**Пояснительная записка**

**К проекту Решению Собрания депутатов Пролетарского сельского поселения «Об отчете об исполнении бюджета Пролетарского сельского поселения Пролетарского района за 2017 год»**

Бюджет Пролетарского сельского поселения Пролетарского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» утвержден решением Собрания депутатов Пролетарского сельского поселения от 29.12.2016 № 28 «О бюджете Пролетарского сельского поселения Орловского района 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»» в объеме: по доходам - в сумме 5928,3 тыс. рублей и расходам в сумме 5928,3 тыс. рублей; прогнозируемый дефицит бюджета на 2017 год установлен в размере 0,0 тыс. рублей.

За 2017 год 10 раз вносились изменения в решение о бюджете. Уточненные показатели бюджета Пролетарского сельского поселения Пролетарского района за 2017 год в редакции решения Собрания депутатов Пролетарского сельского поселения от 18.12.2017 № 69 составили: по доходам в сумме 6427,4 тыс. рублей, по расходам в сумме 6915,6 тыс. рублей. Дефицит бюджета на конец 2017 года определен в сумме 488,2 тыс. рублей

**Общие итоги исполнения бюджета Пролетарского сельского поселения**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Бюджет на 2017 год | Уточненный план на 2017 год | Исполнено за 2017год | Отклонение  (+/-) | **%**  исполнения |
| **ДОХОДЫ, всего** | **5928,3** | **6915,6** | **6351,3** | **-654,3** | **91,8** |
| их них: |  |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | 2880,8 | 2880,8 | 2804,7 | -76,1 | 97,4 |
| **Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней** | **3047,5** | **3047,5** | **3546,6** | **+499,1** | **100** |
| Дотации | 2978,0 | 2978,0 | 2978,0 | 0 | 100 |
| Субсидии | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Субвенции | 69,5 | 69,5 | 69,5 | 0 | 100,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 0,0 | 499,1 | 499,1 | +499,1 | 100 |
| **РАСХОДЫ - всего** | **5928,3** | **6915,6** | **6671,9** | **+987,3** | **96,5** |
| **Результат исполнения бюджета (дефицит / профицит)** | **0,0** | **488,2** | **320,6** | **167,6** | **-** |

**Доходы**

Доходная часть бюджета Пролетарского сельского поселения за 2017год исполнена на 91,8 процентов. При плане 6915,6 тыс. рублей поступило доходов за отчетный год в сумме 6351,3 тыс. рублей.

Собственные доходы бюджета Пролетарского сельского поселения за 2017 год по отношению к годовым назначениям исполнены на 97,4 процентов. При плане 2880,8 тыс. рублей поступило в бюджет поселения 2804,7 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 2739,5 тыс. рублей, неналоговые доходы - 65,2 тыс. рублей.

В разрезе доходных источников исполнение бюджета поселения характеризуется следующими показателями:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **показателей** | **Бюджет на 2017 год** | **Уточненный план**  **2017 год** | **Факт**  **2017 год** | **Отклонение**  **(+/-)** | **%**  **исполнения** |
| Налог на доходы физических лиц | 266,3 | 266,3 | 337,4 | 71,1 | 126,7 |
| Акцизы | - | - | - | - | - |
| Единый с/х налог | 618,7 | 618,7 | 758,2 | 139,5 | 122,5 |
| Налог на имущество | 49,4 | 49,4 | 115,4 | 66,0 | 233,6 |
| Земельный налог | 1921,0 | 1921,0 | 1518,8 | -402,2 | 79,1 |
| Штрафы, санкции возмещение ущерба | 11,7 | 11,7 | 23,1 | 11,4 | 197,4 |
| Государственная пошлина | 13,7 | 13,7 | 9,7 | -4,0 | 70,8 |
|  |  |  |  |  |  |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений. | 0,0 | 0,0 | 42,1 | +42,1 | - |
| Невыясненные поступления | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| **Собственные доходы, всего** | **2880,8** | **2880,8** | **2804,7** | **-76,1** | **97,4** |

В общей сумме фактически поступивших собственных доходов налоговые и неналоговые доходы составили соответственно 95,1 и 2,3 процента. Уточненный план поступлений данных групп доходов исполнен на 95,5 и 197,4 процента соответственно.

