**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ КУЙТУНСКИЙ РАЙОН**

**УХОВСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ**

**ДУМА**

**УХОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**ЧЕТВЕРТОГО СОЗЫВА**

 **РЕШЕНИЕ**

 **05 июня 2018 года п. Уховский № 27**

«**Об исполнении бюджета**

**Уховского муниципального**

 **образования за 2017 год»**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» от 06.10.2003г., Уставом Уховского муниципального образования, Дума Уховского муниципального образования

**РЕШИЛА:**

1. Утвердить отчет об исполнении бюджета Уховского муниципального образования за 2017 год (приложение).

2. Настоящее решение вступает в силу с момента его подписания.

3. Опубликовать настоящее решение в «Муниципальном вестнике» и разместить на официальном сайте администрации Уховского сельского поселения.

Председатель Думы,

Глава Уховского сельского поселения В.К.Дроздов

Приложение

к решению Думы Уховского муниципального образования

от 05 июня 2018 г. № 27

**ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

 **УХОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

 **за 2017 год**

**Пояснительная записка по исполнению доходной части бюджета Уховского муниципального образования за 2017 год (приложение №1 к отчету об исполнении бюджета Уховского МО за 2017 год)**

Бюджет Уховского сельского поселения на 2017 год в части доходов утвержден в сумме 8 756,0 тыс. руб., в т. ч. налоговые и неналоговые доходы в сумме 1 411,5 тыс. руб., или 16,3% от общей суммы доходов, и безвозмездные поступления в сумме 7 344,5 тыс. руб., или 83,7%. Исполнение составляет 8 746,4 тыс. руб. или 99,9% от запланированной суммы.

**1. НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Налоговые и неналоговые доходы запланированы в сумме 1 411,5 тыс. руб., исполнены в сумме 1 421,6 тыс. руб. или 100,7 %.

В сравнении с 2016 годом исполнение налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 91,7 тыс. руб. или на 6,9%. В основном за счет имущественных налогов (97,9 тыс. руб.).

Налоговые и неналоговые доходы сформированы за счет следующих доходов:

**1.1. Налог на доходы физических лиц**

Налог на доходы физических лиц составляет 23,1 % от общей суммы налоговых и неналоговых доходов. При плане на 2017 год 257,3 тыс. руб., выполнение за год составило 255,7 тыс. руб., или 99,4%.

В сравнении с 2016 годом поступления по налогу на доходы физических лиц уменьшились на 51,1 тыс. руб. Снижение поступления налога на доходы физических лиц, в сравнении с оценкой 2016 года, связано с изменением процента зачисления дохода в бюджет сельского поселения с 10% до 7%.

**1.2. Акцизы по подакцизным товарам.**

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты исполнены на 100,7% при плане 577,7 тыс. руб. исполнено 582,0 тыс. руб., удельный вес дохода в общей сумме доходов 6,7%. В сравнении с 2016 годом поступление налога увеличилось на 16,0%.

**1.3.** **Единый сельскохозяйственный налог**

Поступление доходов от уплаты единого сельскохозяйственного налога выполнено на 100,0%, при плане 5,7 тыс. рублей. Удельный вес данного налога в размере налоговых и неналоговых доходов 0,1%. По сравнению с 2016 годом поступление налога уменьшилось на 7,1 тыс. рублей, на территории поселения зарегистрировано только одно КФХ, которому вменен в оплату единый сельхозналог и объем проданной сельхозпродукции собственного производства составляет менее 70%.

**1.4. Налог на имущество физических лиц.**

Поступление этого вида доходов поселения по сравнению с 2016 годом значительно увеличилось. Проанализировав фактическое поступление налога на имущество (в 2013 году-55,0 тыс. руб.; в 2014 году – 64,2 тыс. руб.; в 2015 году – **39,2** тыс. руб.; в 2016 году – 78,8 тыс. руб.), проводили мероприятия по снижению

недоимки (ежемесячно анализировали поступление доходов в местный бюджет, организовывали и проверяли доставку уведомлений об уплате налогов налогоплательщикам, проводили разъяснительную работу среди населения о необходимости регистрации объектов недвижимости и земельных участков).

