**Отчет об исполнении бюджета**

**Кривопорожского сельского поселения за 2018 год**

Бюджет Кривопорожского сельского поселения на 2018 год утвержден Решением Совета Кривопорожского сельского поселения от 26 декабря 2017 года № 3-31-128 «О бюджете Кривопорожского сельского поселения на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», в течение 2018 года в решение «О бюджете Кривопорожского сельского поселения на 2018 год» изменения вносились восемь раз.

Исполнение бюджета Кривопорожского сельского поселения производится в соответствии с расходными обязательствами, обусловленными нормативно-правовыми актами и включенными в реестр расходных обязательств бюджета Кривопорожского сельского поселения.

Кассовое обслуживание исполнения бюджета поселения осуществляется Управлением Федерального казначейства Республики Карелия по Кемскому району.

По состоянию на 1 января 2019 года в Кривопорожском сельском поселении функционирует одно бюджетное учреждение «МБУ Кривопорожский Дом культуры». В отношении данного учреждения принято решение о предоставлении субсидии на выполнение муниципального задания из бюджета Кривопорожского сельского поселения.

**Доходы поселения**

Доходная часть бюджета Кривопорожского сельского поселения на 2018 год по собственным доходам определена на основании показателей развития поселения в предстоящих годах, исходя из сценарных условий функционирования экономики с учетом основных параметров прогноза социально-экономического развития поселения, а также прогнозных показателей поступления доходов в бюджет, представленных администраторами доходов. Доходы в бюджет поселения спрогнозированы с учетом утвержденных нормативов отчислений по налогам и сборам в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации.

Уточненные плановые назначения по собственным доходам бюджета Кривопорожского сельского поселения за 2018 год составили 11 730 540,00 рублей, в том числе налоговые доходы – 11 349 490,00 рублей, неналоговые доходы – 381 050,00 рублей.

Поступление собственных доходов в бюджет Кривопорожского сельского поселения составило 15 015 274,12 рублей, уточненный план исполнен на 128,0 процентов. Плановые назначения по налоговым доходным источникам исполнены на 14 619 892,34 рубля или на 128,8 процента, по неналоговым доходам на 395 381,78 рублей или на 103,8 процента, в том числе:

- по налогу на доходы физических лиц годовые назначения 882 000,00 рублей исполнены в сумме 887 865,45 рублей, что составило 100,7 процентов;

- по доходам от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный бензин, прямогонный бензин план в сумме 517 000,00 рублей исполнен на 529 284,77 рублей или на 102,4 процента;

- по налогу на имущество физических лиц исполнение в сумме 30 750,63 рубля или 96,1 процент от плана 32 000,00 рублей, на невыполнение данного показателя повлияло несвоевременная оплата населением имущественных налогов и как следствие – образование недоимки;

- по земельному налогу плановые назначения в сумме 9 918 490,00 рублей исполнены на 13 171 991,49 рублей или 132,8 процента, перевыполнение плана сложилось по земельному налогу с организаций в сумме 3 253 810,67 рублей (досрочная уплата налога за 4 квартал 2018 года Министерством Обороны Российской Федерации);

- по доходам от использования имущества плановые назначения в сумме 351 030,00 рублей исполнены на 362 683,56 рублей или на 103,3 процента;

- по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов поселений план в сумме 30 000,00 рублей выполнен на 30 092,70 рублей или на 100,3 процентов;

- по прочим неналоговым доходам исполнение составило 2 605,52 рубля или 13 027,6 процентов от плана 20,00 рублей. На значительное перевыполнение плановых назначений повлиял ошибочный платеж в декабре 2018 году (неверно указан КБК в платежном поручении).