Наибольшую составную часть в налоговой группе доходов имеет единый сельскохозяйственный налог– 27,0 процентов. Уточненный план по единому сельскохозяйственному налогу исполнен на 122,5%. Перевыполнение плана по данному виду поступлений сложилось в связи с поступлением авансовых платежей за 2017 год. .

Уточненный план по налогу на доходы физических лиц исполнен в объеме 337,4 тыс. рублей при плане 266,3 тыс. рублей, что составляет 126,7% от плановых показателей. Рост поступления данного вида доходов связан с погашением задолженности прошлых лет, а также с ростом заработной платы работников социальной сферы.

Налог на имущество в 2017 году в бюджет поселения поступил в объеме 115,4 тыс. рублей или 233,6 % от плана.

План по земельному налогу исполнен на 79,1 %, поступления в бюджет поселения составили 1518,8 тыс. рублей при плане 1921,0 тыс. рублей.

Государственная пошлина в 2017 году в бюджет поселения поступила в объеме 9,7 тыс. рублей или 70,8 % от плана.

Исполнение плана по неналоговым поступлениям в бюджет поселения в 2017 году составило:

Штрафы, санкции возмещение ущерба в 2017 году в бюджет поселения поступила в объеме 23,1 тыс. рублей или 197,4 % от плана.

Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений в 2017 году в бюджет поселения поступила в объеме 42,1 тыс. рублей

**Безвозмездные поступления**

Общий объём безвозмездных перечислений в бюджет поселения за отчетный год составил 3546,6 тыс. рублей при плане 4010,6 тыс. рублей, в том числе поступило:

дотации – 2978,0 тыс. рублей,

субвенций – 69,5 тыс. рублей,

иных межбюджетных трансфертов– 499,1 тыс. рублей.

Исполнение плана по безвозмездным поступлениям в бюджет поселения составило 100%.

**тыс. рублей**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование направления иных межбюджетных трансфертов | Всего | **2017год** | | | |
| Средства областного бюджета | | Средства местного бюджета | |
| План (по состоянию на 29.12.17) | Факт | План (по состоянию на 29.12.17) | Факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **ИТОГО: по главному распорядителю - Администрации Пролетарского сельского поселения** | 386,9 | 369,1 | 369,1 | 17,8 | 17,8 |
| 1. Расходы на повышение оплаты труда работникам культуры | 386,9 | 369,1 | 369,1 | 17,8 | 17,8 |

**Расходы**

Расходная часть бюджета поселения за 2017 год исполнена на 96,5 % к плановым показателям. При плане 6915,6 тыс. рублей профинансировано бюджетных мероприятий на сумму 6671,9 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета характеризуется следующими показателями:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов и подразделов | **РЗ (**ПР) | | **Уточненный план**  **2017 год** | **Кассовое исполнение** | **% исполнения** |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **01** |  | **4091,1** | 3936,0 | **96,2** |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 01 | 04 | 3906,3 | 3757,1 | 96,2 |
| Резервные фонды | 01 | 11 | 5,0 | 0,0 | - |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 179,8 | 178,9 | 99,5 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | **02** |  | **69,3** | 69,3 | **100,0** |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 02 | 03 | 69,3 | 69,3 | 100,0 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **03** |  | **40,7** | 32,3 | **79,4** |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 03 | 09 | 34,7 | 27,4 | 79,0 |
| Обеспечение пожарной безопасности | 03 | 10 | 6,0 | 4,9 | 81,7 |
|  |  |  |  |  |  |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **04** |  | **0,9** | **0,9** | **100** |
| Дорожное хозяйство | 04 | 09 | 0,9 | 0,9 | 100 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **05** |  | **998,4** | 985,4 | **98,7** |
| Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | 7,1 | 7,1 | 100 |
| Благоустройство | 05 | 03 | 991,3 | 978,3 | 98,7 |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | **07** |  | **9,0** | 5,0 | **55,6** |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 07 | 05 | 9,0 | 5,0 | 55,6 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **08** |  | **1597,8** | 1544,9 | **96,7** |
| Культура | 08 | 01 | 1597,5 | 1544,9 | 96,7 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **10** |  | **73,4** | 73,3 | **99,9** |
| Пенсионное обеспечение | 10 | 01 | 73,4 | 73,3 | 99,9 |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **11** |  | **35,0** | 24,9 | **71,1** |
| Физическая культура | 11 | 01 | 35,0 | 24,9 | 71,1 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** |  |  | **6915,6** | **6671,9** | **96,5** |

В 2017 году в сельском поселении действовало 11 муниципальных программ, на реализацию которых было направлено 6566,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 369,1 тыс. рублей.

