отдела А.И. Белоусова