**СОВЕТ ДЕПУТАТОВ**

**Борского сельского поселения**

**Бокситогорского муниципального района**

**Ленинградской области**

РЕШЕНИЕ

12 декабря 2018 года №213

**Об итогах исполнения бюджета Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области**

**за 9 месяцев 2018 года**

Рассмотрев итоги исполнения бюджета Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области за 9 месяцев 2018 года в соответствии со статьей 264.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Совет депутатов Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области РЕШАЕТ:

1. Принять к сведению информацию администрации Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области:
   1. об итогах исполнения бюджета Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области за 9 месяцев 2018 года;
   2. об использовании ассигнований резервного фонда администрации Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области за 9 месяцев 2018 года.
2. Администрации Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области:

2.1. принять меры по обеспечению поступления налогов, сборов и других обязательных платежей, а также по сокращению задолженности по их уплате в бюджет Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области в 2018 году;

2.2. обеспечить выполнение принятых на 2018 год расходных обязательств.

3. Опубликовать (обнародовать) данное решение в газете «Новый путь» на официальном сайте Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области.

Глава Борского сельского поселения В.И. Тихонов

Разослано: КСК, КФ БМР, прокуратура, редакция газеты «Новый Путь», дело-2

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к решению №213 от 12 декабря 2018 года**

**«Об итогах исполнения бюджета Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области**

**за 9 месяцев 2018 года»**

**ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Доходная часть бюджета Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области за 9 месяцев 2018 года исполнена в сумме 23 560 449,97 рублей, что составляет 88,07% к плану на 9 месяцев 2018 года и 73,67% к годовому плану. По сравнению с соответствующим периодом 2017 года доходы поселения уменьшились на 4 747 001,51 рублей.

СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ поселения за 9 месяцев 2018 года поступили в сумме 5 133 118,11 рублей, что составляет 74,59% к плану на 9 месяцев 2018 года. По сравнению с 2017 годом поступление собственных доходов поселения увеличилось на 1 470 339,37 рублей. Удельный вес собственных доходов в структуре доходов бюджета поселения составил 21,79%.

Исполнение расходной части в разрезе собственных доходов характеризуется следующими данными:

* налог на доходы физических лиц поступил в сумме 1 725 574,75 рублей, что составило 69,49% к плану на 9 месяцев 2018 года (неисполнение квартальных назначений связано с тем, что НДФЛ за сентябрь уплачивается в октябре). Удельный вес в структуре собственных доходов составил 33,62%. Отклонение поступлений по сравнению с 9 месяцами 2017 года составляет +345 562,00 рублей (увеличение поступлений связано с индексацией заработных плат в организациях поселения);
* акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации поступили в сумме 774 537,06 рублей, что составило 69,29% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 15,09%. Отклонение поступлений по сравнению с 9 месяцами 2017 года составляет +53 625,20 рублей;
* налог на имущество физических лиц поступил в сумме 331 931,02 рублей, что составило 52,92% к плану на 9 месяцев 2018 года (неисполнение квартальных назначений связано с тем, что крайний срок уплаты налога установлен 30 ноября 2018 года). Удельный вес в структуре собственных доходов составил 6,47%. Отклонение поступлений по сравнению с 9 месяцами 2017 года составляет -173 722,70 рублей;
* земельный налог поступил в сумме 551 189,39 рублей, что составило 72,53% к плану на 9 месяцев 2018 года (неисполнение квартальных назначений связано с тем, что крайний срок уплаты налога установлен 30 ноября 2018 года). Удельный вес в структуре собственных доходов составил 10,74%. Отклонение поступлений по сравнению с 9 месяцами 2017 года составляет +83 103,38 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 2 800,00 рублей, что составило 43,92% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 0,05%. Отклонение поступлений по сравнению с 9 месяцами 2017 года составляет -100,00 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 0,22%. Отклонение поступлений по сравнению с 9 месяцами 2017 года составляет +11 143,68 рублей;
* доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) поступили в сумме 51 598,51 рублей, что составило 100,00% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 1,01%. Отклонение поступлений по сравнению с 9 месяцами 2017 года составляет +51 598,51 рублей;
* доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну Борского сельского поселения (за исключением земельных участков) поступили в сумме 632 550,13 рублей, что составило 81,77% к плану на 9 месяцев 2018 года (неисполнение квартальных назначений объясняется снижением уровня собираемости платежей от населения по плате за найм жилых помещений). Удельный вес в структуре собственных доходов составил 12,32%. Отклонение поступлений по сравнению с 9 месяцами 2017 года составляет -102 111,11 рублей;
* прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений поступили в сумме 24 993,57 рублей (возврат по больничным листам), что составило 100,00% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 0,49%. Отклонение поступлений по сравнению с 9 месяцами 2017 года составляет -781,81 рублей;
* доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу поступили в сумме 1 025 800,00 рублей, что составило 100,00% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 19,98%. Отклонение поступлений по сравнению с 9 месяцами 2017 года составляет +1 025 800,00 рублей;
* штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 1 000,00 рублей, что составило 8,89% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 0,02%. Отклонение поступлений по сравнению с 9 месяцами 2017 года составляет -28 000,00 рублей;

