**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**КУЙТУНСКИЙ РАЙОН**

**Д У М А**

**ХАРИКСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**Р Е Ш Е Н И Е**

 **« 27» апреля 2018 г. с. Харик № 06**

***«Об исполнении бюджета Харикского***

***сельского поселения за 2017 год»***

На основании бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь ст. 60 Устава Харикского муниципального образования, Дума Харикского муниципального образования

**РЕШИЛА:**

1.Утвердить доходы бюджета Харикского МО за 2017 год в сумме 8722298,57 руб.

2.Утвердить расходы бюджета Харикского МО за 2017 год в сумме 7913499,48руб.

3.Данное решение опубликовать в газете «Муниципальный вестник» и на

официальном сайте Харикского МО

4.Данное решение вступает в силу со дня подписания Главой Харикского

муниципального образования – Председателем Думы Харикского муниципального

образования.

Глава, Председатель Думы

Харикского муниципального образования В.Г. Константинов

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**по исполнению бюджета Харикского сельского поселения за 2017 год**

1. **Доходы бюджета Харикского сельского поселения**

За отчетный период в бюджет Харикского сельского поселения поступило доходов в сумме 8 722,3 тыс. руб. в том числе:

- собственные доходы бюджета - 3 548,8 тыс. руб

- безвозмездные поступления от бюджетов других уровней - 5 173,5 тыс. руб., Исполнение доходной части бюджета представлено в таблице № 1

Таблица №1 (тыс.руб)

***НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ***

 **Налог на доходы физических лиц**

НДФЛ является одним из основных доходных источников бюджета Харикского сельского поселения**,** доля которого составляет 4,6% от всех запланированных на 2017 год доходов.

При этом поступление НДФЛ выполнено на 76,6% и составило 302,9 тыс. руб. с недоимкой 92,6 тыс.руб. (в 2016 году поступление 420,0 тыс. руб.).

 **Земельный налог**

Доля земельного налога в бюджете поселения составляет 5,1 % от всех запланированных доходов на 2017 год. Земельный налог за отчетный период выполнен на 117,9% и составил 510,3 тыс. руб. при годовом плане 433,0 тыс. руб. В сравнении с 2016 годом поступления земельного налога в 2017 году уменьшилось незначительно на 26,1 тыс. руб.

 **Налог на имущество физических лиц**

Доля налога на имущество физических лиц в бюджете поселения незначительная и составляет 0,2 % от всех запланированных доходов на 2017 год. По данному виду налога исполнение составило 41,9 тыс. руб. при прогнозируемых доходах на 2017 год 19,0 тыс. руб., или 220,5% к плановым назначениям. В 2016 году поступило доходов в сумме 31,7 тыс. руб., наблюдается рост дохода на сумму 10,2 тыс. руб.

 **Единый сельскохозяйственный налог**

Доля ЕСХН от всех плановых доходов составляет 1,5%.

Единый сельскохозяйственный налог за отчетный период исполнен на 89,2%. Поступило 111,5 тыс.руб., недоимка составила 13,5 тыс.руб. По сравнению с 2016 годом (323,2 тыс. руб.), поступление ЕСХН в 2017 году снизилось на 211,7 тыс.руб. Причина снижения - сельскохозяйственные предприятия находящиеся на упрощенной системе налогооблажения оплачивают налог после подачи декларации в налоговую инспекцию.

 **Государственная пошлина**

Услуги по совершению нотариальных действий должностными лицами администрации в 2017 году не исполнялись (план 1,0 тыс. руб , исполнено 0,00 тыс.руб.) Данный вид дохода носит заявительный характер и зависит от обращения граждан.

 **Акцизы по подакцизным товарам**

 Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный и прямогонный бензин в текущем году в бюджет сельского поселения поступили в сумме 232,8 640,2 тыс. руб., что составляет 100,7% от запланированных доходов. Доля доходов по акцизам в общем поступлении запланированных доходов в 2017 году составляет 7,3%.

***НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ***

**Доходы от оказания платных услуг (работ)**

На 2017 год планировалось получение доходов от оказания платных услуг МКУК « Харикского СКЦ» на сумму 5,0 тыс. руб. Фактически данных доходов получено не было.

**Доходы от компенсации затрат (коммунальные услуги)**

Доходы от компенсации затрат за коммунальные услуги поступили за возмещение затрат по теплоснабжению помещений, занимаемых ФАП и почтой, на основании заключенных договоров с ОГБУЗ «Куйтунская районная больница» и ФГУП «Почта России».

При плане 330,0 тыс.руб., исполнение по данному виду доходов составило 325,8 тыс. руб. или 98,7%. Недоимка 4,2 тыс.руб. К факту 2016 года – увеличение на 37,1 тыс.руб. Доля доходов составила 3,7% в общем объеме исполненных доходов за 2017 год.

 **Доходы от продажи земельных участков**

Утвержденный план на 2017 год 1455,9 тыс. руб. Фактически поступило 1616,2 тыс.руб. или 111% к плану. В 2016 году продажа земельных участков не производилась. Доля доходов составила 18,5% в общем объеме исполненных доходов за 2017 год.

Земельные участки, находящиеся в собственности сельского поселения в 2017 году были реализованы ПАО «Куйтунская Нива» по договорам купли-продажи на основании Постановлений №54 от 21.06.22017г., №55 от 12,07.2017г., №64 от 03.10.2017г.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Запланировано на 2017 год 0,5 тыс. руб. Фактически поступило 0,0 тыс.руб.

***БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ***

Безвозмездные поступления исполнены на 99,9 % и составили 5173,5тыс. руб. За аналогичный период 2016 года сумма безвозмездных поступлений составила 4605,6 тыс.руб. или на 567,9 тыс. руб. меньше. Доля доходов составила 59,3% от общего объема исполненных поступлений 2017 года.

**2.Расходы бюджета Харикского сельского поселения**

Расходная часть бюджета Харикского сельского поселения за 2017 года исполнена в сумме 7913,5 тыс. руб. или 83,7% от плановых показателей (утвержденный план 9449,7 тыс. руб.).

Исполнение расходной части бюджета по разделам классификации расходов за 12 месяцев 2017 года представлено в таблице 2.

Таблица №2 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Факт 2016 года | Утверждено на 2017 год | Исполнение бюджета 2017 год | % исполнения к плану 2017 года | доля в общей структуре доходов % исполнение бюджета 2017 года |
| Первонач. редакция от 28.12.2016 №26 | Окончат. редакция от 25.12.2017г №30 |
| **Расходы всего** | **6 406,4** | **4 204,3** | **9 449,7** | **7 913,5** | **83,7** | **100** |
| из них на оплату труда с начислениями | 2 770,6 | 1 940,5 | 3 264,5 | 3 264,5 | 100,0 | 41,3 |
| **01 "Общегосударственные вопросы"** | **3 508,4** | **2 059,7** | **4 517,4** | **3 843,3** | **85,1** | **48,6** |
| 0102 "Функционирование высшего должностного лица" | 519,8 | 256,7 | 655,4 | 655,4 | 100,0 | 8,3 |
| 0104 "Функционирование местной администр.» | 2 987,9 | 1 797,3 | 3 742,7 | 3 073,6 | 82,1 | 38,8 |
| 0107 "Проведение выборов" | 0,0 | 0,0 | 113,6 | 113,6 | 100,0 | 1,4 |
| 0111 "Резервные фонды" | 0,0 | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0113 "Другие общегосударств. вопросы" | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 100,0 | 0,0 |
| **0203 "Мобилизационная и вневойсковая подготовка"** | **65,0** | **60,3** | **60,3** | **60,3** | **100,0** | **0,8** |
| **0309 "Защита населения и территории от ЧС, ГО"** | **15,0** | **5,0** | **47,0** | **47,0** | **100,0** | **0,6** |
| **04 "Национальная экономика"** | **536,2** | **596,0** | **2 335,2** | **1 533,3** | **65,7** | **19,4** |
| 0409 "Дорожное хозяйство" | 521,2 | 596,0 | 2 037,8 | 1 235,9 | 60,6 | 15,6 |
| 0412 "Другие вопросы в области национальной экономики" | 15,0 | 0,0 | 297,4 | 297,4 | 100,0 | 3,8 |
| **05 "Жилищно-коммунальное хозяйство"** | **553,2** | **206,6** | **465,7** | **463,2** | **99,5** | **5,9** |
| 0502 "Коммунальное хозяйство" | 0,0 | 70,0 | 231,4 | 231,4 | 100,0 | 2,9 |
| 0503 "Благоустройство" | 246,4 | 136,6 | 234,3 | 231,8 | 98,9 | 2,9 |
| 0505 "Другие вопросы в области ЖКХ" | 306,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **0801 "Культура"** | **1 372,0** | **1 106,7** | **1 600,4** | **1 600,4** | **100,0** | **20,2** |
| **1001 "Социальная политика"** | **0,0** | **0,0** | **30,7** | **30,7** | **100,0** | **0,4** |
| **1105 "Физическая культура и спорт"** | **0,0** | **0,0** | **77,0** | **20,7** | **26,9** | **0,3** |
| **1301 "Обслуживание муниципального долга"** | **7,2** | **3,2** | **3,0** | **3,0** | **100,0** | **0,0** |
| **1403 "Прочие межбюджетные трансферы общего характера"** | **349,4** | **166,8** | **313,0** | **311,6** | **99,6** | **3,9** |

