**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИИ БЮДЖЕТА**

**ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «АМАЗАРСКОЕ» ЗА 2018 ГОД**

**ДОХОДЫ**

**БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «АМАЗАРСКОЕ»**

Бюджет городского поселения «Амазарское» на 2018 год был утвержден Решением Совета городского поселения «Амазарское» № 116 от 26 декабря 2017 года, в соответствии с Федеральным Законом № 131-ФЗ от 06.10.2003 года «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации». Согласно решению, общий объем доходов состоит из собственных доходов (налоговые и неналоговые доходы) и безвозмездных поступлений. Общий объем доходов бюджета городского поселения «Амазарское» составил  **15 905,3** тыс. рублей. В течение 2018 года были произведены поправки в бюджет городского поселения.

С учетом всех внесенных изменений, общий объем доходов бюджета городского поселения на конец 2018 года составил **20 110,5** тыс. рублей.

Уточненный план по поступлению налоговых и неналоговых платежей исполнен в сумме **18 262,8** тыс. рублей (90,8%). Неисполнение плана по доходам по налогу на доходы физических лиц, земельному налогу.

Налог на доходы физических лиц (**КБК 182 101 02010 01 1000 110**) на 2018 год запланирован в бюджете в сумме 11 759,0 тыс. рублей, исполнено 10 144,0 тыс. рублей (86,3%). Зачисление производится в соответствии с налоговым законодательством.

Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ (**КБК 100 10302230 01 0000 110**) в 2018 году запланированы доходы в сумме 905,9 тыс. рублей, поступило 973,0 тыс. рублей (107,4%).

Налог на имущество физических лиц (**КБК 182 106 01030 13 1000 110**) в 2018 году заложено по плану 28,0 тыс. рублей, фактически поступило в бюджет 326,8 тыс. рублей (1167%).

Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений (**КБК 182 106 06043 13 0000 110**), на 2018 году планировался в сумме 300,0 тыс. рублей. По факту поступило 168,4 тыс. рублей (56,1%).

Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений, (**КБК 182 106 06033 13 1000 110**) в 2018 году по бюджету запланирована сумма 360,0 тыс. рублей. По факту исполнение составило 265,1 тыс. рублей. Неисполнение составило 94,9 тыс. рублей (73,6%). Объясняется тем, что в 2018 году собственниками не были оплачены данные налоги.

Государственная пошлина за осуществление нотариальных действий (**КБК 802 108 04020 01 1000 110**) запланировано на 2018 год в сумме 25,0 тыс. рублей, поступило в бюджет 27,8 тыс. рублей (111,2%).

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки (**КБК 802 111 05013 13 0000 120**) запланировано в бюджете городского поселения на 2018 год в сумме 1 400,0 тыс. рублей, по факту поступило 1 023,4 тыс. рублей (73,1%).

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящихся в собственности поселений (**КБК 802 111 05025 13 0000 120**) было запланировано в бюджете на 2018 год в сумме 0 рублей, фактически поступило 215,6 тыс. рублей.

Доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которых не разграничена и которые расположены в границах поселений (**КБК 802 114 06013 13 0000 430**) запланировано в бюджете в сумме 40,0 тыс. рублей, поступило в бюджет 23,6 тыс. рублей (59%).

Доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских поселений (**КБК 802 114 06025 13 0000 430**), план отсутствовал, по факту поступило 4,7 тыс. рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений (**КБК 802 111 05035 13 0000 120**) бюджетом запланировано 300,0 тыс. рублей, поступило в бюджет 79,3 тыс. рублей (26,4%). Объясняется тем, что средства от аренды имущества поступили не в полном объеме.

Поступление денежных взысканий и иных сумм в возмещение ущерба (**КБК 802 116 90050 13 0000 140**) предусмотрено в сумме 100,0 тыс. рублей, фактически поступило 144,0 тыс. рублей (144%).

Прочие неналоговые доходы (**КБК 802 117 05050 13 0000 180**) в течении года доходы были открыты ассигнования на 2018 год в сумме 2 500,0 тыс. рублей. Фактически поступило доходов в сумме 2 500,0 рублей (100%). Поступила безвозмездная финансовая помощь от ОАО «РЖД» на переселение граждан из п. Жанна.