 В сравнении с 2016 годом поступление налога увеличилось на 27,2 тыс.руб., исполнение составило 106,0 тыс. руб.

 **1.5. Земельный налог**

Поступление дохода, получаемого в виде земельного налога, выполнено на 101,2%, т.е. при плане 335,0 тыс. руб., исполнение составляет 339,2 тыс. руб.

**1.6.** **Госпошлина за совершение нотариальных действий.**

Поступление доходов, полученных от уплаты госпошлины за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, выполнено на 101,3 %, при плане 18,0 тыс. руб. исполнено

18,2 тыс. рублей.

В сравнении с 2016 годом поступление доходов уменьшилось на 21,8 тыс. руб. в связи с тем, что в 2016 году прошло массовое оформление доверенностей граждан поселения на проведение межевых работ долевой земли для передачи в аренду земельных паев в КФХ Воздвиженская А.Е.

**1.7.Арендная плата за имущество.**

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности исполнено на 100% (83,0 тыс. руб.). В сравнении с 2016 годом доходы не увеличились. В аренду сдается часть нежилого помещения бывшей котельной, ремонт помещения проводит сам арендатор, поэтому арендная плата не увеличивается.

**1.8. Доходы от оказания платных услуг**

Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета составило 31,8 тыс. руб. или 100,0%. Удельный вес указанных доходов в размере налоговых и неналоговых доходов составляет 2,2%. Структуру этих доходов составляют:

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов поселений: исполнение 100,0%, при плане 9,8 тыс.руб. Состоят эти доходы из возмещения части затрат за оплату электроэнергии, потребляемой водокачкой. В сравнении с 2016 годом доходы остались почти на одном уровне т.к. не увеличивается количество потребителей воды.

- доходы от оказания платных услуг учреждением культуры составили 22,0 тыс. рублей или 100,0%. В сравнении с 2016 годом доходы от оказания платных услуг увеличились незначительно т.к. в зимний период в СКЦ «Сибирь» холодно и не все плановые мероприятия проводятся.

**1.9. Денежные взыскания (штрафы).**

Штрафы и санкции в бюджет поселения в 2017 году не поступали. Комиссией по благоустройству составлялись предписания на физических лиц за нарушение правил благоустройства территории, выпаса скота, за скопление мусора на придомовых участках. Нарушения были устранены.

**2. БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

 На 2017 год безвозмездные поступления были запланированы в размере 7 344516,6 тыс. руб., фактическое поступление 100,0%.

В сравнении с 2016 годом безвозмездные поступления увеличились на 1455,4 тыс. рублей.

Глава Уховского муниципального образования В.К.Дроздов

Ведущий специалист Л.В.Ермоленко

**Пояснительная записка по исполнению расходной части бюджета Уховского муниципального образования за 2017 год (приложение №2 к отчету об исполнении бюджета Уховского МО за 2017 год)**

Расходы Уховского сельского поселения на 2017 год утверждены в сумме 16 199,7 тыс. руб. с учетом остатков в сумме 834,6 тыс. руб. (в пределах суммыостатков ассигнований дорожного фонда, неиспользованных в предыдущем финансовом году).

 Исполнение расходной части бюджета за 2017 год составило 7 713,3 тыс. руб., или 47,61%. Расходная часть бюджета исполнена не в полном объеме, так как выделенная согласно Соглашения от 5 декабря 2017 года №05-59-420/17-59 областная субсидия в сумме 6 609,1 тыс. руб. не освоена в связи с тем, что контракт на выполнение работ по строительству универсального спортивно-оздоровительного комплекса в п. Уховский по государственной программе Иркутской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2020 годы был подписан только 30 декабря, а банковские операции проводились до 27 декабря 2017 года.

 Наибольший удельный вес в общей сумме расходов составили такие разделы (подразделы) как:

Функционирование местных администраций (01 04) – 3 651,5 тыс. руб., или 47,3% от общего размера расходов бюджета.