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по данному разделу запланированы на 2017 год в сумме 4517,4 тыс. руб., исполнены в сумме 3843,3 тыс. руб., или 85,1 % к годовому объему расходов утвержденных по данному разделу. Удельный вес расходов по разделу составил 48,6% от общего объема расходов за отчетный год расходов бюджета ( 2016 год исполнение 3508,4 тыс. руб.). В 2017 году на 339,9 тыс.руб израсходовано средств больше. В том числе:

* 1. Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица органов муниципальных образований».

На 2017 год запланированы расходы на содержание главы администрации Харикского сельского поселения в сумме 655,4 тыс. руб., исполнено 100% от годовых назначений. В сравнении с 2016 годом расходы на 135,6 тыс. руб. больше. Выплачена заработная плата в сумме 406,9 тыс. руб., произведены начисления на ФОТ в сумме 150,5 тыс. руб. , а также выплачено 97,9 тыс.руб.- при увольнении главы администрации.

* 1. Подраздел 0104 «Функционирование местных администраций».

На 2017 год утверждены расходы на содержание администрации Харикского сельского поселения в сумме 3742,7 тыс. руб., расходы по факту составили 3073,7 тыс. руб. или 82,1% к годовому плану. В сравнении с 2016 годом наблюдается увеличение расходов на 85,7 тыс. руб.

Распределение фактических расходов по разделу 0104 представлено в

таблице №3:

Таблица №3 (тыс. руб.)

* 1. Подраздел 0107 « Обеспечение выборов и референдумов»

По данному подразделу произведены расходы на проведение муниципальных выборов в сумме 113,6 тыс. руб. Доля расходов составляет 1,4% от общего объема расходов.

* 1. Подраздел 0111 "Резервные фонды"

По данному подразделу запланировано 5,0 тыс.руб. Данные средства в 2017 году использованы не были.

* 1. Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

 По данному подразделу использована субвенция на исполнение государственных полномочий Иркутской области при составление протоколов об административных правонарушениях в сумме 0,7 т.руб., данные средства использованы на закупку канцелярских товаров.

1. **Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Расходы по данному разделу составили 60,3 тыс. руб. или 100% от плановых назначений . Удельный вес расходов по разделу составил 0,8% от общего объема исполненных расходов за отчетный год. За аналогичный период 2016 года исполнение на 4,7 тыс. руб. меньше.

