|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
|  |  |  | **КОДЫ** |
|  | **Форма по ОКУД** | | **0503160** |
| **на 1 октября 2018 г.** | | **Дата** | 01.10.2018 |
| **Главный распорядитель, распорядитель,** |  |  |  |
| **получатель бюджетных средств, главный администратор,** |  |  |  |
| **администратор доходов бюджета,** |  | **по ОКПО** |  |
| **главный администратор, администратор** |  |  |  |
| **источников финансирования** |  |  |  |
| **дефицита бюджета Муниципальное образование "Юшарский сельский совет"** | | **Глава по БК** | 790 |
| **Наименование бюджета** |  |  |  |
| **(публично-правового образования) Бюджет сельских поселений** | | **по ОКТМО** | 11811479 |
| **Периодичность:** месячная, квартальная, **годовая** |  |  |  |
| **Единица измерения: руб.** |  | **по ОКЕИ** | **383** |
|  |  |  |  |

**Раздел 1: Организационная структура**

**субъекта бюджетной отчётности**

**Муниципальное образование «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа** является административно-территориальной единицей Ненецкого автономного округа, образовано и наделено статусом сельского поселения [законом](consultantplus://offline/main?base=RLAW913;n=9994;fld=134) Ненецкого автономного округа от 24 февраля 2005 г. N 557-ОЗ «О статусе, административных центрах и границах муниципальных образований Ненецкого автономного округа».

 Полное официальное наименование муниципального образования - Администрация муниципального образования «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа

 Сокращенное официальное наименование муниципального образования – Администрация МО «Юшарский сельсовет» НАО

 Административным центром муниципального образования «Юшарский сельсовет» НАО является пос.Каратайка

 В состав территории сельского поселения «Юшарский сельсовет» входят территория пос. Варнек о.Вайгач

На территории сельского поселения осуществляется местное самоуправление в полном объеме, предусмотренном [Конституцией](consultantplus://offline/main?base=LAW;n=2875;fld=134) Российской Федерации, Федеральным [законом](consultantplus://offline/main?base=LAW;n=102040;fld=134) "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации"от 06.10.2003 № 131-ФЗ с учетом перераспределения полномочий на региональном уровне, законами субъекта Российской Федерации и Уставом муниципального образования поселения.

**К вопросам местного значения поселения относятся:**

1. составление и рассмотрение проекта бюджета поселения, утверждение и исполнение бюджета поселения, осуществление контроля за его исполнением, составление и утверждение отчета об исполнении бюджета поселения;

2. установление, изменение и отмена местных налогов и сборов поселения;

3. владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности поселения;

4. обеспечение проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация, осуществление муниципального жилищного контроля, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством, за исключением организации строительства муниципального жилищного фонда и создание условий для жилищного строительства;

5. обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселения;

6. создание условий для обеспечения жителей поселения услугами связи, общественного питания, торговли и бытового обслуживания;

7. организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения;

8. создание условий для массового отдыха жителей поселения и организация обустройства мест массового отдыха населения, включая обеспечение свободного доступа граждан к водным объектам общего пользования и их береговым полосам;

9. формирование архивных фондов поселения;

10. участие в организации деятельности по сбору (в том числе отдельному сбору) и транспортированию твердых коммунальных отходов;

11. утверждение правил благоустройства территории поселения, устанавливающих, в том числе требования по содержанию зданий (включая жилые дома), сооружений и земельных участков, на которые они расположены, к внешнему виду фасадов и ограждений соответствующих зданий и сооружений, перечень работ по благоустройству и периодичность их выполнения; установления порядка участия собственников зданий (помещений в них) и сооружений в благоустройстве прилегающих территорий; организация благоустройства территории поселения (включая освещение улиц, озеленение территории, установку указателей с наименованиями улиц и номерами домов, размещение и содержание малых архитектурных форм);

12. присвоение адресов объектам адресации, изменение, аннулирование адресов, присвоение наименований элементам улично-дорожной сети (за исключением автомобильных дорог федерального значения, автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения муниципального района), наименование элементам планировочной структуры в границах поселения, изменение, аннулирование таких наименований, размещение информации в государственном адресном реестре;

13. организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения;

14. осуществление мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья;

15. содействие в развитии сельскохозяйственного производства, создание условий для развития малого и среднего предпринимательства;

16. организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью в поселении

17. оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин;

18. предоставление помещения для работы на обслуживаемом административном участке поселения сотруднику, замещающему должность участкового уполномоченного полиции;

19. участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах поселения;

20. утверждение генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки, утверждение подготовленной на основе генеральных планов поселения документации по планировке территории, выдача разрешений на строительство (за исключением, предусмотренных Градостроительным кодексом Российской Федерации, иными федеральными законами), разрешений на ввод объектов в эксплуатацию при осуществлении муниципального строительства, реконструкции объектов капитального строительства, расположенных на территории поселения, утверждение местных нормативов градостроительного проектирования поселений, резервирование земель и изъятие, в том числе путем выкупа, земельных участков в границах поселения для муниципальных нужд, осуществление муниципального земельного контроля за использованием земель поселения;

21. осуществление мер по противодействию коррупции в границах поселения.

22.сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в собственности поселения, охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) местного (муниципального) значения, расположенных на территории поселения.

23.дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством РФ, в том числе на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения.

**Структуру органов местного самоуправления сельского поселения составляют:**

 представительный орган муниципального образования - Совет депутатов муниципального образования «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа

 глава муниципального образования – Вылко Дмитрий Валентинович

 исполнительно-распорядительный орган муниципального образования - Администрация муниципального образования «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа

 контрольный орган муниципального образования – Контрольно-ревизионная комиссия муниципального образования «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа

**Количество получателей бюджетных средств местного бюджета:**

На начало отчётного периода количество получателей бюджетных средств составляло – 1, в т.ч.:

**Органы власти – 1;**

На конец отчётного периода количество получателей бюджетных средств составило – 1

в т.ч.:

**Органы власти – 1;**

**Раздел 2:Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности:**

**Сведения о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов.**

За 9 месяцев 2018 года работники организации повышали квалификацию.

Ведущий специалист МО «Юшарский сельсовет» прошел курс повышения квалификации по программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг».

Главный специалист, специалист прошли курс обучения по гражданской обороне и защите от ЧС.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование учреждения | Количество специалистов | Расходы на обучение всего | В том числе (в т.р.) | |
| Стоимость обучения | Командировочные расходы |
| Администрация МО «Юшарский сельсовет» | 1 | 30,5 | 30,5 | 0,0 |
| Итого | 1 | 30,5 | 30,5 | 0,0 |

**Изменения штатной численности:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование строки | Количество штатных единиц на начало отчётного года | Количество штатных единиц на конец отчётного периода | Отклонение  (+); (-) | Причины отклонений |
| Глава МО | 1,0 | 1,0 |  |  |
| Должности муниципальные службы | 1,0 | 1,1 | -0,1 | В т.ч. 0,1 шт. ед. по воин.учету |
| Должности, не являющиеся должностями муниципальной службы | 4,5 | 4,5 |  |  |
| Должности работников, обслуживающего персонала | 0,5 | 0,5 |  |  |
| Итого: | 7,0 | 7,1 | 0,1 |  |

3. Сведения об использовании фонда оплаты труда.

Оплата труда в муниципальном образовании «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа и формирование фонда оплаты труда производится в соответствии с:

-Решением Совета депутатов МО «Юшарский сельсовет» НАО от 26.02.2013 № 1 «Положение о денежном содержании Главы МО «Юшарский сельсовет» НАО; от 06.03.2018 № 4 « О внесении изменений в Порядок обеспечения гарантий главе муниципального образования «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа»; Законом Ненецкого автономного округа от 01.07.2008 № 35-ОЗ «О гарантиях лицам, замещающим выборные должности местного самоуправления в Ненецком автономном округе».

