**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к годовому отчету об исполнении местного бюджета Гайдаровского сельсовета Орджоникидзевского района за 2018 год**

Местный бюджет Администрации Гайдаровского сельсовета на 2018 год утвержден в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса Российской Федерации и принят на основании Закона Республики Хакасия «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» от

20 декабря 2017 №101-ЗРХ и решения Совета депутатов Орджоникидзевского района от 26.12.2017г. № 34-17 « О районном бюджете муниципального образования Орджоникидзевский район на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»

При исполнении местного бюджета руководство производилось Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 01.07.2013г. № 65н «О внесении изменений в Указания о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»

На 2018 год доходы местного бюджета с учетом вносимых изменений и дополнений спланированы в объеме **8257 244,08 копеек,** расходы в объеме **8264744,08 копеек**, дефицит местного бюджета **7 500 рублей** или 0,1 % с учетом уточнения суммы остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета на 01.01.2019 года в сумме тыс.10039,30 копеек.

Доходная часть местного бюджета составила **6 274 343,13** **копеек**, расходная часть- **6 265 873,06 копеек**, профицитт бюджета –**8 470,07 копеек.**

По сравнению с 2017 годом исполнение доходной части местного бюджета увеличилось на **3816 832,93коп.,** соответственно и исполнениерасходной части в целом увеличилась **3789 750,49 коп**.

**Доходы**

Общая сумма поступлений по доходам в местный бюджет за 2018 год составила **6 274 343,13**, что составляет 75 % к годовому назначению, или на 40,5% больше чем в прошлом году, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы 351 260,85 коп., что на 37,5% больше, чем в прошлом году,

- безвозмездные поступления - 5 923 082,28 тыс. руб., на 36,5% больше, чем в прошлом году,

Наибольший удельный вес в структуре доходов составляют безвозмездные поступления ( 95 %).

Структура собственных доходов местного бюджета (без учета безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ) представлена в следующей таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | ДОХОДЫ | Удельный вес в собственных доходах, в % |
| 1 | Собственные доходы | 4,5 |
| 1.1 | Налог на доходы физических лиц | 7,5 |
| 1.2. | Налоги на имущество физических лиц | 120 |
| 1.3. | Земельный налог | 200 |
| 1.4. | Государственная пошлина | 100 |
| 1.5. | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 0 |
| 1.6. | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 0 |
| 1.7. | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0 |
| 1.8. | Прочие неналоговые доходы | 0 |

Фактическое исполнение собственных доходов местного бюджета от первоначально утвержденного плана по доходам за 2018 год составило 95,4 %, и от уточненного плана 10,0 % или 4,2 тыс. рублей от утвержденного первоначально плана, и от уточненного плана сумма невыполнения составила 1 937 900,95 коп.. рублей. В уточненном плане предусматривалась продажа муниципального имущества – здания магазина.

Из-за задержки оформления документов, план не удалось реализовать.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в местный бюджет сформированы за счет поступлений из районного бюджета в соответствии с объемами средств, распределенными между муниципальными образованиями Орджоникидзевского района. в соответствии с решением Совета депутатов Орджоникидзевского района от 26.12.2017г. № 34-17 «О районном бюджете муниципального образования Орджоникидзевский район на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» с учетом внесенных изменений.

За 2018 год безвозмездных поступлений из районного бюджета поступило в объеме **5968 082,28 коп.** при плане  **5923,082,28 рублей** или 98 %.

**Дотации** на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2018 году запланированы в сумме **2 632 000 рублей**, профинансировано 100%, что на 555 800 рублей больше, чем в 2017 году.

**Субсидии** профинансированы в объеме **1 370 082,28 коп.** при плане **– 1 370 082,28 коп**. ( 100,0 %)

**Субвенции** профинансированы в объеме **116 700 рублей** при плане **–126 700** рублей ( 90,0 %), в том числе:

-на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 116 700 рублей; По сравнению с 2017 годом субвенции профинансированы на  **49 200 рублей**

больше.

**Иные межбюджетные трансферты** профинансированы в объеме **1 804 300,00 коп.** при плане **–1 839 300,00коп**. ( 98,0 %)

**РАСХОДЫ**

Расходная часть местного бюджета исполнена на  **6 265 873,06 коп.**, или 76,5% к годовому назначению 8 264 744,08 коп..

На выплату заработной платы с перечислениями во внебюджетные фонды направлено всего **3 720 400 рублей** 77,5 % от планового ФОТ – 4 819 000 рублей, из них за счет собственных средств выплачено 240 700 рублей (6,5 %).

Расходы на социальное обеспечение составили **125 373,98 рублей**.

На приобретение основных средств направлено **18 700 рублей**.

По состоянию на 01.01.19 года кредиторская задолженность сложилась в сумме  **1 129 тыс. рублей**.

-по заработной плате с начислением – 1038,1 тыс. рублей.

- по доплате к пенсии муниципальным служащим – 7,7 тыс.рублей.

- по оплате за ГСМ – 21 тыс.рублей.

- по оплате Редакции « Орджоникидзевский рабочий» - 11,6 тыс.рублей.

-по оплате за Уголь -22 тыс.руб.

- по оплате образовательных услуг в сфере закупок по 44-ФЗ -10,0 тыс.рублей.

- по оплате по устройству противопожарных минирализованнах полос 8,5 тыс.руб.