2.1.Подраздел 0203 « Мобилизационная и вневойсковая подготовка»

Произведены расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты исполнены на 100% сумма плановая и фактическая – 60,3 тыс. руб. . Средства израсходованы согласно методике расчета приложенной к Закону Иркутской области « О бюджете Иркутской области на 2017 год и плановый период 2018-2019 г». Данные средства расходованы на следующие статьи расходов:

Заработная плата в сумме 45,2 тыс. руб.,

Начисления на ФОТ в сумме 13,4 тыс. руб.,

Услуги связи в сумме 10,7 тыс. руб.,

Материальные запасы в сумме 1,1 тыс. руб.

1. **Раздел 0300 « Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

На выполнение обязательств в данном разделе бюджета заложена годовая сумма 47,0 тыс. руб. фактически исполнено 47,0 тыс. руб.

3.1.Подраздел 0309 « Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера»

По данному разделу запланирована сумма 47 тыс. руб. исполнение составило 47,0 тыс. руб. в том числе:

 41,0 тыс.руб - Приобретены мотопомпа, пожарные рукава, ствол пожарный для обеспечения пожарной безопасности населения. За счет средств выделенных на реализацию мероприятий перечня проекта народных инициатив (38,8 тыс. руб. средства областного бюджета и 2,2 тыс. руб. софинансирование).

6,0 тыс. руб – приобретены автономные пожарные извещатели в количестве 10 шт. и установлены в квартирах многодетных семей и одиноких пенсионеров. мотопомпы, пожарных рукавов, ствола пожарного для обеспечения пожарной безопасности населения

1. **Раздел 0400 Национальная экономика**

По данному разделу запланированы расходы в сумме 2335,2 тыс. руб. Фактические расходы по разделу составили 1533,3тыс. руб. или 65,7 % от годовых назначений К факту 2016 года в 2017 году увеличение составило 997,1 тыс.руб. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 19,4% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

4.1.Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство».

Запланированные расходы на строительство и содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений в границах сельского поселения в сумме 2037,8 тыс. руб. исполнены в сумме 1235,9 тыс. руб., что составляет 60,6% от годовых назначений.

Средства использованы на ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов Харикского сельского поселенияв том числе:

1195,6 тыс.руб на ремонт автомобильных дорог в с. Харик по ул. Сибирская и по ул. Нагорная;

40,3 тыс.руб на грейдирование автомобильных дорог местного значения в с.Харик.

* 1. Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономике»

Запланированные расходы в сумме 297,4 тыс. руб. и исполнены на 100%.в том числе:

163,4 тыс.руб – межевание границ земельных участков;

134,0 тыс.руб – расходы по проведению торгов

**5.Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

По данному разделу в бюджет поселения запланированы расходы в сумме 465,7 тыс. руб. исполнение на сумму 463,2 тыс. руб. или 99,5% от годовых назначений, предусмотренных в бюджете. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 5,9% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

* 1. Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство».

За 2017 года исполнены расходы в сумме 231,4 тыс. руб., в том числе:

35,0 тыс. руб. – приобретен глубинный насос для водонапорной скважины по ул. Озерная. За счет средств выделенных на реализацию мероприятий перечня проекта народных инициатив (33,1 тыс. руб. средства областного бюджета и 1,9 тыс. руб. софинансирование).

45,0 тыс. руб. – приобретены автошины для трактора МТЗ-82 для подвоза воды населению. За счет средств выделенных на реализацию мероприятий перечня проекта народных инициатив (42,6 тыс. руб. средства областного бюджета и 2,4 тыс. руб. софинансирование);

102,0 тыс. руб. - оплата договоров гражданско – правового характера;

49,4 тыс. руб. – оплата прочих услуг.

5.2.Подраздел 0503 « Благоустройство»

Запланированные расходы в сумме 234,3 тыс. руб. исполнены на сумму 231,8 тыс. руб. или 98,9% от запланированных расходов.