-Решением Совета депутатов МО «Юшарский сельсовет» НАО от 13.12.2010 № 2 «Положение о муниципальной службе в муниципальном образовании «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа»;

-Решением Совета депутатов от 15.06.2018 года № 4 отменено Решением Совета депутатов от 19.12.2014 № 2 «Положение об оплате труда работников, замещающие в органах муниципальной власти МО «Юшарский сельсовет» НАО должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы»; от 06.05.2016 № 4 «О внесении изменений в Положение об оплате труда работников, замещающих в органах муниципальной власти МО «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа должности, не относящихся к должностям муниципальной службы»; от 30.06.2016 № 2 «О внесении изменений в Положение об оплате труда работников, замещающих в органах муниципальной власти МО «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа должности, не относящихся к должностям муниципальной службы» (ФОТ составлял в размере 23,5 окладов)

- Принято Постановление № 53-п от 18.06.2018 года «Об утверждении Положения об оплате труда работников, замещающие в органах муниципальной власти МО «Юшарский сельсовет» НАО должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы» на правоотношения, возникающие с 01 июня 2018 года (ФОТ составляет в размере 27 окладов).

Расходы на заработную плату и отчисления в отчетном периоде по содержанию главы МО «Юшарский сельсовет» составили 2 301,8 тыс.руб., по сравнению за 9 месяцев 2017 года (2 012,6 т.р.) увеличились на 289,2 тыс.руб. с увеличением установленного норматива на 2018 год (с 01 марта 2018 года увеличено ежемесячное денежное вознаграждение в размере 10 процентов). Выплачена заработная плата за декабрь 2017 года в сумме 179,1 тыс. руб. и с января по июль (получен окончательный расчет в связи с прекращением полномочий главы) в сумме 1 714,8 тыс.руб.

Расходы на заработную плату и отчисления по должностям муниципальной и не муниципальной службы, технического персонала в отчетном периоде составили 4 366,5 тыс.руб., в т.ч. заработная плата в сумме 3 416,0 тыс.руб**.:** из них премии 103,4 тыс.руб., единовременная выплата 145,5 тыс.руб., компенсация при увольнении 15,5 тыс. руб., материальная помощь 21,0 тыс.руб.

Средняя заработная плата муниципальных служащих составила 95,7 т.р., по сравнению за 9 месяцев 2017 года. (ФОТ увеличился в связи с заменой главы МО «Юшарский сельсовет» на период трудового отпуска, произведена доплата муниципальным служащим.)

Средняя заработная плата работников, замещающих должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы составила - 69,8 т.р., по сравнению за 9 месяцев 2017 года увеличилось на 23,8 тыс.руб.(ФОТ увеличился в связи с повышением окладов 2-х специалистов с 1 мая 2018 года).

Средняя заработная плата технического персонала составила в сумме 18,1 т.р. по сравнению за 9 месяцев 2017 года изменений не произошло.

**Анализ фонда оплаты труда.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РзПз | ФОТ, первоначально утвержденные бюджетные ассигнования  на 2018г | ФОТ на конец отчетного периода с учётом изменений | Причины, внесённых изменений | Исполнено 9 месяцев 2018г | % исполнения | Остаток неосвоенных бюджетных ассигнований | Причины неосвоения |
| 01 02 | 2 671, 9 | 1 984, 0 |  | 1 893,9 | 95,5% | - |  |
| 01 04 | 4 393, 1 | 3 543,4 | 3 416,0 | 96,4% | - |  |
| 02 03 | 0,0 | 69,0 |  | 43,9 | 63,6% |  |  |
| **Итого:** | **7 065,0** | **5 596,4** | **0,0** | **5 353,8** | **95,7%** |  |  |

**Расходы на содержание органов местного самоуправления**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования | | Расходы на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих в органах местного самоуправления | | | | | | |
| Плановые назначения с учетом изменений, тыс. рублей | Фактически получено на отчетную дату, тыс. рублей | Установленный норматив в % от собственных доходов бюджетов муниципального образования | Расходы по нормативу от плановых назначений, тыс. рублей (гр. 1 х гр. 3) | Расходы по нормативу от фактически полученных собственных доходов, тыс. рублей (гр. 2 х гр. 3) | Утверждено расходов в местном бюджете, с учетом изменений на отчетную дату, тыс. рублей | Кассовое исполнение на отчетную дату, тыс. рублей | Отклонение, тыс. рублей | |
|  | (гр. 6 - гр. 4) | <\*> (гр. 7 - гр. 5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2 387,0 | 1 936,9 | 165,8 | 3 957,6 | 3 211,4 | 3 830,7 | 2 688,7 | -126,9 | -522,7 |

Предельная доля расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих составляет 165,8% от налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Юшарский сельсовет» или в абсолютном выражении 3 957,6 т.р. (основание: Постановление Администрации Ненецкого автономного округа от 23 марта 2017 года № 87-п «О внесении изменений в Порядок контроля за соблюдением органами местного самоуправления в норматив формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих в органах местного самоуправления муниципальных образований Ненецкого автономного округа»)

За 2018 год расходы по нормативу от плановых назначений налоговых и неналоговых доходов муниципального образования «Юшарский сельсовет» составили в сумме 3 957,6 т.р.

4. Сведения об объёмах закупок

За III квартал 2018 года **на увеличение стоимости** **материальных запасов** было направлено 801,4 **т.р.** при запланированных бюджетных ассигнованиях в сумме 829,7 т.р. или 96,6 %, в т.ч.:

- на приобретение прочих материальных запасов – 762,7 т.р. (95,2 %);

- на приобретение горюче-смазочных материалов – 38,7 т.р. (4,8 %);

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года объём закупок увеличился на 788,5 %

Учреждения обеспечены материальными запасами исходя из реальной потребности.

5. Сведения об обеспечении основными средствами и материальными запасами

За III квартал 2018 года **на увеличение стоимости** **основных средств** было направлено 16,4 т.р. при запланированных бюджетных ассигнованиях в сумме 48,4 т.р. или 33,9 %, в т.ч.:

**- на приобретение основных средств** было направлено 16,4 т.р. при запланированных бюджетных ассигнованиях 48,4 т.р. или 33,9 %;

По сравнению с предшествующим аналогичным периодом 2017 года объём закупок уменьшился на 59,5 %.

Учреждения обеспечены основными средствами исходя из реальной потребности.

Основными мероприятиями по поддержанию технического состояния основных средств на надлежащем уровне и обеспечению их сохранности являются правильная эксплуатация и бережное отношение персонала к имуществу учреждения.

Фактические расходы по потреблению энергоресурсов за III квартал 2018 года составили:

- потребление электроэнергии – количество 51 914,0 кВт на сумму 2 022,3 тыс. руб.

- потребление теплоэнергии – количество 19,09 Гкалл на сумму 348,1 тыс. руб.

По результатам мероприятий, проведенных в соответствии с Федеральным законом от 23.11.2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», сокращение не наблюдается. В целом за III квартал 2018 года по сравнению с аналогичным периодом 2017 года, уменьшение энергопотребления на 1 %, в т.ч. за счет увеличения потребления электроэнергии на 4 %, уменьшения потребления теплоэнергии на 21,6 %.

6. Сведения о мерах по повышению эффективного расходования бюджетных средств

- продлены договора по обслуживанию и обновлению бухгалтерских программ (с ООО «Тарасофт», «М-6», Новые Технологии: начисление заработной платы).

- продлен договор с ООО «Эксперт – Центр» по электронному документообороту в программе «СБиС» - электронная отчетность, в том числе и по Совету депутатов (ПФР, ФСС, статистическая отчетность без досыла на бумажном носителе, налоговая отчетность);

- переданы полномочия по соглашению с управлением имущества МР «Заполярный район» на проведение централизованных закупок на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения муниципальных нужд МО, в соответствии с 44-ФЗ О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;

**Раздел 3: Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом**

**бюджетной отчетности**

1.Формирование бюджета поселения

Бюджет МО «Юшарский сельсовет» НАО на 2018 год сформирован в соответствии со статьей 35 Федерального закона от 06.10.2003г. № 131-ФЗ «Об общих принципах местного самоуправления в Российской Федерации», на основании Устава и Положения о Бюджетном процессе в МО «Юшарский сельсовет» НАО

2.Исполнение бюджета поселения

Бюджет МО «Юшарский сельсовет» НАО исполнен за 9 месяцев 2018 года:

 по доходам в целом на сумму **14 967,1 т.р.** при уточненных плановых назначениях **15 670,5 т.р.** или на 95,5 % по отношению к плану.

 по расходам в целом в сумме **14 845,3 т.р.** при уточненных плановых назначениях **16 432,1т.р**. или 90,3% по отношению к плану.