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации исполнены в сумме 4 929 585,11 рублей, что соответствует 100-процентному исполнению, в том числе:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности исполнена в сумме 909 000,00 рублей или 100,0 процентов от плана;

- субсидия бюджету поселения на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в сумме 368 085,11 рублей или 100,0 процентов от плана;

- субвенция на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты исполнена в объеме 148 400,00 рублей, что соответствует 100- процентному исполнению;

- субвенция на осуществление государственных полномочий Республики Карелия по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий и определению перечня лиц, уполномоченных составлять протоколы исполнена в сумме 2 000,00 рублей или 100,0 процентов от плана;

- межбюджетный трансферт, передаваемый из бюджета Кемского муниципального района на осуществление части полномочий исполнен в сумме 2 456 000,00 рублей или 100,0 процентов от плана;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений исполнены в сумме 1 046 100,00 рублей или 100,0 процентов от плановых назначений, в том числе субсидия на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Развитие культуры» в целях частичной компенсации расходов на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры в сумме 1 046 100,00 рублей.

**Расходы поселения**

Расходная часть бюджета Кривопорожского сельского поселения исполнена в сумме 13 759 578,33 рубля при плане 16 667 069,01 рублей, что составляет 82,6 процента исполнения. Структура расходов бюджета Кривопорожского сельского поселения и исполнение ассигнований в разрезе отраслей представлены следующим образом:

*«Общегосударственные расходы»*

По разделу 0100 «Общегосударственные расходы» бюджета Кривопорожского сельского поселения расходы составили 5 058 491,90 рублей при плане 6 785 670,00 рублей.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» фактические расходы составили 489 825,32 рубля при плане на год в сумме 489 850,00 рублей, в том числе на заработную плату главы поселения и оплату единого социального налога израсходовано 417 184,55 рублей, на возмещение командировочных расходов направлено 72 640,77 рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» за счет всех источников израсходовано 987 129,14 рублей при плане 1 091 260,00 рублей, что соответствует 90,5 процента исполнения, из них:

- на оплату труда с начислениями сотрудникам аппарата администрации 672 104,89 рублей;

- на оплату информационно-коммуникационных услуг – 53 862,59 рублей;

- на оплату коммунальных услуг помещения администрации поселения – 144 585,78 рублей;

- прочие расходы составили 114 575,88 рублей, направленные на содержание здания администрации в сумме 84 272,45 рублей, оплату стоимости проезда к месту отдыха в сумме 28 847,75 рублей, оплату пеней за несвоевременную уплату налогов в сумме 1 455,68 рублей.

- на выполнение отдельных государственных полномочий Республики Карелия за счет средств субвенции на осуществление полномочий Республики Карелия по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий и определения должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы израсходовано 2 000,00 рублей на приобретение канцелярских товаров, при плане на год 2 000,00 рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на выполнение полномочий администрации Кривопорожского сельского поселения по формированию, исполнению бюджета поселения и контролю за исполнением данного бюджета в соответствии с заключенными соглашениями бюджету Кемского муниципального района перечислено 99 000,00 рублей при соответствующем плане.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» на подготовку и проведение выборов депутатов Совета и Главы Кривопорожского сельского поселения при плане 161 400,00 рублей израсходовано 161 379,98 рублей, что соответствует 99,9 процентам исполнения.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» израсходовано 3 321 157,46 рублей при плане 4 944 160,00 рублей, что соответствует 67,2 процентам исполнения. Бюджетные ассигнования направлены:

- на услуги по составлению, проверке сметных расчетов на организацию и обустройство детской площадки в поселке Кривой Порог в сумме 9 800,00 рублей, что соответствует 100,0 -процентному исполнению;

- на услуги по выполнению инвентаризации многоквартирных домов №2 и №3 по улице Индустриальная в п. Кривой Порог в сумме 33 376,00 рублей при плане в сумме 33 380,00 рублей;

- на оплату коммунальных услуг по имуществу, относящегося к муниципальной казне, а так же погашение кредиторской задолженности за период 2016 -2018 года за теплоснабжение муниципальных квартир при плане 3 207 120,00 израсходовано 2 464 332, 81 рубль. В связи с поздним представлением счетов на оплату коммунальных услуг данные бюджетные назначения не освоены в полном объеме;

- на возмещение судебных расходов и оплату государственной пошлины в пользу ООО ЕИРЦ по исполнительному листу (оплата задолженности за теплоснабжение) израсходовано 256 025,33 рублей при плане 256 110,00 рублей, что соответствует 99,0 процентам исполнения;