Культура (08 01): расходы составили 1 877,5 тыс. руб., или 24,3% от общей суммы расходов местного бюджета.

Функционирование высшего должностного лица (01 02) – 812,3 тыс. руб., или 10,5% от общих расходов местного бюджета.

Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера (14 03) – 352,4 тыс.руб., или 4,6% от общего объема расходов бюджета.

Жилищно-коммунальное хозяйство (05) – 105,9 тыс.руб., или 0,1% от общей суммы расходов бюджета.

**Раздел 01 «Общегосударственные расходы»**

По данному разделу отражаются расходы на функционирование высшего должностного лица (главы администрации) и местной администрации. Общий объем запланированных расходов составляет 4 995,3 тыс.руб., исполнено за 2017 год – 4 464,5 тыс. руб. или 89,4%.

В сравнении с 2016 годом расходы увеличились на 465,9 тыс. руб. или на 11,7%.

**подраздел 02 «Функционирование высшего должностного лица»**

По плану предусмотрены расходы на содержание главы администрации в сумме 842,8 тыс. руб., исполнение составляет 812,3 тыс. руб. или 96,4%.

В их числе зарплата (ст. 211) за 2017 год в сумме 620,6 тыс. руб., начисления на оплату труда (ст.213) – 189,9 тыс. руб., командировочные расходы (ст.112) – 1,8 тыс. руб.

**подраздел 04 «Функционирование местных администраций»**

Расходы на содержание администрации Уховского сельского поселения исполнены в сумме 3 651,5 тыс. руб., при плане 4 151,8 тыс. руб., или 87,95%.

В сравнении с 2016 годом расходы увеличились на 329,3 тыс. руб. или на 9,9%.

В расходы по подразделу 04 входят:

- выплата заработной платы (ст.211) в сумме 2 283,0 тыс. руб.,

- начисления на оплату труда (ст.213) в сумме 667,7 тыс. руб.,

-оплата на командировочные расходы (ст.221) в сумме 1,3 тыс.руб.

-оплата за коммунальные услуги (ст.223) – 154,1 тыс.руб. По данной статье производилась оплата за электроэнергию администрации сельского поселения, гаража для автомобилей УАЗ -39094 и пожарной ,

- оплата (ст.225) – за заправку картриджей – 0,8 тыс. руб.

- оплата (ст.226) – за тех. поддержку и обслуживание сайта администрации – 12,0 тыс.руб., за обучение специалиста на курсах повышения квалификации («Контрактная система в сфере закупок: практическое применение с учетом внесенных изменений») – 6,0 тыс.руб., за спец.оценку условий труда – 6,0 тыс. руб.;

- увеличение стоимости материальных запасов (ст.340) – 412,0 тыс. руб., в т.ч. погашена кредиторская задолженность за ГСМ за 2015-2016 гг. в сумме 119,3 тыс.руб. По данной статье производилась оплата ГСМ для заправки автомобиля УАЗ-39094 и пожарного автомобиля «Урал 375 АЦ 40» находящегося в безвозмездном пользовании согласно договора с ИП Чиликина Т.А. от 01.01.2017г., стоящего на за балансовом учете.

- прочие расходы (ст.290) – 1,8 тыс.руб. Оплата транспортного налога -1,3 тыс.руб., пени – 0,5 тыс. руб.

 **подраздел 11 «Резервный фонд»**

По данному подразделу (ст.290) расходы не производились.

**подраздел 13 «Другие общегосударственные расходы»**

Расходы по данному подразделу произведены за счет средств областного бюджета на приобретение канцелярских товаров и расходных материалов для оргтехники в сумме 700 руб., исполнение составило 100%.