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ поселения за 9 месяцев 2018 года поступили в сумме 18 427 331,86 рублей, что составляет 92,74% к плану на 9 месяцев 2018 года. По сравнению с 2017 годом поступление безвозмездных поступлений поселения уменьшилось на 6 217 340,88 рублей. Удельный вес собственных доходов в структуре доходов бюджета поселения составил 78,21%.

Исполнение доходной части в разрезе безвозмездных поступлений характеризуется следующими данными:

* дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований поступили в сумме 10 965 663,00 рублей, что составило 100% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 59,51%. Отклонение поступлений по сравнению с 9 месяцами 2017 года составляет +99 594,00 рублей;
* субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации (межбюджетные субсидии) поступили в сумме 3 987 571,96 рублей, что составило 84,03% к плану на 9 месяцев 2018 года (неисполнение квартальных назначений связано с тем, что мероприятия по 03-ОЗ перенесены на 4 квартал, а средства из бюджета Ленинградской области перечисляются только под выполненные работы). Удельный вес в структуре собственных доходов составил 21,64%. Отклонение поступлений по сравнению с 9 месяцами 2017 года составляет -7 263 070,04 рублей (резкое уменьшение объема субсидий по сравнению с 2017 годом произошло из-за того, что в 2017 году поселение участвовало в программе по капитальному ремонту ДК в деревне Мозолево-1);
* субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований поступили в сумме 191 800,00 рублей, что составило 100% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре собственных доходов составил 1,04%. Отклонение поступлений по сравнению с 9 месяцами 2017 года составляет +15 525,00 рублей;
* иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 3 406 374,90 рублей, что составило 85,85% к плану на 9 месяцев 2018 года (неисполнение квартальных назначений связано с тем, что уменьшилась штатная численность работников МБУ «Борский КЦ», а, следовательно, и потребность в средствах на стимулирование, плановые назначения не уточнены). Удельный вес в структуре собственных доходов составил 18,49%. Отклонение поступлений по сравнению с 9 месяцами 2017 года составляет +985 719,04 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 9 месяцев 2018 года исполнена в сумме 20 638 033,76 рублей, что составляет 72,48% к плану на 9 месяцев 2018 года и 61,46% к годовому плану. По сравнению с соответствующим периодом 2017 года расходы поселения уменьшились на 4 575 629,49 рублей.

Исполнение расходов бюджета поселения осуществлялось по следующим разделам и в нижеуказанных объемах:

ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ: 6 330 347,82 рублей, что составляет 78,71% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре расходов бюджета поселения составил 30,67%. По сравнению с 9 месяцами 2017 года расходы увеличились на 1 330 213,31 рублей (увеличение расходов по сравнению с 2017 годом произошло из-за приобретения автомобиля УАЗ Патриот, а также индексации заработной платы и увеличением штатной численности за счет введения в штат уборщицы администрации):