На реализацию муниципальных программ, финансируемых за счет средств местного бюджета, израсходовано 6197,7 тыс. рублей при плане 6800,6 тыс. рублей.

Исполнение бюджетных назначений на реализацию муниципальных программ Пролетарского сельского поселения характеризуется следующими показателями:

тыс. рублей

| Наименование муниципальной программы Пролетарского сельского поселения | План на 2017 год  (Уточнен-ный) | Испол-нено за 2017 год | Откло-нение (+/-) | % испол-нения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Всего** | **6956,2** | **6282,5** | **-1886,0** | **97,6** |
| 1. Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности | 5,0 | 5,0 | - | 100 |
| 2. Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах | 24,8 | 22,9 | -1,9 | 92,3 |
| 3. Развитие культуры и туризма | 1597,8 | 1544,9 | -52,9 | 96,7 |
| 4. Охрана окружающей среды и рациональное природопользование | 15,9 | 9,4 | -6,5 | 59,1 |
| 5. Развитие физической культуры и спорта | 35,0 | 24,9 | -10,1 | 71,1 |
| 6. Развитие транспортной системы | 0,9 | 0,9 | 0,0 | 100 |
| 7. Энергоэффективность и развитие энергетики | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8. Муниципальная политика | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 9. Эффективное управление муниципальными финансами | 4049,4 | 3900,1 | -149,3 | 96,3 |
| 10. Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения и благоустройство | 998,4 | 985,4 | -13,0 | 98,7 |
| 11. Социальная поддержка граждан | 73,4 | 73,3 | -0,1 | 99,9 |

Размер резервного фонда Администрации Пролетарского сельского поселения утвержден решением Собрания депутатов Пролетарского сельского поселения «О бюджете Пролетарского сельского поселения Орловского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» от 29.12.2016 г. №28 в объеме 5,0 тыс. рублей.

За 2017 год средства Резервного фонда Администрации Пролетарского сельского поселения не привлекались на исполнение Администрацией поселения своих полномочий.

По разделу **«Общегосударственные вопросы»** расходы исполнены в сумме 3936,0 тыс. рублей при плане 4091,1 тыс. рублей, или 96,2 процента, в том числе в разрезе подразделов исполнение расходов характеризуется следующими показателями:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Подраздел | Уточненный план на 2017 год | Исполнено за 2017 год | % исполнения |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ** | - | **4091,1** | **3936,0** | **96,2** |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 3906,3 | 3757,1 | 96,2 |
| Резервные фонды | 0111 | 5,0 | 0,0 | - |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 179,8 | 178,9 | 99,5 |

По подразделу **«Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»** расходы исполнены в сумме 3757,1 тыс. рублей, что составляет 96,2 процентов к плану.

Расходы по данному подразделу распределены по направлениям:

оплату труда работникам органа местного самоуправления – 2992,3 тыс. рублей;

прочие выплаты -177,9тыс. рублей;

коммунальные услуги – 34,2 тыс. рублей;

оплату услуг связи – 26,2 тыс. рублей;

работы, услуги по содержанию имущества – 26,5тыс. рублей;

прочие работы, услуги – 65,8 тыс. рублей;

приобретение материальных ценностей – 36,3 тыс. рублей;

увеличение стоимости материальных запасов – 368,7 тыс. рублей;

уплату налогов и иных обязательных платежей – 29,0 тыс. рублей;

прочие расходы – 0,2 тыс. рублей.

По подразделу  **«Резервные фонды»** плановые назначения в сумму 5,0 тыс. рублей не исполнены в связи с отсутствием обязательств, исполнение которых непосредственно осуществляется за счет средств Резервного фонда.

По подразделу **«Другие общегосударственные вопросы»** расходы исполнены в сумме 178,9 тыс. рублей при плане 179,8 тыс. рублей, или 99,5 процентов.