**Раздел 02 «Национальная оборона»**

**подраздел 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»**

По данному подразделу предусмотрены расходы на содержание специалиста по воинскому учету в сумме 77,4 тыс. руб., исполнение 100%. В том числе:

- зарплата специалиста по воинскому учету (ст.211) – 57,7 тыс. руб.,

- начисления на оплату труда (ст.213) – 17,4 тыс. руб.,

- услуги связи (ст.221) – 1,0 тыс. руб.,

- услуги транспорта (ст.222) – 1,0 тыс. руб.,

- затраты на канцелярию (ст.340) – 0,3 тыс. руб.

В сравнении с 2016 годом расходы уменьшились на 6,4 тыс. руб. (6,6%) в связи с уменьшением затрат на заработную плату, услуги связи, транспорта, канцелярские.

**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

**подраздел 09 «Защита населения и территорий от ЧС»**

По данному подразделу (ст.226) расходы не производились.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

**подраздел 09 «Дорожное хозяйство»**

 По данному подразделу предусмотрены расходы части средств местного бюджета, подлежащей использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения. Согласно Решению Думы № 39 от 06.11.2013 г. муниципальный дорожный фонд формируется за счет поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации.

Расходы исполнены в сумме 624,6 тыс.руб., из них: ремонт автомобильной дороги по ул. Строителей согласно контракта 295,7 тыс.руб., за услуги по грейдированию дорог согласно договоров 314,8 тыс. руб., 14,1 тыс. руб. на оплату за дизельное топливо, используемое для заправки автогрейдера ДЗ-143, принадлежащего администрации, для грейдирования дорог общего пользования местного значения в целях обеспечения безопасности дорожного движения.

 **подраздел 12 «Мероприятия по землеустройству»**

По данному подразделу были предусмотрены расходы по договорам с ООО «Дельта»-17,1 тыс. руб. за комплекс кадастровых работ, связанных с уточнением границ участка под кладбищем; 10,0 тыс. руб.- за работы, связанные с оформлением границ земельного участка под полигон для сбора отходов; ООО «Геокадастр» -62,1 тыс. руб. по разработке проекта местных норм градостроительного проектирования.

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство запланированы в сумме 132,5 тыс. руб., исполнение составляет 105,9 тыс. руб., или 79,9%.

**подраздел 02 «Поддержка коммунального хозяйства»**

Расходы на коммунальное хозяйство составляют – 74,3 тыс. руб., при плане 92,5 тыс.руб., или 80,3%.

В том числе:

- оплата труда водораздатчика (ст.226) – 16,5 тыс. руб.,

- оплата за электроэнергию водокачки (ст.226) – 55,3 тыс. руб.,

- оплата за таблетки для дезинфекции воды (ст.340) – 2,5 тыс.руб.

В сравнении с 2016 годом расходы остались на одном уровне.

**подраздел 03 «Благоустройство»**

Расходы на благоустройство по плану составляют - 40,0 тыс. руб., исполнение составило 31,5 тыс. руб. или 79,0%. Это расходы на закупку светодиодных фонарей для уличного освещения. По согласованию закупленные светодиодные фонари подключены

 к электросчетчикам граждан поселка. Расходы за уличное освещение не проводились.

**Раздел 08 «Культура, кинематография, средства массовой информации»**

**подраздел 01 «Культура»**

Расходы на культуру за 2017 год составляют 1 877,5 тыс. руб., при плане 1 962,3 тыс. руб., или 99%. В сравнении с 2016 годом исполнение расходов увеличилось на 361,0 тыс. руб.

В данный раздел входят расходы на:

- выплату зарплаты работникам культуры (ст. 211) в сумме 1 115,5 тыс. руб.,

- начисления на оплату труда (ст.213) – 336,1 тыс. руб.,

- коммунальные услуги (ст.223) в сумме 131,3 тыс.руб., (оплата за электроэнергию), - прочие услуги (ст.225) – обслуживание и плановый ремонт системы автономной пожарной сигнализации – 12,0 тыс.руб.