 профицит бюджета поселения по итогам исполнения бюджета составляет **121,8 т.р.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Уточненный план на 2018год | Кассовое исполнение за 9 месяцев  2018 года | Отклонение | % испол-  нения |
| Остаток средств по состоянию на 01.01.2018 |  | 761,6 |  |  |
| Доходы – всего | 20 155,3 | 14 967,1 | -5 188,2 | 74,3 % |
| Расходы – всего | 20 916,9 | 14 845,3 | -6 071,6 | 71,0% |
| Дефицит (-), профицит (+) | -761,6 | 121,8 | 639,8 |  |
| Остаток средств по состоянию на 01.10.2018г. |  | 883,4 |  |  |

3.Остаток средств на едином счете местного бюджета:

Остаток средств по состоянию на 1 октября 2018 года на счёте бюджета поселения составил 883,4т.р., в том числе:

собственные средства 811,0 т.р.;

целевые средства, поступившие из других бюджетов РФ 72,4 т.р., в том числе:

-за счет средств окружного бюджета 72,4 т.р.

-за счет средств районного бюджета 0,0 т.р

4. Анализ исполнения бюджета поселения по доходам

На 2018 год первоначальный план по собственным налоговым и неналоговым доходам утвержден Решением Совета депутатов «Юшарский сельсовет» № 2 от 29 декабря 2017 года в сумме **19 512,1 т.р.**

**-по налоговым и неналоговым поступлениям – 2 163,4 т.р.**

**-по безвозмездным поступлениям – 17 348,7т.р.**

За отчетный период изменения в местный бюджет решением Совета депутатов вносились 2 раза (№ 1 от 29 марта 2018 года; № 7 от 15 июня 2018 года; № 4 от 30 сентября 2018 года).

**Уточненный план составил:**

**-по налоговым и неналоговым поступлениям – 2 387,0 т.р.**

**-по безвозмездным поступлениям – 17 768,3т.р.**

**Фактически исполнено за 9 месяцев 2018 года в сумме 14 967,1 т.р. (выполнение составило 95,5% от квартальных назначений), в т.ч.:**

**-по налоговым и неналоговым поступлениям -1 936,9т.р. (выполнение составило 99,9 %);**

**-по безвозмездным поступлениям -13 030,2 т.р. (выполнение составило 94,9 %)**

**Доходная часть бюджета не исполнена на сумму 703,4 т.р., в т.ч.**

**-по налоговым и неналоговым доходам на сумму 0,1 т.р.**

**-по безвозмездным поступлениям на сумму 703,3 т.р.**

**Уточнение доходной части бюджета:**

В ходе исполнения местного бюджета, налоговые и неналоговые доходы увеличились, по отношению к утвержденным показателям бюджета поселения, в течение отчетного периода за 1 квартал 2018 года в доходную часть бюджета внесены следующие изменения в бюджетную роспись на общую сумму **643,2**  **т.р.**

(в тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| КБК дохода | Сумма | Цель внесения изменений | Основание для внесения изменений |
| 182 1 01 02010 01 0000 110 | -277,8 | Утверждено плановых назначений за счет не до поступлений налога на доходы физических лиц | Реш. СД № 4 от 30.09.2018г. |
| 182 1 05 01011 01 0000 110 | 150,0 | Утверждено плановых назначений за счет поступлений налога при упрощенной системе налогообложения | Реш. СД № 1 от 29.03.2018г;  Реш. СД № 7 от 15.06.2018г;  Реш. СД № 4 от 30.09.2018г; |
| 182 1 05 01011 01 0000 110 | 150,0 | Утверждено плановых назначений за счет поступлений налога при упрощенной системе налогообложения | Реш. СД № 4 от 30.09.2018г; |
| 790 1 08 04020 01 0000 110 | 13,8 | Утверждено плановых назначений за счет поступлений за совершение нотариальных действий должностными лицами | Реш. СД № 4 от 30.09.2018г; |
| 790 1 11 05035 10 0000 110 | 84,0 | Утверждено плановых показателей за счет поступлений платы за аренду нежилого помещения | Реш. СД № 7 от 15.06.2018г; |
| 790 1 11 09045 10 0000 110 | -34,0 | Уточнено плановых показателей за счет поступлений платы за пользование жилым помещением для нанимателей жилых помещений муниципального жилищного фонда по договорам коммерческого и социального найма | Реш. СД № 7 от 15.06.2018г;  Реш.СД № 4 от 30.09.2018г; |
| 790 1 13 02995 10 0000 130 | 137,6 | Утверждено плановых назначений за счет поступления в местный бюджет на основании исполнительного листа дело № -1101/2016 от 19 августа 2016 года, согласно Постановления о возбуждении исполнительного производства о взыскании материального ущерба с физического лица в сумме 113,6т.р.; Возмещение расходов ФСС по пособиям за 2017 год пособие по уходу за ребенком до 1,5 лет в сумме 20,9т.р; Возврат переплаты по страховым взносам за 2017 год с Межрайонного ИФНС в сумме 2,1 т.р.и переплаты страховых пенсионных взносов в сумме 1,0т.р. | Реш. СД № 1 от 29.03.2018г;  Реш. СД № 7 от 15.06.2018г;  Реш.СД № 4 от 30.09.2018г; |
| 790 2 18 60010 10 0000 151 | 9,7 | Возврат остатков иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов КСП МР «Заполярный район» за 2017 год в сумме 5,2 т.р.; Возврат остатков УМИ МР «Заполярный район» по переданным полномочиям по определению поставщиков (подрядчиков) в соответствии с пунктом 9 статьи 26 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ в сумме 4,5 т.р. | Реш. СД № 1 от 29.03.2018г;  Реш. СД № 4 от 30.09.2018; |
| 790 2 02 30024 10 0000 151 | 200,0 | Субвенция местным бюджетам на осуществление полномочия Ненецкого автономного округа по предоставлению единовременной выплаты пенсионерам на капитальный ремонт находящегося в их собственности жилого помещения | Реш. СД № 7 от 15.06.2018г; |
| 790 2 02 49999 10 0000 151 | 209,9 | в рамках МП «Защита населения и территории от ЧС, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах, антитеррористическая защищенность и профилактика правонарушений на территории муниципального района «Заполярный район» на 2014-2020 годы» мероприятие – Предоставление иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям ЗР на выплаты денежного поощрения членам добровольных народных дружин, участвующим в охране общественного порядка в сумме 10,0т.р.; В рамках МП «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» подпрограмма 2 «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» мероприятие предоставление иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения за счет средств дорожного фонда муниципального района «Заполярный район» (ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования в сумме 164,6т.р.; Субвенция местным бюджетам из окружного бюджета на осуществление доплаты до величины минимального размера оплаты труда ,установленного федеральным законодательством на 2018 год в сумме 35,3 тыс. руб. | Реш. СД № 7 от 15.06.2018г;  Реш. СД № 4 от 30.09.2018г; |
| Итого | 643,2 |  |  |

**4.Анализ исполнения бюджета поселения по доходам**

**Исполнение местного бюджета за 9 месяцев 2018 год по отдельным видам доходных источников представлено в таблице:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненный план на 01.10. 2018 года (тыс.руб.) | Исполнено за 9 месяцев 2018 года  (тыс.руб.) | Отклонение кассового исполнения от уточненного плана (тыс.руб.) | Процент исполнения к плану |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **1 937,0** | **1 936,9** | **-0,1** | **99,9** |
| **Налоговые доходы** | **1 665,4** | **1 646,4** | **-0,1** | **99,9** |
| Налог на доходы физических лиц | 776,0 | 757,3 | -18,7 | 97,5 |
| Налоги на товары (работы, услуги) | 152,0 | 152,0 | 0,0 | 100,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 257,8 | 257,8 | 0,0 | 100,0 |
| Налог на имущество физических лиц, | 0,7 | 0,4 | -0,3 | 57,1 |
| Земельный налог | 424,7 | 424,7 | 0,0 | 100,0 |
| Государственная пошлина | 54,2 | 54,2 | 0,0 | 100,0 |
| **Неналоговые доходы** | **271,6** | **290,5** | **18,9** | **107,0** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 59,0 | 59,0 | 0,0 | 100,0 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества унитарных предприятий, в том числе казенных) | 75,0 | 75,0 | 0,0 | 100,0 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений | 137,6 | 156,5 | 18,9 | 18,9 |
| **Безвозмездные поступления** | **13 733,5** | **13 030,2** | **-703,3** | **94,9** |
| Дотации бюджетам поселений на выравнивание | 4 553,7 | 4 553,7 | 0,0 | 100,0 |
| Прочие дотации | 3 804,6 | 3 804,6 | 0,0 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 399,1 | 399,1 | 0,0 | 100,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 4 966,4 | 4 263,1 | -703,3 | 85,8 |
| Доходы бюджетов сельских поселений от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций, и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | 9,7 | 9,7 | 0,0 | 100,0 |
| **Итого доходов** | **15 670,5** | **14 967,1** | **703,4** | **95,5** |