- оплата услуг согласно договору г/п х (водитель пожарн. машины) 10,1 тыс. руб.

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

Данный раздел со штатной численностью 2 единиц ( глава и аппарат) профинансирован в сумме  **1506 283, 93 коп.** или 79 % к годовому плану, из них выплачено заработной платы с начислением **1 117 071,29 коп.** Задолженность по заработной плате с начислениями составила – 294 504,71 коп.

*По сравнению с 2017 годом расходы на содержание данного раздела увеличились на* ***480460,75 коп.***

В состав расходов включены расходы на обеспечение деятельности главы администрации и аппарата администраций.

- подраздел **0102 «Глава администрации**» предусмотрено средств

в сумме – **865776,00** коп., исполнено – 682 713,46 ( 76 %);

- подраздел **0104 «Центральный аппарат администрации**» - **823570,47 коп.** при плане **1037918,8 коп.** (83%);

-подраздел **0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»** »- исполнение по данному подразделу составило  **78493,8** **коп.** при плане **78493,8 коп**.( 100%).;

-подраздел **0111 «Резервные фонды»** »- исполнение по данному подразделу составило  **0,00 коп.** при плане **20920,00 коп**.( 0%).

-подраздел **0113 «Другие общегосударственные вопросы**»- исполнение по данному подразделу составило  **1667 932,81** при плане **2107100** ,**00 коп**.( 78,5%).

**Раздел 02 «Национальная оборона»**

На осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, направлено средств в объеме

**116700,00 коп.** профинансировано 100,0% для осуществления деятельности 0,4 штатных единицы работника военно-учетного стола.

*По сравнению с 2017 годом расходы на содержание данного раздела уменьшилось на*  ***49 200 рублей.***.

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

Финансирование раздела национальной экономики составило **81 976 рублей**  при годовом уточненном плане **121882,28 коп**.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

Финансирование раздела национальной экономики составило **110508,27 коп.** при годовом уточненном плане **760 332 рублей**

**По** **подразделу 0409 «Дорожное хозяйство**» данная программа не реализована полностью из-за недостаточности средств.

**Раздел 0503 « Благоустройство»**

По данному разделу расходы за 2018 год составили **807 234 рублей** при плане **811 231 рублей** или 98 %.

*По сравнению с 2017 годом расходы данного раздела увеличились на*  ***807 234 рубля.***

По подразделу **0503 40200711190 «Муниципальная программа сохранение и развитие малых сел**» расходы составили  **801 231 рубля**, при плане **801 231 рубля**

По подразделу **0503 4024500 « Прочие мероприятия по благоустройству »** исполнение составило **6003** **рубля**, при плане **10000 рублей** или 60%.

Остальные разделы при уточнении бюджета пришлось свернуть. Из-за недостаточности средств.

**Раздел 07 «Образование»**

На исполнение ***муниципальных целевых программ*** запланировано первоначально **5,0 тыс. рублей**, исполнение составило 0,0%. Из-за недостаточности средств программы пришлось свернуть.

**Раздел 08 «Культура и кинематография»**

***Расходы на содержание учреждений культуры составили******1 770 442,42******коп.*** 81,5 % при уточненном годовом плане ***2 200 290,2 коп.*** из них выплачено заработной платы с начислением **1 368 858,5 коп.**

*По сравнению с 2017 годом расходы на содержание данного раздела увеличились на* ***372 301,72 коп****.*

**По подразделу**  **0801 «Культура»** расходы составили **834 780,38 тыс. рублей** при годовом плане **1007880,38 коп.** или 82 %., из них направлено на оплату труда с начислением –**433 196,46 коп.**

**-по подразделу 0801 «Муниципальная программа Энергосбережение и повышение энергоэффективности в муниципальном образовании Гайдаровский сельсовет на 2016-2020 год.** » данная программа не реализована из-за недостаточности средств.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 01.01.2019 года составила **149 703,54 коп**.

***По коду 0804 на обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии, методического кабинета и хозяйственной группы*** предусмотрены средства в сумме **1192 409,56 коп.**, исполнение составило **935 662,04 коп.**, из них направлено на оплату труда с начислением –**935 662,04 коп.**, Задолженность по заработной плате с начислениями составила –**256747,52 коп.**

Штатная численность по бухгалтерии – 1,5 единицы.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

В целом раздел профинансирован в объеме  **125 373,98 коп.** при плане 133 100 рублей или 94% от потребности .

*По сравнению с 2017 годом расходы на содержание данного раздела увеличились на*  ***50 091,79 коп.***

***По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»***отражены расходы по доплате к пенсии муниципальных служащих в объеме **125 373,98 коп.**. Исполнение 94 %, численность муниципальных служащих, получающих доплату к пенсии составила 1 человек. (бывший глава администрации Гайдаровского сельсовета – Чичинин Яков Яковлевич).

***По подразделу 1003 «Другие вопросы в области социальной политики»*** отражены расходы на реализацию муниципальной целевой программы «Адресная социальная поддержка нетрудоспособного населения и семей с детьми в 2018 году» .Данная программа закрыта – из-за недостаточности средств.

**Раздел 11 Физическая культура и спорт»**

.Данная программа закрыта – из-за недостаточности средств.

Главный бухгалтер Леснова Е.С.