**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к решению совета депутатов №189 от 18 июня 2018 года

«Об итогах исполнения бюджета

Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области

за I квартал 2018 года»

Бюджет Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области за I квартал 2018 года исполнен:

* по доходамна 6 725 021,32 рублей;
* по расходам на 4 959 144,13 рублей;
* профицит бюджета составляет 1 765 877,19 рублей.

**ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Доходная часть бюджета Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области за I квартал 2018 года исполнена в сумме 6 725 021,32 рублей, что составляет 92,58% к плану на I квартал 2018 года и 24,05% к годовому плану. По сравнению с I кварталом 2017 года расходы поселения уменьшились на 2 512 757,45 рублей.

Доходы бюджета Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области состоят из собственных доходов и безвозмездных поступлений.

СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ поселения за I квартал 2018 года поступили в сумме 1 353 240,32 рублей, что составляет 78,24% к плану на I квартал 2018 года. По сравнению с 2017 годом поступление собственных доходов поселения увеличилось на 195 876,18 рублей. Удельный вес собственных доходов в структуре доходов бюджета поселения составил 20,12%.

Собственные доходы поселения составляют налоговые и неналоговые доходы. Исполнение доходной части в разрезе налоговых и неналоговых доходов бюджета характеризуется следующими данными:

* налог на доходы физических лиц поступил в сумме 620 773,67 рублей, что составило 105,82% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 45,87%. Отклонение поступлений по сравнению с I кварталом 2017 года составляет +384 810,64 рублей;
* акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации поступили в сумме 232 131,37 рублей, что составило 51,67% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 17,15%. Отклонение поступлений по сравнению с I кварталом 2017 года составляет +5 078,47 рублей;
* налог на имущество физических лиц поступил в сумме 150 459,13 рублей, что составило 66,37% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 11,12%. Отклонение поступлений по сравнению с I кварталом 2017 года составляет -116 281,57 рублей;
* земельный налог поступил в сумме 139 671,54 рублей, что составило 68,69% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 10,32%. Отклонение поступлений по сравнению с I кварталом 2017 года составляет -16 272,00 рублей;
* госпошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий поступила в сумме 400,00 рублей, что составило 18,82% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 0,03%. Отклонение поступлений по сравнению с I кварталом 2017 года составляет -700,00 рублей;
* земельный налог (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года), мобилизуемый на территориях сельских поселений поступили в сумме 11 143,68 рублей, данный вид дохода не запланирован. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 0,82%. Отклонение поступлений по сравнению с I кварталом 2017 года составляет +11 143,68 рублей;
* доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну Борского сельского поселения (за исключением земельных участков) поступили в сумме 172 667,36 рублей, что составило 66,96% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 12,76%. Отклонение поступлений по сравнению с I кварталом 2017 года составляет -74 896,61 рублей;
* прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений поступили в сумме 24 993,57 рублей (возврат по больничным листам), данный вид дохода не запланирован. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 1,85%. Отклонение поступлений по сравнению с I кварталом 2017 года составляет +24 993,57 рублей;
* штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 1 000,00 рублей, что составило 26,67% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 0,08%. Отклонение поступлений по сравнению с I кварталом 2017 года составляет -22 000,00 рублей;

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ поселения за I квартал 2018 года поступили в сумме 5 371 781,00 рублей, что составляет 97,07% к плану на I квартал 2018 года. По сравнению с 2017 годом поступление собственных доходов поселения уменьшилось на 2 708 633,63 рублей. Удельный вес собственных доходов в структуре доходов бюджета поселения составил 79,88%.