В 2018 году администрации городского поселения «Амазарское» был выделен кредит из бюджета Забайкальского края в сумме 12 000,00 тыс. рублей согласно соглашения для приобретения жилых помещений в целях переселения граждан из п. Жанна.

Безвозмездные поступления в бюджет городского поступления состоят из дотаций бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности, прочие субсидии из краевого бюджета на мероприятия в рамках программы «Модернизация коммунальной инфраструктуры», субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Объем поступлений на 2018 год утверждены бюджетом городского поселения «Амазарское» в сумме 2 392,6 тыс. рублей, фактически исполнено на 01.01.2019 года в сумме 2 366,7 тыс. рублей (98,9%).

**РАСХОДЫ**

**БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «АМАЗАРСКОЕ»**

Администрация городского поселения "Амазарское" является главным распорядителем и получателем средств городского поселения "Амазарское". Администрация городского поселения "Амазарское" является органом местного самоуправления, который руководствуется Федеральным законом от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", Уставом городского поселения "Амазарское", зарегистрированным в Управлении Министерства юстиции РФ по Забайкальскому краю 10.04.2018 г. за № 1211925461012018001, Бюджетным кодексом РФ. Учреждение имеет лицевые счета в органе Федерального казначейства. Вид деятельности – орган местного самоуправления.

 В 2018 году в бюджете городского поселения "Амазарское" были запланированы 2 целевых программы с общим объемом финансирования 1 611,20 тыс. рублей, в том числе:

- подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей" государственной программы Забайкальского края "Развитие территорий и жилищная политика Забайкальского края" с объемом финансирования 200,0 тыс. рублей. Ввиду отсутствия софинансирования из краевого бюджета расходов по этой программе не производились.

- программа "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры" с объемом финансирования 1 411,20 тыс. рублей. Исполнено 100%. Выполнен ремонт теплотрассы, приобретен котел водогрейный с комплектующими.

Непрограммное направление деятельности.

**Расходы по разделу 01**

**«Общегосударственные расходы»**

По данному разделу отражаются расходы на главу городского поселения, аппарата администрации. По данному разделу исполнение составили по плану 3 517,7 тыс. рублей, кассовое исполнение 3 373,1 тыс. рублей.

Расходы на оплату труда по органам управления и служащим определяются в соответствии с нормативными актами, утвержденными Советом городского поселения «Амазарское»:

- от 02.12.2016 г. № 55 « Положение о денежном вознаграждении лиц, замещающих муниципальные должности в органах местного самоуправления городского поселения «Амазарское»:

- от 02.12.2016 г. № 56 «О размере и условиях оплаты труда муниципальных служащих городского поселения «Амазарское»:

- другими локальными актами.

На расходы по оплате труда исполнение составило:

- по разделу 0102 план 781,2 тыс. рублей, исполнение – 7891,2 тыс. рублей;

- по разделу 0104 план 1 709,9 тыс. рублей, исполнение - 1 633,6 тыс. рублей.

Прочие расходы на содержание аппарата администрации городского поселения «Амазарское» рассчитаны, исходя из потребности, в соответствии с лимитами и нормативами потребления.

Кроме этого, в подразделе 01 предусмотрены расходы на осуществление части полномочий муниципальному району «Могочинский район» согласно заключенному соглашениям:

- по градостроительной деятельности в сумме 10,6 тыс. рублей.

- по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля в сумме 75,7 тыс. рублей.

Исполнение по переданным полномочиям составило 100%.

На резервный фонд городского поселения, созданный для финансирования непредвиденных расходов при плане 100,0 тыс. рублей исполнения нет по причине отсутствия расходов.

**Расходы по разделу 0113**

**«Другие общегосударственные расходы»**

В данном разделе предусмотрены расходы на выполнение функций по общегосударственным вопросам, не отнесенным к другим подразделам данного раздела, в том числе:

- оплату труда служащих и обслуживающего персонала, в соответствии с Положением «О размерах и условиях оплаты труда лиц, замещающих должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы, в органах местного самоуправления городского поселения «Амазарское», также принятыми иными локальными актами;

- прочие мероприятия, связанные с содержанием и функционированием органа местного самоуправления.