 Расходы в сумме 231,8 тыс. руб. произведены на:

39,0 тыс. руб.- приобретены светодиодные фонари в количестве 33 шт. для уличного освещения в с. Харик, д. Аршан и установлены собственными силами

За счет средств выделенных на реализацию мероприятий перечня проекта народных инициатив (36,9 тыс. руб. средства областного бюджета и 2,1 тыс. руб. софинансирование);

172,9 тыс. руб.- оплата электроэнергии за наружное уличное освещение;

6,2 тыс.руб. - оплата по договору за аренду опор для размещения светильников наружного освещения;

13,6 тыс.руб. - оплата по договору за разработку паспортов отходов I-IV классов опасности.

1. **Раздел 0800 «Культура, кинематография, и средства**

**массовой информации»**

 По данному разделу в бюджете запланированы расходы в сумме 1600,4 тыс. руб. фактический расход исполнен на сумму 1604,4 тыс. руб. или на 100% от годовых назначений, предусмотренных в бюджете. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 20,2% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета, увеличение расходов в сравнении с 2016 годом составило 228,0 тыс. руб.

6.1.Подраздел 0801 «Культура»

За 2017 года исполнены расходы в сумме 2058,8 тыс. руб., в том числе:

- Заработная плата - 1004,8 тыс. руб. или 100 % от годовых назначений. По Указу Президента Российской Федерации №597 от 12.05.2012года средняя заработная плата согласно дорожной карте составляет 25,7 тыс. руб., выплачена заработная плата за весь отчетный период;

- Начисления на заработную плату -296,12 тыс. руб. или 100 % от годовых назначений. Расходы произведены согласно, начисленной заработной платы;

- Коммунальные услуги - 100,5 тыс. руб. (оплата за электроэнергию «Дом досуга» с.Аршан) или 100% от годовых назначений;

- Расходные обязательства по договорам гражданско – правового характера исполнены в сумме 153,00 тыс. руб.;

- Прочие услуги 2,0 тыс.руб.;

- Приобретение призов для проведения культурно-массовых мероприятий 20,0 тыс.руб.;

- Приобретение оргтехники 24,0 тыс.руб

**7.Раздел 1000 « Социальная политика»**

7.1.Подраздел 1001 « Пенсионное обеспечение»

По данному разделу произведены расходы в сумме 30,7тыс. руб. или 100% от плановых назначений. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 0,4% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

**8.1. Раздел 1001 «Физическая культура и спорт»**

По данному разделу произведены расходы в сумме 20,7 тыс. руб. или 26,9% от плановых назначений. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 0,3% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

**9. Раздел 1301 «Обслуживание муниципального долга»**

По данному разделу произведены расходы в сумме 3,0 тыс. руб. или 100% от плановых назначений.

**10. Раздел 1403 «Прочие межбюджетные трансферы общего характера»**

Согласно заключенным соглашениям между Администрацией Харикского сельского поселения и Администрацией МО Куйтунский район в бюджете поселения заложены расходы в сумме 313,0 тыс. руб. в сравнении с исполнением 2016 года на 36,4 тыс. руб. меньше. Расходы осуществлены в сумме 311,6 тыс.руб. на основании заключенных соглашений по передачи полномочий. Удельный вес расходов по данному разделу составляет 3,9% от общего объема исполненных за отчетный год расходов бюджета.

Результат исполнения бюджета:

 бюджет Харикского сельского поселения на 2017 год утвержден с дефицитом в сумме 910,9 тыс.руб., фактически исполнен на отчетную дату с профицитом в размере 808,8 тыс. руб.

Неиспользованные остатки средств на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2018 составляют 1658,1 тыс. руб., в том числе:

- целевые – 846,4 тыс. руб.; (акцизы)

- нецелевые – 811,7 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по данным бюджетной отчетности муниципальных учреждений на 01.01.2018 отсутствует.

Глава Харикского

муниципального образования В.Г. Константинов