**Сравнительная таблица по доходам местного бюджета за 9 месяцев 2018 года**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2017 года (тыс.руб.) | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2018 года (тыс.руб.) | Отклонение кассового исполнения за 9 месяцев 2018 от 9 месяцев 2017 года (тыс.руб.) | Удельный вес в сумме доходов, % |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **1 135,8** | **1 936,9** | **801,1** | **13,0** |
| **Налоговые доходы** | **1 046,4** | **1 646,4** | **600,0** | **11,1** |
| Налог на доходы физических лиц | 585,6 | 757,3 | 171,7 | 5,1 |
| Налоги на товары (работы, услуги) | 148,0 | 152,0 | 4,0 | 1,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 0,0 | 257,8 | 257,8 | 1,7 |
| Налог на имущество физических лиц | 0,3 | 0,4 | 0,1 | 0,0 |
| Земельный налог | 279,2 | 424,7 | 145,5 | 2,9 |
| Государственная пошлина | 33,2 | 54,2 | 21,0 | 0,4 |
| **Неналоговые доходы** | **89,4** | **290,5** | **201,1** | **1,9** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 0,0 | 59,0 | 59,0 | 0,4 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества унитарных предприятий, в том числе казенных) | 43,5 | 75,0 | 31,5 | 0,5 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов сельских поселений | 45,9 | 156,5 | 110,6 | 1,0 |
| **Безвозмездные поступления** | **11 248,7** | **13 030,2** | **1 781,5** | **87,0** |
| Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 3 857,4 | 4 553,7 | 696,3 | 30,4 |
| Прочие дотации бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 3 492,9 | 3 804,6 | 311,7 | 25,4 |
| Субвенции бюджетам субъектов РФ | 194,2 | 399,1 | 204,9 | 2,8 |
| Иные межбюджетные трансферты | 3 704,2 | 4 263,1 | 558,9 | 28,4 |
| Доходы бюджетов поселений от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов. | 93,6 | 9,7 | -83,9 | 0,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов сельских поселений | -93,6 | 0,0 | 93,6 |  |
| **Итого доходов** | **12 384,5** | **14 967,1** | **2 582,6** | **100,0** |

Исполнение налоговых и неналоговых доходов местного бюджета за 9 месяцев 2018 года составило 1 936,9 т.р. при плане 1 937,0 т.р.(исполнение 99,9%). Доля налоговых и неналоговых доходов составляет 13,0% от общей суммы поступления.

По сравнению за 9 месяцев 2017 года доходы местного бюджета увеличились на 2 582,6 т.р. в т.ч. налоговые и неналоговые доходы в сумме 801,1т.р., безвозмездные поступления в сумме 1 781,5 т.р.

**Налоговые и неналоговые доходы поселения**

Первоначальный план на 2018 год по собственным налоговым и неналоговым доходам утвержден Решением Совета депутатов МО «Юшарский сельсовет» НАО от 29.12.2017 года № 2 в сумме 2 163,4 т.р.

Уточненный план за 2018 год утвержден в сумме – **2 387,0 т.р.**; Решением СД от 29 марта 2018, Решением СД от 15 июня 2018 года, Решением СД от 30 сентября 2018 года доходы уточнены в сторону увеличения по фактическому поступлению на сумму 223,6т.р.

Фактически исполнено за 9 месяцев 2018 года в сумме 1 936,9т.р., выполнение составило 99,9% к уточненному плану.

**Налоговые доходы**

**Уточненный план за 9 месяцев 2018 года утвержден в сумме – 1 937,0 т.р.;**

**Исполнение составило -1 936,9 или 99,9 %**

**Налоги на прибыль, доходы** (федеральные налоги)

**Налог на доходы физических лиц (НДФЛ):**

Уточненный план за 9 месяцев 2018 года утвержден в сумме – **776,0 т.р.**;

фактически исполнено – **757,3 т.р.** (выполнение составило – 97,6 (%), в т.ч. поступило от следующих юридических лиц:

Администрации МО «Юшарский сельсовет», ГБОУ «Основная школа», ГБДОУ НАО «Детский сад», ГБУЗ НАО «Каратайская амбулатория», ГКУК НАО «ДК поселка Каратайка», Каратайского ПО, Каратайский пекарь, ЖКУ п.Каратайка, ОГПС пост N 19, СПК «Дружба Народов», МФЦ п. Каратайка.

Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляется в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации – 741,9 т.р.; Налог на доходы физических лиц, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации – 15,4т.р.

Согласно ст.61,5 БК РФ данный налог зачисляется в бюджет поселений по нормативу 2,0% и соответствии со ст. 1 Закона НАО от 31.10.2013 № 91-ОЗ «О нормативах отчислений от налогов в бюджеты муниципальных образований Ненецкого автономного округа» в размере 5,0% от суммы налога, взимаемого на территории соответствующего поселения.

Администратором данного налога является Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

Относительно показателей исполнения бюджета за 9 месяцев 2017 года сумма налога на доходы физических лиц и за 9 месяцев 2018 год увеличилось на 171,7 т.р. (или 120,6 %) в связи с увеличением выплат по заработной плате главы МО и повышением до МРОТа специалистам в администрации МО.

Поступление доходов в связи увеличением заработной платы.

**Налоги на товары (работы, услуг), реализуемые на территории Российской Федерации**

Уточненный план за 9 месяцев 2018 года утвержден в сумме – **152,0 т.р.**;

фактически исполнено – **94,3т.р.** (выполнение составило – 100,0 (%), в т.ч.

Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо в сумме 66,2 т.р., от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и карбюраторных двигателей в сумме 0,6 т.р., от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме 100,0 т.р., от уплаты акцизов на прямогонный бензин в сумме -14,8 т.р.

В аналогичном периоде за 9 месяцев 2017 года налог в бюджет поступило: доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо в сумме 59,8 т.р., от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и карбюраторных двигателей в сумме 0,6 т.р., от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме 99,9 т.р., от уплаты акцизов на прямогонный бензин в сумме -12,4т.р.

Администратором данного налога является

Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

На основании закона Ненецкого автономного округа от 31.10.2013 N 91-ОЗ «О нормативах отчислений от налогов в бюджеты муниципальных образований Ненецкого автономного округа» (в ред.от 18.11.2016 N 261-ОЗ) Установлены дифференцированные нормативы отчислений от акцизов на нефтепродукты в местные бюджеты. В бюджет поселения 2018 года зачисляются по нормативу 0,22%. Акцизы по подакцизным товарам, производимых на территории Российской Федерации направляются на создание дорожного фонда.

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения** план на 9 месяцы 2018 года утвержден в сумме 257,8 т.р. фактически исполнено 257,8т.р.(выполнение составило 100,0%), в т.ч. поступило от Каратайского потребительского общества, СПК «Дружба Народов».

**Налоги на имущество физических лиц** (местные налоги) план на 9 месяцев 2018 года утвержден в сумме 0,7т.р. фактически исполнено 0,4 т.р.(выполнение составило 57,1%), в т.ч. поступило от 11 физических лиц. По сравнению с прошлым периодом за 9 месяцев 2017 года поступление налога увеличилось на 0,3 т.р.

Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах поселения. Ставки по налогу на имущество физических лиц на территории муниципального образования приняты Решением Совета депутатов МО «Юшарский сельсовет» НАО № 4 от 24 октября 2016 года.

Согласно ст.61.5 БК РФ данный налог зачисляется в бюджет поселений по нормативу 100,0%

Администратором данного налога является Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

План перевыполнен в связи с увеличением количества налогоплательщиков, т.к. жители поселения прошли и проходят процедуру оформления имущества в собственность.

**Земельный налог**.

План на 9 месяцев 2018 года утвержден в сумме – **424,7 т.р.**;

фактически исполнено – **424,7 т**. **р.** (выполнение составило – (100,0%), в т.ч.

Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений поступил в местный бюджет в сумме 405,8т.р.,в т.ч. ГБОУ «Основная школа» 48,4 т.р., ГБДОУ НАО «Детский сад» 18,3т.р., ГБУЗ НАО «Каратайская амбулатория» 0,8 т.р., ФГБУ «Северное УГМС» в сумме 290,1 т.р. (за 4 кварт.2017г, 1 квартал 2018г, 2 квартал 2018г), ГБУК НАО «ДК Поселка Каратайка» в сумме 102,2т.р. (за 4 кварт.2017г, 1 квартал 2018г), МП ЗР «Севержилкомсервис» за минусом 54,0т.р.(за 2017 год земельный участок передан в аренду).

Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений поступил в местный бюджет 18,9 т.р. по сравнению с прошлым периодом за 9 месяцев 2017 года поступление налога увеличилось на 3,0 т.р.

Плательщиками данного налога являются физические и юридические лица. Фактически за 9 месяцев 2018 года поступило от 10 физических лиц, от 6 бюджетных учреждений.

Ставки по земельному налогу на территории муниципального образования приняты Решением Совета депутатов МО Юшарский сельсовет» НАО № 4 от 03 ноября 2010 года (с внесенными изменениями в редакции № 1 от 01 декабря 2014 года). В отношении прочих земельных участков установлен земельный налог в размере 1,5% для физических лиц и 3% для юридических лиц.

Согласно ст.61.5 БК РФ данный налог зачисляется в бюджет поселений по нормативу 100,0%

Администратором данного налога является Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

По сравнению с 9 месяцами 2018 года поступление земельного налога увеличилось в сумме 142,5 т.р. в связи с увеличением числа юридических налогоплательщиков (ГБУК НАО «ДК ПОСЕЛКА Каратайка»). За 3 квартал 2018 года поступление ожидается в 4 квартале 2018 года от ГБОУ «Основная школа», ГБДОУ НАО «Детский сад», ГБУЗ НАО «Каратайская амбулатория», ГБУК НАО «ДК ПОСЕЛКА Каратайка», ФГБУ «Северное УГМС».

**Государственная пошлина, сборы.**

План на 9 месяцев 2018 года составил в сумме -54,2 т.р.,

фактически исполнено- 54,2 т.р. (выполнение составило – (100,0%).

Согласно ст.61.5 БК РФ государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления поселения, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий зачисляется в бюджет поселения по нормативу 100,0%

Администратором данного источника доходов является Администрация МО «Юшарский сельсовет» НАО.

По сравнению за 9 месяцев 2017 года с 9 месяцами 2018 года объем поступления государственной пошлины увеличилось на 21,0 т.р. по обращению граждан на оформление в собственность свое имущество и заверение документов нотариально.

**Неналоговые доходы**

**План на 9 месяцев 2018 года по неналоговым доходам утвержден в сумме 271,6 т.р., исполнение составило в сумме 290,5 т.р. или 107,0%**

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества унитарных предприятий, в том числе казенных)

**План на 9 месяцев 2018 года утвержден в сумме 134,0т.р.,**

**Фактически исполнено в сумме 134,0т.р. или 100,0%**

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений). Доходы поступившие за аренду не жилого помещения составили в сумме 59,0т.р. в т.ч. от от МП ЗР «Севержилкосервис» в сумме 10,0т.р. (аренда складского помещения) и с КУ НАО «МФЦ» в сумме 49,0т.р. (Здание администрации находится на балансе, предано в безвозмездное пользование кабинет площадью 10 кв.метров, согласно договора аренды с КУ НАО «МФЦ» заключенного с мая 2017 года, ежемесячный платеж составляет в сумме 6500,0 рублей.)

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества унитарных предприятий, в том числе казенных). Доходы поступившие за пользование жилыми помещениями муниципального жилищного фонда по договорам коммерческого и социального найма в сумме 75,0т.р. (Заключен договор аренды за пользование жилым помещением гражданкой Кравченко Е.П. в сумме 54,0т.р. вт.ч. оплата произведена, согласно заключения договора за 2016 год -36т.р., с января по июнь 2018года.; Оплата по договорам социального найма 12-кв. жилого дома с июня месяца -21,0т.р.)

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства**

**План на 9 месяцев 2018 год утвержден в сумме 137,6т.р.,**

**Фактически исполнено в сумме 156,6т.р. или 113,8%**

Поступило в местный бюджет на основании исполнительного листа дело № -1101/2016 от 19 августа 2016 года, согласно Постановления о возбуждении исполнительного производства о взыскании материального ущерба с физического лица в сумме 132,6 тыс. руб.;

Возмещение по расходам по пособиям и больничным листам ФСС за 2017 год в сумме 20,9 тыс. руб.; Возврат переплаты по страховым взносам за 2017 год с УФНС в сумме 2,1 тыс. руб. и переплаты страховых пенсионных взносов в сумме 1,0т.р.

**Доходы бюджетов поселений от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов.**

**План на 9 месяцев 2018 года утвержден в сумме 9,7т.р.,**

**Фактически исполнено в сумме 9,7т.р. или 100,0%**

Возврат остатков иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов КСП МР «Заполярный район» за 2017 год в сумме 5,2 т.р.; Возврат остатков УМИ МР «Заполярный район» по переданным полномочиям по определению поставщиков (подрядчиков) в соответствии с пунктом 9 статьи 26 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ в сумме 4,5 т.р.

**Безвозмездные поступления**

Уточненный план на 9 месяцев 2018 года по безвозмездным поступлениям составляет – **13 733,6 т.р.** Фактически исполнено – **13 030,2 т.р.** или 94,9 % к годовому плану.

**Безвозмездные поступления от других бюджетов**

**бюджетной системы Российской Федерации**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статьи дохода | Уточненный план на 9 месяцев 2018год | Исполнено за отчетный период | Отклонение от кассового исполнения | %  исполнения к уточненному годовому плану |
| **Всего:** | **13 733,5** | **13 030,2** | **-703,3** | **94,9** |
| **Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности, в т.ч.** | **4 553,7** | **4 553,7** | **-** | **100** |
| Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности (окружной бюджет) | 1 822,5 | 1 822,5 | - | 100 |
| Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности(районный бюджет) | 2 731,2 | 2 731,2 | - | 100 |
| **Прочие дотации** | **3 804,6** | **3 804,6** | **-** | **100** |
| Прочие дотации бюджетов сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 3 804,6 | 3 804,6 | - | 100 |
| **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **399,1** | **399,1** | - | 100 |
| Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территории, где отсутствуют военные комиссариаты | 143,9 | 143,9 | - | 100 |
| Субвенция бюджетам поселений на осуществление передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации в сфере административных правонарушений | 55,2 | 55,2 | - | 100 |
| Субвенции местным бюджетам на осуществление государственного полномочия Ненецкого автономного округа по предоставлению единовременной выплаты пенсионерам на капитальный ремонт находящегося в их собственности жилого помещения | 200,0 | 200,0 | - | 100 |
| **Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений** | **4 966,4** | **4 263,1** | **-703,3** | **85,8** |
| Иные межбюджетные трансферты в рамках муниципальной программой "Защита населения и территории от ЧС, обеспечение пожарной безопасности на водных объектах, антитеррористическая защищенность на территории муниципального района "Заполярный район" на 2014-2020 годы" (Организация обучения неработающего населения в области гражданской обороны и защиты от чрезвычайных ситуаций) | 20,0 | 19,1 | 0,9 | 95,5 |
| Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 2 «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «заполярный район» муниципальной программы «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы» (Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организации транспортного обслуживания в границах поселения, мероприятие - Содержание авиаплощадок в поселениях) | 184,2 | 171,7 | -12,4 | 93,2 |
| Иные межбюджетные трансферты местным бюджетам на осуществление доплаты до величины минимального размера оплаты труда, установленного законодательством на 2018 год | 35,3 | 35,3 | - | 100,0 |
| Иные межбюджетные трансферты на организацию ритуальных услуг | 127,5 | 0,0 | - | 0,0 |
| Иные межбюджетные трансферты в рамках муниципальной программой "Защита населения и территории от ЧС, обеспечение пожарной безопасности на водных объектах, антитеррористическая защищенность на территории муниципального района "Заполярный район" на 2014-2020 годы" (Предоставление иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям ЗР на предупреждение и ликвидацию последствий ЧС) | 35,0 | 19,4 | -15,6 | 55,4 |
| Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 2 «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «заполярный район» муниципальной программы «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы» (Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования) | 632,0 | 632,0 | - | 100,0 |
| Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 5 «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» муниципальной программы «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы» по мероприятиям: (Уличное освещение, благоустройство территорий поселения) | 1 590,0 | 1 192,2 | -397,8 | 74,9 |
| Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 4 «Энергоэффективность и развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» муниципальной программы «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы» по мероприятиям: (Выполнение работ по гидравлической промывке, испытаний на плотность и прочность системы отопления потребителя тепловой энергии) | 55,0 | 0,0 | - | 0,0 |
| Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 6 «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» муниципальной программы «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы»» (Предоставление муниципальным образованиям иных межбюджетных трансфертов на содержание земельных участков, находящихся в собственности муниципальных образований, предназначенных под складирование отходов) | 179,3 | 179,2 | -0,1 | 99,9 |
| Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 6 «Возмещение части затрат на содержание органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа» муниципальной программы «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы»» (Коммунальные услуги, пенсии муниципальным служащим) | 2 108,1 | 2 014,2 | -93,9 | 95,5 |
|  |  |  |  |  |
| **Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.** | **9,7** | **9,7** | **-** | **100,0** |
| Доходы бюджетов сельских поселений от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов. | 9,7 | 9,7 | - | 100,0 |