По данному подразделу расходы распределены следующим образом:

уплата членского взноса в Ассоциацию СМО – 10,0 тыс. рублей;

расходы на печать объявлений – 11,5 тыс. рублей;

расходы на изготовление мнемосхемы – 10,0 тыс. рублей;

расходы по диспансеризации – 16,6 тыс. рублей;

иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда– 126,7 тыс. рублей.

По разделу **«Национальная оборона»** расходы бюджета поселения на содержание 0,4 штатных единиц, осуществляющих государственные полномочия по первичному воинскому учету, исполнены в сумме 69,3 тыс. рублей, что составляет 100,0 процентов от плана. Указанные выше расходы осуществлялись за счет средств субвенций.

По разделу «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы в отчетном году исполнены в объеме 32,3 тыс. рублей (при плане 40,7 тыс. рублей) или 79,4 %.

По разделу **«Национальная экономика»** расходы исполнены в сумме 0,9тыс. рублей при плане 0,9 тыс. рублей, или 100 процентов.

Бюджетные ассигнования в объеме 0,9 тыс. рублей были направлены на уплату налогов, сборов и иных платежей.

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** плановые назначения исполнены в объеме 985,4 тыс. рублей при плане 998,4 тыс. рублей или 98,7 %.

Исполнение бюджетных ассигнований бюджета Пролетарского сельского поселения по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

| **Наименование** | **План**  **2017 год (уточненный)** | **Исполнено**  **2017 год** | **Отклонение (+/-)** | **% исполнения** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство», всего | **998,4** | **985,4** | **-13,0** | **98,7** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Жилищное хозяйство | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| Коммунальное хозяйство | 7,1 | 7,1 | 0,0 | 100,0 |
| Благоустройство | 991,3 | 978,3 | -13,0 | 98,7 |

Бюджетные ассигнования по подразделу «Жилищное хозяйство» направлены на финансовое обеспечение следующих расходных обязательств:

Бюджетные ассигнования по подразделу «Коммунальное хозяйство» распределены по направлениям:

- уплата налогов, сборов и иных обязательных платежей за имущество, находящееся в муниципальной собственности – 7,1 тыс. рублей;

Расходы по подразделу «Благоустройство» направлены на следующие статьи расходов:

- уличное освещение – 298,2 тыс. рублей;

- техническое обслуживание сетей уличного освещения, замена ламп, светильников в сумме 204,6 тыс. рублей;

- содержанию мест захоронения – 4,5 тыс. рублей;

- содержанию прочих объектов благоустройства – 268,1 тыс. рублей;го освещения, замена ламп, светильников поселенияельского поселения

- Уплата налогов, сборов и иных платежей– 29,9 тыс. рублей;

- организацию общественных работ и временное трудоустройство несовершеннолетних граждан – 173,1 тыс. рублей;

По разделу **«Образование»** расходы исполнены в сумме 5,0 тыс. рублей, или 55,6%. По данному разделу бюджетные ассигнования направлены на повышение квалификации муниципальных служащих.

По подразделу **«Культура»** исполнение составило – 1544,9 тыс. рублей при плане 1597,8 тыс. рублей, или 96,7 процентов. Направлено на финансирование муниципальных учреждений культуры 1544,9 тыс. рублей;

По разделу **«Социальная политика»** расходы исполнены в сумме 73,3 тыс. рублей при плане 73,4 тыс. рублей, или 99,9 процентов.

По подразделу **«Физическая культура и спорт»** расходы исполнены в сумме 24,9 тыс. рублей, или 71,1процентов к плану.

Расходы проводились на финансирование мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта».

**Источники финансирования дефицита бюджета**

При плановом дефицитебюджета сельского поселенияна 2017 год в сумме 488,2 тыс. рублей, финансовым результатом работы за год стал дефицит бюджета (превышение расходов над доходами) в сумме 320,6 тыс. рублей:исполнение по доходам - 6351,3 тыс. руб, исполнение по расходам - 6671,9 тыс. рублей)

На 01.01.2018 года на счете бюджета Пролетарского сельского поселения сложились свободные остатки денежных средств в сумме **1042,0 тыс. рублей.**

Муниципальный долг Пролетарского сельского поселения по состоянию на 01.01.2018 года составил 0,0 рублей.

Заведующий сектором экономики и финансов О.В. Колистратова