В отчетном 2018 году плановые назначения и исполнение по данному подразделу распределились следующим образом:

- оплата труда и начисления на заработную плату план 1 053,2 тыс. рублей, исполнение – 1 036,0 тыс. рублей;

- прочие работы, услуги план 506,6 тыс. рублей, исполнение – 506,5 тыс. рублей, в т.ч. разработка генплана - 20,0; межевание и техпланы - 94,0; спецоценка рабочих мест - 18,0; оплата услуг за проведение культмассовых мероприятий – 70,8; оплата по договорам за юридические услуги, специалисту по закупкам – 287,3; установка программного обеспечения – 15,0; подписка на периодическую печать – 1,4 тыс. руб.;

- прочие расходы план 75,0 тыс. рублей, исполнение – 14,3 тыс. рублей, в т.ч. на приобретение сувенирной продукции на 9 Мая, Новый год;

- приобретение основных средств план 50,0 тыс. рублей, исполнение – 39,5 тыс. рублей на приобретение компьютера в комплекте;

- приобретение материальных запасов план 304,4 тыс. рублей, исполнение – 173,5 тыс. рублей, в т.ч. материалы для проведения мероприятий: Масленица, 9 Мая, День поселка, день пожилых людей, Новый год – 159,1 тыс. руб., хозтовары - 14,4 тыс. руб.

**Расходы по разделу 03**

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

В данном разделе предусмотрены расходы на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера в границах городского поселения «Амазарское» в сумме 150,0 тыс. рублей, исполнение 25,6 тыс. рублей, в том числе оплата за питание сотрудников МЧС 5,8 тыс. рублей, приобретение ранца противопожарного, запчастей для автомобиля – 19,8 тыс. рублей.

**Расходы по разделу 04 «Национальная экономика»**

**Подраздел 09 «Дорожное хозяйство»**

В данном разделе предусмотрены расходы на 2018 год:

- ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования в границах населенных пунктов городского поселения предусмотрено в сумме 5 090,0 тыс. рублей, кассовое исполнение 5 086,3 тыс. рублей (99,9%). Выполнены работы по асфальтированию участка дороги ул. Строительная, по нанесению дорожной разметки, ремонту железнодорожного переезда;

- приобретение основных средств план 33,4 тыс. рублей, исполнение 0 руб.

**Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

**Подраздел 01 «Жилищное хозяйство»**

По данному разделу в 2018 году бюджетом предусмотрены следующие расходы:

- содержание имущества план 1 600,0 тыс. рублей, исполнено 125,3 тыс. рублей (7,8%) – взносы в фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, где собственником является администрация 92,4 тыс. рублей, оплата по договору за ремонт кровли жилого дома ул. Спортивная 24 – 32,9 тыс. рублей;

- прочие расходы план 263,7 тыс. рублей, исполнение 0 рублей;

- приобретение материальных запасов план 50,9 тыс. рублей, кассовое исполнение – 6,3 тыс. рублей (приобретение материалов для ремонта жилого помещения);

- инвестиции в основной капитал план 14 500,0 тыс. рублей, исполнено 8 720,0 тыс. рублей (приобретено 10 жилых помещений для переселения граждан из п. Жанна).

**Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

**Подраздел 02 «Коммунальное хозяйство»**

По данному разделу в 2018 году бюджетом на 2018 год были предусмотрены ассигнования в сумме 2 849,0 тыс. рублей, исполнено – 2306,3 тыс. рублей (81%), в т.ч.:

- содержание имущества план 600,0 тыс. рублей, исполнено 398,7 тыс. рублей, в т. ч. ремонт теплотрассы – 300,4 тыс. рублей, ремонт отопления бани общественной – 70,0 тыс. рублей, текущий ремонт системы холодного водоснабжения ул. Почтовая 10 – 28,3 тыс. рублей;