**Причины не выполнения плана:**

**За счет средств районного бюджета**:

Иные межбюджетные трансферты на организацию ритуальных услуг утверждено в сумме 127,5 т.р., исполнение в сумме 0,0т.р.или 0,0% от квартальных назначений.

Бюджетные средства не использованы, т.к. обращений со стороны специализированной организации МР ЗР"Севержилкомсервис" по возмещению не дополученных доходов в связи с оказанием ритуальных услуг не поступало.

Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 2 «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «заполярный район» муниципальной программы «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы» Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организации транспортного обслуживания в границах поселения, мероприятие - Содержание авиаплощадок в поселениях.

утверждено в сумме 184,2 т.р., исполнение в сумме 171,8 т.р.или 93,3 % от квартальных назначений.

Иные межбюджетные трансферты в рамках муниципальной программой "Защита населения и территории от ЧС, обеспечение пожарной безопасности на водных объектах, антитеррористическая защищенность на территории муниципального района "Заполярный район" на 2014-2020 годы" по мероприятиям - Предоставление иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям ЗР на предупреждение и ликвидацию последствий ЧС)

утверждено в сумме 35,0 т.р., исполнение в сумме 19,4 т.р.или 55,4 % от квартальных назначений.

Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 5 «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» муниципальной программы «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы» по мероприятиям: Уличное освещение, благоустройство территорий поселения

утверждено в сумме 1 590,0 т.р., исполнение в сумме 1 192,2 т.р.или 75,0% от квартальных назначений.

Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 6 «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» муниципальной программы «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы»» по мероприятиям: Предоставление муниципальным образованиям иных межбюджетных трансфертов на содержание земельных участков, находящихся в собственности муниципальных образований, предназначенных под складирование отходов.

утверждено в сумме 179,3 т.р., исполнение в сумме 179,2 т.р.или 99,9% от квартальных назначений.

Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 6 «Возмещение части затрат на содержание органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа» муниципальной программы «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы» по мероприятиям:

Оплата коммунальных услуг электроэнергии и теплоэнергии по зданию администрации и аэропорта утверждено 1 283,4т.р. фактическое исполнено в сумме 1 260,5т.р. или 98,25% от квартальных назначений. Оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ, произведена оплата с декабря 2017 года по август 2018 года. Остаток средств не востребован в связи с поздним поступлением счетов-фактур за август (тепло)2018 года.

**Доходы бюджетов поселений от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов.**

Возврат части межбюджетного трансферта за 2017 год поступило за 9 месяцев 2018 года с КСП МР «Заполярный район» за 2017 год в сумме 5,0 т.р.; Возврат остатков УМИ МР «Заполярный район» по переданным полномочиям по определению поставщиков (подрядчиков) в соответствии с пунктом 9 статьи 26 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ в сумме 4,5 т.р.

**5. Анализ исполнения бюджета поселения по расходам**

Исполнение по расходам местного бюджета за 9 месяцев 2018 год составило в сумме 14 845,3 тыс.руб. при плановых назначениях в сумме 16 432,1 тыс. руб. или 90,3 %

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Подраздел | Первоначальный план на 2018 год | Уточненный план на 9 месяцев 2018 года | Исполнено за 9 месяцев 2018 года | Отклонение кассового исполнения от плана за 9 месяцев 2018 года | % испол-нения к плану за 9 месяцев 2018г |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 01 | 02 | 3 207,5 | 2 392,0 | 2 301,8 | -90,2 | 96,2 |
| Функционирование местной Администрации | 01 | 04 | 8 718,1 | 7 023,5 | 6 825,1 | -198,4 | 97,2 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора | 01 | 06 | 463,9 | 347,9 | 347,9 | - | 100,0 |
| Обеспечение проведение выборов и референдумов | 01 | 07 | 186,0 | 186,0 | 186,0 | - | 100,0 |
| Резервные фонды | 01 | 11 | 100,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 1 664,8 | 1 379,6 | 1 332,4 | -47,2 | 96,6 |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 02 | 03 | 143,9 | 143,9 | 106,8 | -37,1 | 74,2 |
| Защита населения и территории от ЧС | 03 | 09 | 47,0 | 47,0 | 38,5 | -8,5 | 81,7 |
| Обеспечение пожарной безопасности | 03 | 10 | 63,5 | 63,5 | 62,5 | -1,0 | 98,4 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 03 | 14 | 4,6 | 12,6 | 0,0 | -12,6 | - |
| Транспорт | 04 | 08 | 245,6 | 184,2 | 171,8 | -12,4 | 93,3 |
| Дорожное хозяйство (дорожный фонд) | 04 | 09 | 659,6 | 871,1 | 665,2 | -205,9 | 76,4 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 04 | 12 | 0,0 | 257,8 | 0,0 | -257,8 | - |
| Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | 239,1 | 234,3 | 179,2 | -55,1 | 76,5 |
| Благоустройство | 05 | 03 | 2 636,7 | 2 140,0 | 1 678,6 | -461,4 | 78,4 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 | 05 | 180,3 | 127,5 | 0,0 | -127,5 | - |
| Образование | 07 | 07 | 100,0 | 100,0 | 99,3 | -0,7 | 99,3 |
| Пенсионное обеспечение | 10 | 01 | 851,5 | 638,7 | 567,7 | -71,0 | 88,9 |
| Социальное обеспечение населения | 10 | 03 | 0,0 | 282,5 | 282,5 | - | - |
| Всего |  |  | 19 512,1 | 16 432,1 | 14 845,3 | -1 586,8 | 90,3 |

Структура и динамика расходов бюджета

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Исполне-но за 9 месяцев 2017 года | Доля расходов | Исполнено за 9 месяцев 2018 год | Доля расходов | Отклонение к 9 месяцам 2018г от 9 месяцев 2017 года (%) |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 9 188,4 | 75,3 | 10 993,2 | 74,1 | +1,2 |
| Национальная оборона | 02 | 92,1 | 0,8 | 106,8 | 0,7 | + 0,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 29,6 | 0,2 | 101,0 | 0,7 | -0,5 |
| Национальная экономика | 04 | 702,2 | 5,8 | 837,0 | 5,6 | +0,2 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 1 600,2 | 13,1 | 1 857,8 | 12,5 | +0,6 |
| Образование | 07 | 13,9 | 0,1 | 99,3 | 0,7 | -0,6 |
| Социальная политика | 10 | 575,8 | 4,7 | 850,2 | 5,7 | -1,0 |
| Всего |  | 12 202,2 | 100 | 14 845,3 | 100 |  |

Наибольший удельный вес в расходах местного бюджета за 9 месяцев 2018 года занимают расходы по разделам: 01 «Общегосударственные вопросы» - 74,1%, 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 12,5%,наименьший удельный вес в расходах местного бюджета занимают расходы по разделам 02 «Национальная оборона» -0,7%, 04 «Национальная экономика» -5,6%, 07 «Молодежная политика» -0,7%, 10 «Социальная политика» -5,7%

Анализ исполнения бюджета по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации расходов показал, что изменилась структура расходов бюджета по сравнению с 9 месяцами 2017 года:

- 01 «Общегосударственные вопросы» +1,2%

- 02 «Национальная оборона» +0,1%,

- 03«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» -0,5%,

- 04 «Национальная экономика» +0,2%

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» +0,6%;

- 07 «Образование» -0,6%;

- 10 «Социальная политика» -1,0%.