- (ст.226) – оплата по договору за спец. оценку условий труда-3,0 тыс.руб.;

- (ст.290) – на проведение праздника поселка – 20,0 тыс.руб; пени на страховые взносы-0,3 тыс.руб.;

В этом же подразделе исполнены расходные обязательства по реализации мероприятий перечня проектов народных инициатив. Проведен демонтаж и монтаж окон и дверей СКЦ «Сибирь», софинансирование из местного бюджета – 11,9 тыс.руб., за счет областного бюджета – 225,4 тыс. руб., исполнение 100,0% .

**Раздел 10 «Социальная политика»**

**подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»**

Решением Думы от 13.11.2015 года № 87 утверждено положение о порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в Уховским сельском поселении в соответствии с Федеральным законом от 02.03.2007г. №25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации», Федеральным законом от 15.12.2001г. №166-ФЗ «О государственном пенсионном обеспечении в Российской Федерации» и Законом Иркутской области от 15.10.2007г. №88-ОЗ «Об отдельных вопросах муниципальной службы в Иркутской области». Решением комиссии по установлению пенсии за выслугу лет муниципальным служащим Уховского

сельского поселения от 03.12.2015г. №1, с 24 ноября 2015 года, на основании представленного пакета документов, муниципальному служащему Солдатенко Е.И. установлена пенсия за выслугу лет не ниже величины прожиточного минимума.

 По плану в 2017 году предусмотрены расходы на выплату пенсии в сумме 123,6 тыс. руб. Исполнение составило 121,8 тыс.руб. Пенсия за выслугу лет за 2017 год выплачена 100%.

В апреле 2017г. согласно распоряжения главы администрации сделана доплата пенсии за выслугу лет, выплаченной в 2016 году и в январе 2017 года в сумме 1560 рублей, так как при оплате не выполнялся пункт положения «пенсия не может быть ниже величины прожиточного минимума, установленной в целом по области в расчете на душу населения на день выплаты указанной пенсии».

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

 **подраздел 1105**

В связи с отсутствием средств по данному разделу расходы не производились.

**Раздел 14 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера»**

**подраздел 1403 «Прочие межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера»**

Исполнение по данному подразделу составило 352 364,24 тыс. руб., или 99,4% от запланированной суммы.

В этом разделе расходы предусмотрены на оплату выполнения переданных полномочий, а именно:

- выполнение отдельных полномочий по обслуживанию бюджетов поселений – по плану - 296,9 тыс. руб., исполнено - 294,8 тыс. руб.,

- выполнение отдельных полномочий по организации размещения муниципального заказа – 26,2 тыс. руб.,

- выполнение отдельных полномочий по организации внешнего муниципального финансового контроля – 31,3 тыс. руб.,

**Исполнение штатной численности**

По состоянию на 28.12.2017 года штатная численность работников администрации Уховского сельского поселения составляет 10,68 единиц, в т.ч.:

4,1 единицы муниципальных служащих

1,18 технических исполнителей

5,4 единиц вспомогательного персонала

Согласно рекомендации, учитывая численность населения Уховского сельского поселения в 2017 году (1062 человека), численность муниципальных служащих администрации должна составлять 6 единиц. Фактически в 2017 году численность муниципальных служащих составляет 4,1 единицы - (2,8 ведущих специалиста и 1,2 ставки специалиста, 0,03 – муниципальный заказ; 0,07 – внешний фин. контроль).

 Технических исполнителей -15% от численности муниципальных служащих, может быть увеличена до 2-х штатных единиц, фактически = 1,18 ед.(0,5ед.- специалист по физ. культуре и спорту; 0,02876 – муниципальный заказ (план график); 0,65 – бухгалтерия.

Численность вспомогательного персонала определяется в размере 24% от численности муниципальных служащих. Фактически же численность вспомогательного персонала составляет 5,4 единицы (1,0-водитель; 1,0-уборщик служебных помещений; 0,4-электрик-слесарь; 3,0-сторожа).

Общая численность работников должна составлять 11 единиц. Фактически составляет 10,68 единиц (4,1 +1,18+5,4).

Глава Уховского муниципального образования В.К.Дроздов

Ведущий специалист Л.В.Ермоленко