* раздел 0103 – функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований: 88 824,69 рублей, что составляет 70,25% к плану на 9 месяцев 2018 года: 27 376,69 рублей – оплата за публикацию решений совета депутатов в газете «Новый Путь»; 61 448,00 рублей – перечисление межбюджетных трансфертов по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля в рамках обеспечения деятельности совета депутатов. Отклонение от кассового плана по разделу 0103 составляет -37 623,31 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: 5 962 645,57 рублей, что составляет 79,10% к плану на 9 месяцев 2018 года: 2 914 584,94 рублей – оплата труда работников администрации; 4 990,03 рублей – оплата компенсации от работодателя на время отпуска по уходу за ребенком, командировочные расходы; 842 104,14 рублей – начисления на выплаты по оплате труда работников администрации; 363 832,16 – оплата услуг связи, заправка и ремонт картриджей, обслуживание 1С, поддержка сайта, приобретение лицензии для использования информационной системы «Кадры»; 1 646 214,67 – оплата электроэнергии, вывоз мусора, осуществление технического контроля технического состояния транспортных средств, приобретение материалов (ГСМ, запчасти для автомобиля, канцелярские товары), приобретение автомобиля; 24 604,13 – плата за негативное воздействие на окружающую среду, оплата штрафов и пеней; 55 364,00 рублей – перечисление межбюджетных трансфертов на определение поставщиков; 85 330,50 рублей – перечисление межбюджетных трансфертов на расходы по кассовому исполнению; 24 621,00 рублей – перечисление межбюджетных трансфертов на осуществление муниципального жилищного контроля; 1 000,00 рублей – приобретение канцелярских товаров за счет субвенции на выполнение отдельных государственных полномочий Ленинградской области в сфере административных правоотношений. Отклонение от кассового плана по разделу 0104 составляет -1 575 692,90 рублей (заработная плата с начислениями за сентябрь выплачивается в октябре, расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года);
* раздел 0113 – другие общегосударственные вопросы: 278 877,56 рублей, что составляет 80,23% к плану на 9 месяцев 2018 года: 227 855,84 рублей – оплата за работ по постановке объектов кадастровый учет, 8 360,00 рублей – оплата госпошлины для выдачи свидетельства о праве на выморочное имущество, 7 174,20 рублей – членские взносы в Ассоциацию "Совет муниципальных образований Ленинградской области", 777,40 рублей – страховые взносы в ПФР; 29 990,00 рублей – оплата заказ-наряда за подвоз жителей Борского сельского поселения на митинг в деревне Астрача в День Великой Победы, а также на «Соминскую ярмарку»; 2 500,00 рублей – денежное вознаграждение к грамоте; 2 107,00 рублей – возмещение расходов за установку счетчиков в муниципальной квартире, 113,12 рублей – компенсация за несвоевременный расчет при увольнении. Отклонение от кассового плана по разделу 0113 составляет -68 702,56 рублей (расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года).

НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА: 182 331,66 рублей, что составляет 95,56% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре расходов бюджета поселения составил 0,88%. По сравнению с 9 месяцами 2017 года расходы увеличились на 20 711,42 рублей:

* раздел 0203 – мобилизационная и вневойсковая подготовка: 182 331,66 рублей: 123 073,48 рублей – оплата труда работника воинского учета; 35 658,18 рублей – начисления на выплаты по оплате труда работника воинского учета; 23 600,00 – приобретение МФУ для работника воинского учета. Отклонение от кассового плана по разделу 0203 составляет -8 468,34 рублей (заработная плата с начислениями за сентябрь выплачивается в октябре, расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года).

НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ: 155 997,70 рублей, что составляет 86,99% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре расходов бюджета поселения составил 0,76%. По сравнению с 9 месяцами 2017 года расходы увеличились на 102 857,71 рублей:

* раздел 0309 – защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона: 155 997,70 рублей: 44 000,00 рублей – приобретение светодиодного табло для оповещения населения о ЧС, 12 340,00 рублей – приобретение огнетушителей, ГСМ в мотопомпу для тушения пожаров; 15 321,70 рублей – оплата по договорам подряда за спиливание аварийных деревьев; 84 336,00 рублей – перечисление межбюджетных трансфертов в области создания, содержания и организации деятельности аварийно-спасательных служб. Отклонение от кассового плана по разделу 0309 составляет -23 338,30 рублей (расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года).

НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА: 1 000 063,27 рублей, что составляет 64,57% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре расходов бюджета поселения составил 4,85%. По сравнению с 9 месяцами 2017 года расходы увеличились на 549 577,37 рублей:

* раздел 0409 – дорожное хозяйство (дорожные фонды): 1 000 063,27 рублей: 320 441,00 рублей – ремонт участка дороги в деревне Славково по 95-ОЗ (местные и областные средства), 502 987,07 рублей – оплата работ по зимнему содержанию дорог в границах населенных пунктов; 176 635,20 рублей – оплата работ по зимнему и летнему содержанию дорог вне границ населенных пунктов. Отклонение от кассового плана по разделу 0409 составляет -548 688,73 рублей (расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года).

ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО: 5 107 596,31 рублей, что составляет 53,93% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре расходов бюджета поселения составил 24,75%. По сравнению с 9 месяцами 2017 годом расходы увеличились на 75 556,49 рублей;

* раздел 0501 – жилищное хозяйство: 1 080 178,56 рублей: 418 592,49 рублей – оплата за ремонт муниципальных квартир, текущий ремонт крыш МКД, 83 987,42 рублей – ТО состояния строительных конструкций жилых домов; 577 598,65 рублей – оплата взносов в Фонд капитального ремонта. Отклонение от кассового плана по разделу 0501 составляет -131 660,25 рублей (расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года);
* раздел 0502 – коммунальное хозяйство: 954 883,69 рублей – ТО газораспределительной сети, оплата по договорам подряда и начисления на отплату труда сторожам котельных в деревне Бор, составление и проверка сметной документации, приобретение запчастей для ремонта котла в котельной в деревне Мозолево-1. Отклонение от кассового плана по разделу 0502 составляет -503 867,50 рублей (расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года);
* раздел 0503 – благоустройство: 3 072 534,06 рублей: 781 543,00 рублей – оплата мероприятий по 95-ОЗ (областной и местный бюджет), 165 787,69 рублей – оплата работ по программе борьбы с борщевиком Сосновского (областной и местный бюджет), 976 252,81 рублей – оплата за электроэнергию (АО «ПСК», ООО «РКС»), оплата по договорам подряда за ремонт уличного освещения; 337 722,8 рублей – оплата по договорам подряда за косьбу травы в Борском сельском поселении, приобретение ГСМ и лески для триммера; 36 532,00 рублей – оплата за содержание братских захоронений; 754 695,76 рублей оплата услуг по сбору, вывозу и размещению ТБО, ликвидации несанкционированных свалок мусора; 20 000,00 рублей – оплата штрафов. Отклонение от кассового плана по разделу 0503 составляет --3 727 914,96 рублей (расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года).

КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ: 7 639 960,00 рублей, что составляет 86,78% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре расходов бюджета поселения составил 37,2%. По сравнению с 9 месяцами 2017 годом расходы уменьшились на -6 625 547,07 рублей (в 2017 году осуществлялись расходы по капитальному ремонту ДК в деревне Мозолево-1):

* раздел 0801 – культура: 7 639 960,00 рублей: 5 704 006,00 рублей – перечисление субсидий МБУ «Борский культурный центр» на финансовое обеспечение муниципального задания и содержания имущества; 1 846 050,00 рублей – стимулирующие выплаты работникам культуры за счет средств бюджета Ленинградской области и бюджета Бокситогорского муниципального района; 89 904,00 рублей – перечисление межбюджетных трансфертов по организации библиотечного обслуживания. Отклонение от кассового плана по разделу 0801 составляет -1 163 993,99 рублей (расход средств перенесен на следующий квартал 2018 года).

СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА – 181 737,00 рублей, что составляет 100% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре расходов бюджета поселения составил 0,88%. По сравнению с 9 месяцами 2017 годом расходы увеличились на 6 983,28 рублей:

раздел 1001 – пенсионное обеспечение – 181 737,00 рублей – перечисление муниципальной пенсии. Отклонения от кассового плана по разделу 1001 нет.

ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ – 40 000,00 рублей, что составляет 100% к плану на 9 месяцев 2018 года. Удельный вес в структуре расходов бюджета поселения составил 0,19%. По сравнению с 9 месяцами 2017 годом расходы остались неизменны.

* раздел 1100 – физическая культура – 40 000,00 рублей: расходы на организацию спартакиады. Отклонения от бюджетной росписи по разделу 1100 нет.

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

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

**за 9 месяцев 2018 года**

руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Резервный фонд администрации Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области, утверждённый на 2018 года | | | | 40 000,00 |
| Направлено в соответствии с распоряжениями администрации Борского сельского поселения Бокситогорского муниципального района Ленинградской области за 9 месяцев 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 |