Исполнение за 9 месяцев 2018 года в сумме 14 845,3 т.р., что на 2 643,1 т.р. больше, чем за 9 месяцев 2017 года. Увеличение расходов связано с дополнительными расходными обязательствами с выборами главы МО и депутатов МО, в сфере социальной помощи на капитальный ремонт собственного жилого помещения и материальной помощи населению из резервного фонда администрации МО, в сфере национальной экономики и жилищно-коммунального хозяйства.

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **11 328,9 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **10 993,2т.р.** или 97,0% от плана.

В том числе:

**Подраздел 01 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **2 392,0 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **2 301,8 т.р.** или 96,2% от плана.

За отчетный период выплачены заработная плата и начисление на выплаты по оплате труда главе МО «Юшарский сельсовет». По сравнению с 9 месяцами 2017 года расходы по содержанию главы МО увеличились на сумму 289,2 т.р., т.к. Решением СД от 06.03.2018 № 4 « О внесении изменений в Порядок обеспечения гарантий главе муниципального образования «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа» было с 01 марта 2018 года повышение ежемесячного содержания в размере 10 процентов. Заработная плата выплачена за декабрь 2017 года в январе в сумме 179,1т.р., с января по август 2018года в сумме 1 893,9 т.р. (Увеличен установленный норматив расходов на оплату труда выборных должностных лиц местного самоуправления установленного норматива).

**Подраздел 01 04 «Функционирование местной администрации»**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **7 023,4 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **6 825,1 т.р.** или 97,2% от плана.

**По целевой статье «Управление» (Рз 01 Пз 04 ц.ст. 93 000 91010)**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **6 499,7 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **6 359,6 т.р.** или 97,8% от плана.

- на выплату заработной платы и начисления на оплату труда в сумме 4 366,5 т.р.,

- на командировочные расходы суточные в сумме 17,6 т.р., на оплату проезда и проживание в гостинице сотрудников Администрации в сумме 118,5 т.р.,

- на оплату льготного проезда сотрудникам в сумме 417,6

- на оплату услуг связи и интернета в сумме 230,8т.р.,

-на транспортные услуги по возврату сотрудников с командировки после сдачи годового отчета по провозу багажа (принтера, компьютера и 2 ноутбука) в сумме 13,3 т.р. и на оплату почтового сбора (посылка с папками архивных дел) в сумме 4,8т.р., на оплату транспортных услуг для нужд администрации в сумме 34,4т.р.

- на оплату коммунальных услуг 12-ти кв. жилого дома до заселения граждан за тепло и электроэнергию в сумме 56,9т.р.

-по содержанию имущества по обеспечению противопожарной безопасности в сумме 36,2 т.р., на оплату текущего ремонта в сумме 5,7т.р., прочие по содержанию здания администрации в сумме 5,3 т.р.

- прочие услуги (обслуживание программ 6М оплата труда, 1С и другие услуги, консультант плюс, на оплату по договорам ГПХ) в сумме 586,9 т.р., произведена оплата по налогу на имущество за 4 квартал 2017г и 1,2 квартал 2018г в сумме 92,5 т.р., оплата штрафов за нарушение законодательства в сумме 6,5т.р.,

-приобретение призов на проведение мероприятий в честь празднования образования Ненецкого автономного округа в сумме 7,2т.р., на приобретение цветов для возложения к памятнику участникам ВОВ в сумме 1,8т.р.

-прочие основные средства (в т.ч приобретен принтер, стационарные телефоны 2 шт.) в сумме 16,4т.р.

-приобретение бензина в сумме 19,4т.р.

- приобретение материальных запасов (канцелярские товары, офисная бумага, моющие средства) в сумме 84,1т.р. и строительного материала (брус, доска обрезная, гвозди в навигацию морским путем) в сумме 237,1т.р.

По сравнению с 1 полугодием 2017 года расходы увеличились в сумме 367,9 т.р. выплачена заплата за декабрь муниципальному служащему, увеличение заработной платы работникам администрации до МРОТа, увеличение по оплате услуг связи (изменение трафика интернета), увеличение по оплате льготного проезда и по командировочным расходам, включены расходы по консультанту плюс, увеличение материальных запасов.

**За счет средств окружного бюджета:**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **35,3 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **0,0 т.р.** или 00,0% от плана.

- Иные межбюджетные трансферты местным бюджетам на осуществление доплаты до величины минимального размера оплаты труда, установленного законодательством на 2018 год

Фактически начислена заработная плата за период с 01 января по апрель 2018 года 2-м сотрудникам доплата до МРОТа в сумме 27,1т.р. и начисления на оплату труда в сумме 8,2т.р., оплата будет произведена в октябре 2018 года.

**За счет средств районного бюджета:**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **488,4 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **465,5 т.р.** или 95,3% от плана.

- в рамках подпрограммы 6 "Возмещение части затрат на содержание органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа" муниципальной программы "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы", на оплату потребления электрической энергии в сумме 117,4т.р., и теплоэнергии в сумме 348,1 т.р., (оплата произведена за декабрь 2017 года и январь-август 2018 года)

По сравнению с 9 месяцами 2017 года расходы увеличились в сумме 1 134,7 т.р., в связи увеличением ФОТ по расходам на заработную плату и начислениям на оплату труда - 390,2т.р., по оплате льготного проезда и командировочных расходов-466,5т.р.;-прочие материальные запасы -278,0т.р.

**Подраздел 01 06«Обеспечение полномочий контрольно-счетных органов»**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **347,9т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **347,9т.р.** или 100% от плана.

В соответствии с заключенным и пролонгированным от 01.12.2011 года на 2018 год соглашением о передаче Контрольно- счетной палате Заполярного района полномочий по осуществлению внешнего финансового контроля за исполнением, составлением и утверждением отчета об исполнении бюджета поселения. По сравнению с 9 месяцами 2017 годом (336,4т.р) расходы увеличились на 11,5т.р. В соответствии с решением Совета Заполярного района от 08.07.2015 № 140-р «О внесении изменений в Методику определения штатной численности сотрудников Контрольно-счетной палаты Заполярного района и объема межбюджетных трансфертов по осуществлению полномочий внешнего муниципального финансового контроля на основании соглашений Совета Заполярного района с представительными органами поселений».

**Подраздел 01 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **186,0т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **186,0т.р.** или 100,0% от плана.

- за счет иных межбюджетных трансфертов из районного бюджета на реализацию подпрограммы 6 "Возмещение части затрат на содержание органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа" Муниципальной программы "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы."Данные расходы запланированы на проведение муниципальных выборов главы МО и депутатов МО в сентябре 2018 года.

**Подраздел 01 11 «Резервный фонд Администрации»**

Первоначально резервный фонд на 2018 год утвержден в сумме 100,0т.р.,

Решением Совета депутатов МО «Юшарский сельсовет» НАО «О местном бюджете на 2018 год» от 29 декабря 2017 года № 2. Расходование средств резервного фонда осуществляется в соответствии с Положением о Порядке расходования резервного фонда Администрации муниципального образования «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа» утвержденным Решением Совета депутатов МО «Юшарский сельсовет» НАО от 20.12. 2007 год № 4.

За 9 месяцев 2018 года Решением СД от 29 марта 2018 года средства резервного фонда уточнены в сумме 165,2т.р. за счет остатка на 01.01.2018год. Распределялись согласно распоряжений на раздел 10 подраздел 03 на оказание материальной помощи, а также чествование юбиляров. Изменения вносились Решением СД № 2 от 29 марта 2018 года, № 7 от 15 июня 2018 года "О внесении изменений в местный бюджет".

**Подраздел 01 13 «Другие общегосударственные вопросы»**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **1 379,6 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **1 332,4т.р.** или 96,5% от плана в том числе: На осуществление органами МСУ отдельных государственных полномочий субъекта РФ в сфере административных правонарушений

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **55,2 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **55,2т.р.** **или 100,0% от плана**, произведены расходы на оплату услуг связи в сумме 34,0т.р., приобретение канцелярских товаров и офисной бумаги в сумме 21,2 т.р. По сравнению с 9 месяцами 2017 года расходы увеличились (50,6т.р.) в сумме 4,6т.р.