- на ремонт муниципального жилищного фонда в сумме 319 873,32 рубля при плане 1 200 000,00 рублей. Бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме на запланированный ремонт кровли двух домов №1 по улице Индустриальная и № 14 по улице Кольцевая, в связи с большим объемом работ, а так же длительным проведением конкурсной процедуры по установлению подрядчика;

- на подготовку к праздничным мероприятиям на сумму 149 200,00 рублей, из них на приобретение ели ствольной и новогодних гирлянд – 123 200,00 рублей, за организацию и проведение пиротехнического представления -26 000,00 рублей;

- на оказание информационно-консультационных услуг в области проведения открытого конкурса по отбору управляющей организации в сумме 7 000,00 рублей;

- на опубликование муниципальных правовых актов по вопросам местного значения, информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального образования и иной информации в сумме 81 550,00 рублей, что соответствует 100-процентному исполнению.

*«Национальная оборона»*

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» расходы на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты за счет средств субвенции из бюджета Республики Карелия направлено 148 400,00 рублей при соответствующем плане, в том числе на выплату доплат муниципальным служащим администрации Кривопорожского сельского поселения с начислениями 98 166,25 рублей, прочие расходы составили 50 233,75 рублей, в том числе на приобретение монитора и мебели израсходовано 16 000,00 рублей, на заправку картриджей – 5 000,00 рублей, на приобретение конвертов – 5 000,00 рублей, приобретение канцелярии – 7 233,75 рублей, на оплату информационно-коммуникационных услуг – 17 000,00 рублей.

*«Национальная экономика»*

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» при плане на год в сумме 1 354 600,00 рублей израсходовано 1 207 974,72 рубля, что соответствует 89,2 процентам исполнения.

За счет средств дорожного фонда произведены расходы по следующим направлениям:

- на мероприятия по содержанию автомобильных дорог общего пользования при плане в сумме 641 870,00 израсходовано 551 500,00 рублей, в том числе расчистка и уборка автомобильной дороги - 320 000,00 рублей, строительство ледовой пешеходной автомобильной переправы через реку Кемь в п. Панозеро – 137 500,00 рублей, строительство пешеходной автомобильной переправы через реку Кемь в п. Панозеро - 50 000,00 рублей, ремонт дорожного покрытия дорог местного значения – 30 000,00 рублей, кадастровые работы по изготовлению технических планов – 14 000,00 рублей;

- в рамках мероприятий по поддержанию необходимого уровня освещенности дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах населенных пунктов Кривопорожского сельского поселения при плане 712 730,00 рублей израсходовано 656 474,72 рубля, из них на оплату уличного освещения направлено 103 882,63 рублей, доставка материалов для организации уличного освещения – 20 000,00 рублей, ремонт линии электропередач уличного освещения – 210 050,00 рублей, приобретение светодиодных универсальных светильников – 322 542,09 рублей.

*«Жилищно-коммунальное хозяйство»*

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство за 2018 год за счет всех источников финансирования составили 3 291 406,96 рублей при плане 4 325 091,00 рублей, выполнение составило 76,1 процента.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» бюджетные назначения освоены на 75,0 процентов. При плане 393 600,00 рублей расходы составили 295 200,00 рублей, в том числе техническое обследование строительных конструкций двухэтажного жилого дома в п. Кривой Порог по улице Индустриальная израсходовано 150 000,00 рублей, на оплату услуг по начислению и выставлению, сбору и платы за пользование жилыми помещениями направлено 145 200,00 рублей. В связи с поздним поступлением счетов на оплату за найм жилья бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» в 2018 году производились транспортные расходы по подвозу воды населению в п. Панозеро, проживающему в неблагоустроенном фонде, где отсутствует централизованное водоснабжение в сумме 868 000,00 рублей, что соответствует 100-процентному исполнению.