Исполнение доходной части в разрезе безвозмездных поступлений характеризуется следующими данными:

* дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований поступили в сумме 2 436 814,00 рублей, что составило 100% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 45,36%. Отклонение поступлений по сравнению с I кварталом 2017 года составляет +22 132,00 рублей;
* субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации (межбюджетные субсидии) поступили в сумме 2 453 760,00 рублей, что составило 291,55% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 45,68%. Отклонение поступлений по сравнению с I кварталом 2017 года составляет -1 458 040,00 рублей;
* субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований поступили в сумме 64 600,00 рублей, что составило 100% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 1,02%. Отклонение поступлений по сравнению с I кварталом 2017 года составляет +5 175,00 рублей;
* иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 540 685,00 рублей, что составило 74,56% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 10,07%. Отклонение поступлений по сравнению с I кварталом 2017 года составляет -1 222 791,75 рублей;
* возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений составил 124 078,00 рублей.

**ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Расходная часть бюджета Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области за I квартал 2018 года исполнена в сумме 4 959 144,13 рублей, что составляет 65,66% к плану на I квартал 2018 года. По сравнению с I кварталом 2017 года расходы поселения увеличились на 1 154 284,07 рублей. Исполнение расходов бюджета поселения осуществлялось по следующим разделам и в нижеуказанных объемах:

ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ – 1 399 810,77 рублей, что составляет 61,15% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре расходов бюджета поселения составил 28,23%. По сравнению с I кварталом 2017 года расходы увеличились на 408 744,91 рублей:

* раздел 0103 – функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований – 13 511,00 рублей, что составляет 72,99% к плану на I квартал 2018 года: 13 511,00 рублей – перечисление межбюджетных трансфертов по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля в рамках обеспечения деятельности совета депутатов. Отклонение от кассового плана по разделу 0103 составляет -5 000,00 рублей (расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года);
* раздел 0104 – функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций – 1 383 022,37 рублей, что составляет 61,97% к плану на I квартал 2018 года: 814 480,25 рублей – оплата труда работников администрации; 71,43 рублей – оплата компенсации от работодателя на время отпуска по уходу за ребенком; 202 123,56 рублей – начисления на выплаты по оплате труда работников администрации; 104 814,75 – оплата услуг связи, заправка и ремонт картриджей, обслуживание 1С, поддержка сайта, приобретение лицензии для использования информационной системы «Кадры»; 168 502,14 – оплата электроэнергии, вывоз мусора, осуществление технического контроля технического состояния транспортных средств, приобретение материалов (ГСМ, запчасти для автомобиля, канцелярские товары); 1015,74 – плата за негативное воздействие на окружающую среду, оплата штрафов и пеней; 55 364,00 рублей – перечисление межбюджетных трансфертов на определение поставщиков; 28 443,50 рублей – перечисление межбюджетных трансфертов на расходы по кассовому исполнению; 8 207,00 рублей – перечисление межбюджетных трансфертов на осуществление муниципального жилищного контроля. Отклонение от кассового плана по разделу 0104 составляет -848 775,14 рублей (расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года);
* раздел 0113 – другие общегосударственные вопросы – 3 277,40 рублей, что составляет 17,34% к плану на I квартал 2018 года: 774,40 рублей – страховые взносы в ПФР; 2 500,00 рублей – денежное вознаграждение к грамоте. Отклонение от кассового плана по разделу 0113 составляет -15 622,60 рублей (расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года).

НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА – 45 362,00 рубля, что составляет 71,32% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре расходов бюджета поселения составил 0,91%. По сравнению с I кварталом 2017 года расходы увеличились на 1 413,97 рублей:

* раздел 0203 – мобилизационная и вневойсковая подготовка: 36 000,00 рублей – оплата труда работника воинского учета; 9 362,00 начисления на выплаты по оплате труда работника воинского учета. Отклонение от кассового плана по разделу 0203 составляет -18 238,00 рублей (з/п за март выплачивается в апреле, расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года).

НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ – 34 676,00 рублей, что составляет 59,96% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре расходов бюджета поселения составил 0,70%. По сравнению с I кварталом 2017 года расходы увеличились на 34 676,00 рублей:

* раздел 0309 – защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона: 34 676,00 рублей: 10 340,00 рублей – приобретение огнетушителей; 24 336,00 рублей – перечисление межбюджетных трансфертов в области создания, содержания и организации деятельности аварийно-спасательных служб. Отклонение от кассового плана по разделу 0309 составляет -23 160,00 рублей (расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года).

НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА – 316 229,89 рублей, что составляет 75,46% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре расходов бюджета поселения составил 6,38%. По сравнению с I кварталом 2017 года расходы увеличились на 238 366,16 рублей:

* раздел 0409 – дорожное хозяйство (дорожные фонды): 316 229,89 рублей: 216 269,89 рублей – оплата работ по зимнему содержанию дорог в границах населенных пунктов; 99 960,00 рублей – оплата работ по зимнему и летнему содержанию дорог вне границ населенных пунктов. Отклонение от кассового плана по разделу 0409 составляет -102 834,11 рублей (расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года).

ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО – 798 471,47 рублей, что составляет 46,15% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре расходов бюджета поселения составил 16,1%. По сравнению с 2017 годом расходы увеличились на 667 971,65 рублей;

* раздел 0501 – жилищное хозяйство – 76 130,00 рублей: 22 130,00 рублей – оплата за ремонт муниципальных квартир, 54 000,00 рублей – ТО состояния строительных конструкций жилых домов. Отклонение от кассового плана по разделу 0501 составляет -192 870,00 рублей (расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года);
* раздел 0502 – коммунальное хозяйство – 162 236,27 рублей – ТО газораспределительной сети, оплата по договорам подряда и начисления на отплату труда сторожам котельных в деревне Бор, составление и проверка сметной документации. Отклонение от кассового плана по разделу 0502 составляет -113 513,73 рублей (расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года);
* раздел 0503 – благоустройство – 560 105,20 рублей: 454 806,78 рублей -оплата за электроэнергию (АО «ПСК», ООО «РКС»), оплата по договорам подряда за ремонт уличного освещения; 105 298,42 рублей – оплата услуг по сбору, вывозу и размещению ТБО, ликвидации несанкционированных свалок мусора.

КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ – 2 304 015,00 рублей, что составляет 78,71% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре расходов бюджета поселения составил 46,56%. По сравнению с 2017 годом расходы уменьшились на 199 216,38 рублей:

* раздел 0801 – культура: 2 304 015,00 рублей: 1 833 321,00 рублей – перечисление субсидий МБУ «Борский культурный центр» на финансовое обеспечение муниципального задания; 440 725,00 рублей – стимулирующие выплаты работникам культуры за счет средств районного бюджета; 29 969,00 рублей – перечисление межбюджетных трансфертов по организации библиотечного обслуживания.

СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА – 60 579,00 рублей, что составляет 100% к плану на I квартал 2018 года. Удельный вес в структуре расходов бюджета поселения составил 1,22%. По сравнению с 2017 годом расходы увеличились на 2 327,76 рублей:

раздел 1001 – пенсионное обеспечение – 60 579,00 рублей – перечисление муниципальной пенсии. Отклонения от кассового плана по разделу 1001 нет.

**Сводный отчет о целевом использовании средств, выделенных**

**из резервного фонда администрации Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области**

**за I квартал 2018 года**

руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Резервный фонд администрации Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области, утверждённый на I квартал 2018 года | | | | 40 000,00 |
| Направлено в соответствии с распоряжениями администрации Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области за I квартал 2018 года | | | | 2 500,00 |
| В том числе в разрезе кодов классификации расходов бюджета | | | | |
| Наименование кода | Код раздела, подраздела | Код целевой статьи | Код вида расхода | 2 500,00 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 |  |  | 2 500,00 |
| Другие вопросы по исполнению муниципальных функций органов местного самоуправления | 0113 | П160113620 |  | 2 500,00 |
| Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера | 0113 | П160113620 | 330 | 2 500,00 |
| ИТОГО | | | | 2 500,00 |