- приобретение основных средств план 914,0 тыс. рублей, исполнено – 899,9 тыс. рублей. Приобретено оборудование: котел водогрейный для котельной «Братск», теплообменник для бани общественной;

- приобретение материальных запасов план 730,0 тыс. рублей, исполнение – 707,7 тыс. рублей. Закуплены комплектующие для котла водогрейного – 626,9 тыс. рублей, материалы для текущего ремонта насосной станции М-Ковали – 12,8 тыс. рублей, приобретен гидрораспределитель для погрузчика – 68,0 тыс. рублей;

- выделена субсидия теплоснабжающей организации ООО Ресурсоснабжающая организация «Амазар» план 500,0 тыс. рублей, исполнено 300,0 тыс. рублей для приобретения твердого топлива;

- прочие расходы, расходы на госпошлину план 105,0 тыс. рублей, исполнения нет ввиду отсутствия расходов.

Расходы на приобретение котла водогрейного и комплектующих в сумме 1 344,0 тыс. рублей производились за счет субсидии из бюджета Забайкальского края по государственной краевой программе «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры».

**Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

**Подраздел 03 «Благоустройство»**

К вопросам местного значения поселений в области благоустройства, согласно ФЗ от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ, относятся:

- организация благоустройства и озеленения территории поселения;

- организация освещения улиц:

- уборка несанкционированных свалок.

Расходы по данному подразделу составляют:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | План 2018 года | Исполнение | % исполнения |
| 1. Уличное освещение | 1500,0 | 1290,7 | 86,0 |
| 1. Уборка несанкционированных свалок | 70,0 | 52,0 | 74,3 |
| 1. Благоустройство территории населенных пунктов | 250,0 | 244,2 | 97,7 |
| 1. Приобретение уличных светильников | 50,0 | 40,7 | 81,4 |
| 1. Приобретение детской площадки | 80,0 | 0,0 | 0,0 |
| Итого | 1950,0 | 1627,6 | 83,5 |

Была организована летняя практика несовершеннолетних (школьников) в летнее время, вывоз мусора и несанкционированных свалок с мест захоронения, приобретение уличных светильников, текущий ремонт мачт уличного освещения по ул. Березовая.

**Расходы по разделу 08**

**«Культура, кинематография и средства массовой коммуникации»**

**Подраздел 01 «Культура»**

В данном разделе предусмотрены средства на содержание учреждений культуры населенных пунктов поселения (библиотеки п. Амазар), бюджетные ассигнования по данному разделу составляют на 2018 год 884,6 тыс. рублей, исполнено 875,7 тыс. рублей (99%).

**Расходы по разделу 10 «Социальная политика»**

**Подраздел 01 «Пенсионное обеспечение»**

По данному разделу предусмотрены расходы на доплату к пенсии муниципальным служащим на 2018 год по плану 90,0 тыс. рублей, исполнено 89,7 тыс. рублей (99,7%)

**Расходы по разделу 10 «Социальная политика»**

**Подраздел 03 «Социальное обеспечение населения»**

По данному подразделу учитываются средства, выделяемые из бюджета городского поселения на оказание материальной помощи населению. В 2018 году план составлял 100,0 тыс. рублей, исполнение – 74,0 тыс. рублей (74%). Оказана материальная помощь труженикам тыла, в связи с юбилеем, трудной жизненной ситуацией, на участие в соревнованиях. Помощь выделяется на основании решений Совета городского поселения «Амазарское».

Также в данном разделе учтены средства на мероприятия по софинансированию из бюджета Забайкальского края на целевую муниципальную программу «Обеспечение жильем молодых семей», по плану учтено 200,0 тыс. рублей, исполнения нет по причине отсутствия финансирования из краевого бюджета на данную программу.

**Расходы по разделу 13 «Обслуживание долговых обязательств»**

**Подраздел 01 «Обслуживание внутреннего долга»**

По данному разделу учтены средства бюджета на обслуживание долговых обязательств на 2018 год в сумме 3,1 тыс. рублей, исполнение 3,1 тыс. рублей (проценты за пользование кредитными средствами).

Глава городского поселения «Амазарское» С.И.Максимович

Главный бухгалтер М.В.Петрович