По подразделу 0503 ««Благоустройство» при плане в сумме 17 850,00 рублей бюджетные назначения освоены на 85,1 процент, что в денежном выражении составляет 15 191,84 рублей, в том числе приобретение материалов для благоустройства поселения - 11 000,00 рублей, на оплату работ по очистке, вывозу и утилизации ТБО израсходовано 4 191,84 рублей.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» за счет средств бюджета Кривопорожского сельского поселения расходы составили 2 113 015,12 рублей при плане в сумме 3 045 641,00 рублей, что соответствует 69,4 процентам исполнения. Взносы за капитальный ремонт по многоквартирным домам муниципального жилищного фонда в ПАО «ЕИРЦ» по Республики Карелия составили 2 099 591,00 рублей при плане в сумме 3 006 711,00 рублей. Администрацией Кривопорожского сельского поселения произведен акт сверки с ПАО ЕИРЦ РК по фактическому наличию муниципального жилья, на основании которого сделан перерасчет начислений взносов за капитальный ремонт в меньшую сторону. В связи с поздним поступлением счетов на оплату данные бюджетные ассигнования не освоены в полном объеме. По состоянию на 01.01.2019 года числиться кредиторская задолженность по взносам за капитальный ремонт в сумме 1 027 577,62 рублей.

В связи с образовавшейся кредиторской задолженностью по оплате взносов за капитальный ремонт по состоянию на 01.01.2018 года в течение отчетного года Кривопорожскому сельскому поселению предъявлены исполнительные листы по оплате задолженности, которые погашены в течение 2018 года. Оплачены судебные расходы по исполнительным листам в общей сумме 13 424,12 рублей при плане 38 930,00 рублей.

*«Культура, кинематография»*

Всего по разделу «0800» при плане на год в сумме 3 718 358,01 рублей исполнение составило 3 718 358,01 рублей, что соответствует 100,0 процентам.

По подразделу 0801 «Культура» расходы Кривопорожского сельского поселения составили 3 710 358,01 рублей, что составляет 100,0 процентов исполнения.

На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «Кривопорожский дом культуры» предоставлена субсидия в сумме 3 246 100,00 рублей при соответствующем плане на год, из них средства субсидии на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Развитие культуры" на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры - 1 046 100,00 рублей, средства бюджета Кривопорожского сельского поселения – 2 200 000,00 рублей. Денежные средства перечислены в полном объеме.

Целевой показатель средней оплаты труда работников культуры в сумме 28 434,00 рублей согласно Распоряжения Правительства Республики Карелия от 26 марта 2018 года № 241р-П выполнен в полном объеме.

На исполнение мероприятий по компенсационным выплатам на оплату жилой площади с отоплением и освещением специалистам муниципальных учреждений, работающим и проживающим за пределами города Кемь МБУ «Кривопорожский дом культуры» предоставлена субсидия на иные цели в сумме 76 800,00 рублей при соответствующем плане.

В рамках мероприятий государственной программы Российской Федерации «Развитие культуры и туризма» на 2013-2020 годы из бюджета Республики Карелия бюджету Кривопорожского сельского поселения предоставлена субсидия по обеспечению развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в размере 368 085,11 рублей, софинансирование за счет средств бюджета Кривопорожского сельского поселения составило 19 372,90 рублей. Субсидия направлена на ремонт кровли здания МБУ «Кривопорожский дом культуры» . Средства субсидии освоены в полном объеме.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» при плане в сумме 8 000,00 рублей в бюджет Кемского муниципального района направлено 8 000,00 рублей на выполнение полномочий Кривопорожского сельского поселения по организации бухгалтерского обслуживания учреждения Кривопорожского сельского поселения, в соответствии с заключенным соглашением.

*«Социальная политика»*

Расходы на социальную политику Кривопорожского сельского поселения за 2018 год составили 334 946,74 рублей при уточненном плане 334 950,00 рублей, средства освоены на 99,9 процентов. Данные средства направлены на выплату доплат к пенсиям двум муниципальным служащим, вышедшим на трудовую пенсию.

По результатам исполнения бюджета сложился профицит (превышение доходов над расходами) в сумме 6 185 280,90 рублей.

Денежные остатки на текущем счёте бюджета по состоянию на 01.01.2019 года составили 6 192 225,74 рублей за счет собственных средств.

Оставшийся денежные средства на нашем счёте в результате уточнения остатков перешли в бюджет 2019 года, и были перераспределены по соответствующим статьям расходов.