**«Содержание зданий и сооружений на территории ВПП»**

За счет средств районного бюджета:

- в рамках подпрограммы 6 "Возмещение части затрат на содержание органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа" муниципальной программы "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **795,0т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **795,0т.р.** или 100,0% от плана из них

Произведены расходы на отопление в здании аэропорта с января по март 2018 года. В связи не благоприятными погодными явлениями с января по март (сильными ветрами и бесконечными пургами) исчерпан весь годовой лимит по отоплению в здании аэропорта п.Каратайка.

**За счет средств местного бюджета:**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **304,4т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **257,2т.р.** или 84,5% от плана из них:

по содержанию здания аэропорта исполнение по расходам составило на оплату услуг связи в сумме 20,1т.р., на содержание и ремонт здания в сумме 29,3т.р., на оплату электроэнергии (освещение полосы январь-август) в сумме 14,3т.р., на оплату по договорам ГПХ уборщице и рабочим по обслуживанию площадки п.Каратайка и п.Варнек, по содержанию здания аэропорта в сумме 164,5т.р., приобретение материальных запасов (краски для пола в здании аэропорта, покраски конусов) в сумме 28,9

По сравнению с 9 месяцами 2017 года расходы уменьшились на 0,1т.р. в связи с приобретением материальных запасов.

-Уплата членских взносов в Ассоциацию «Совет МО НАО

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **225,0т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **225,0т.р.** или 100,0% от плана

**Раздел 02 «Национальная оборона»**

**Подраздел 0203 «Мобилизация и вневойсковая подготовка»**

На 9 месяцев 2018 год на осуществление первичного воинского учета запланировано в сумме **143,9т.р.**,

За счёт **средств федерального бюджета** – при плане в сумме 143,9 т.р., кассовое исполнение составило **106,8 т.р.** или 74,2 % произведены расходы за счет бюджетных средств из окружного бюджета на осуществление переданных полномочий по ведению первичного воинского учета.

На оплату по сопровождению юношей 2001г/р в отдел военного комиссариата г.Нарьян-Мара для первичной постановки воинского учета: оплата командировочных расходов: суточные в сумме 7,2т.р., проезд в сумме 26,7т.р. (сопровождение призывников и сверка с ВК НАО по численности граждан находящихся в запасе от 16.08.18) проживание в сумме 2,8т.р., приобретение карточек для постановки на первичный воинский учет количестве 20 штук и учетных карточек к военному билету в количестве 30 штук в сумме 0,5т.р., заработная плата с отчислениями за ведение воинского учета составила в сумме 57,2т.р., оплата услуг связи в сумме 5,1т.р., провоз груза (учетных карточек и картриджей) в сумме 1,0т.р., приобретение канцелярских товаров, картриджей, офисной бумаги в сумме 6,3т.р.

**Раздел 03 «Национальная безопасность и**

**правоохранительная деятельность»**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **123,1 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **100,9 т.р.** или 82,0% от плана**,** в т.ч.:

**Подраздел 03 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **47,0т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **38,4 т.р.** или 81,7% от плана**,** в т.ч.:

в рамках муниципальной программы «Защита населения и территорий от ЧС, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах, антитеррористическая защищенность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2014-2020 годы» по мероприятиям:

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **20,0т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **19,1 т.р.** или 95,5% от плана**,** в т.ч.:

Заключен договор ГПХ на организация обучения неработающего населения в области гражданской обороны и защиты от чрезвычайных ситуаций, обучено 30человек.

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **27,0т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **19,4 т.р.** или 71,9% от плана**,** в т.ч.:

На поиски людей, пропавших в мае 2018 года п. Варнек, приобретен бензин.

**Подраздел 03 10 «Обеспечение пожарной безопасности»**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **63,5т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **62,5 т.р.** или 98,4% от плана**,** в т.ч.:

Приобретены огнетушители завоз морским путем в навигацию 2018 года.

**Подраздел 03 14 «Другие вопросы в области безопасности и правоохранительной деятельности»**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **8,0т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **0,0 т.р.** или 0,0% от плана**,** в т.ч.:

в рамках муниципальной программы «Защита населения и территорий от ЧС, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах, антитеррористическая защищенность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2014-2020 годы» по мероприятиям:

Предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям на выплаты денежного поощрения членам ДНД. Средства не использованы т.к. табель учета рабочего времени дежурства в праздничные дни не представлен. Согласно принятого постановления № 48-п от 28.05.2018г. «Положения об условиях и порядке выплаты денежного поощрения членам народной дружины МО «Юшарский сельсовет», участвующим в охране общественного порядка на территории МО «Юшарский сельсовет», выплата денежного поощрения членам ДНД осуществляется Администрацией МО «Юшарский сельсовет» на основании представления командира ДНД и распоряжения Администрации МО «Юшарский сельсовет».

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **4,6т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **0,0 т.р.** или 0,0% от плана**,** в т.ч.:

за счет средств местного бюджета оказание на поддержку гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка на страхование членов ДНД. Нормативного правового акта администрация МО «Юшарский сельсовет» на расходное обязательство на данный момент не имеет, договор со страховой компанией не заключен.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **1 313,2т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **837,0 т.р.** или 63,7% от плана**,** в т.ч.:

**Подраздел 04 08 «Транспорт»**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме 184,2т.р.,

фактически бюджетные средства освоены в сумме 171,8 т.р. или 93,3% от плана, в т.ч.:

в рамках подпрограммы 2 «Развитие транспортной инфраструктуры МР «Заполярный район» муниципальной программы «Комплексное развитие МР «Заполярный район» на 2017-2022 годы» по содержанию авиаплощадок п. Каратайка, п. Варнек (уборка снега от конусов, выравнивание взлетно-посадочной полосы).

**Подраздел 04 09 «Дорожное хозяйство»**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **871,2т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **665,2т.р.** или 76,4% от плана, в т.ч.,

в рамках подпрограммы 2 «Развитие транспортной инфраструктуры МР «Заполярный район» муниципальной программы «Комплексное развитие МР «Заполярный район» на 2017-2022 годы» осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения за счет дорожного фонда муниципального района «Заполярный район» по ремонту и содержанию автомобильных дорого общего пользования

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **632,0т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **632,0т.р.** или 100,0% от плана;

**за счет муниципального дорожного фонда:**

Средства дорожного фонда расходуются в соответствии с Решением СД от 31 мая 2017 года N 4 «О дородном фонде муниципального образования «Юшарский сельсовет» . Бюджетные ассигнования расходуются на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в п.Каратайка (в том числе подвоз грунта, подсыпка, выравнивание и укатка дорожного полотна).

Формируется дорожный фонд за счет поступления акцизов в местный бюджет. Прогнозные поступления указанных доходов в 2018 году составят 192,2 т.р. На увеличение дорожного фонда в 2018 году были также направлены остатки средств дорожного фонда на счете бюджета в УФК по Архангельской области и НАО на 01.01.2018г., которые составили в сумме 120,2т.р.

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **239,2т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **33,2т.р.** или 13,9 %

Выполнены дренажные работы местных дорог п. Картайка.

**Подраздел 04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики»**

В рамках муниципальной программы МО «Юшарский сельсовет» «Поддержка малого и среднего предпринимательства в МО «Юшарский сельсовет» НАО на 2018-2020 годы»

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **257,8т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **0,0т.р.** или 0,0 %

утверждено в местном бюджете на реализацию мероприятий муниципальной программы.

Согласно постановления № 78-п от 24.08.2018г «Об утверждении муниципальной программы «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа на 2018-2020 годы» Администрация МО «Юшарский сельсовет» направляет на создание благоприятных условий для развития малого и среднего предпринимательства, осуществляющих свою деятельность на территории МО «Юшарский сельсовет» НАО; Увеличение количества субъектов малого и среднего предпринимательства; Увеличение вклада предпринимательства в решение задач социально-экономического развития поселения; Создания новых рабочих мест, обеспечение занятости населения и развитие самозанятости; Более активное вовлечение в сферу малого предпринимательства социально незащищённых слоёв населения, и молодёжи;

Создание позитивного образа малого и среднего предпринимательства в глазах населения муниципального образования «Юшарский сельсовет» НАО.

Создание условий для повышения уровня квалификации и профессионализма субъектов предпринимательской деятельности;

- повышение привлекательности предпринимательской деятельности, развитие деловой активности населения за счет повышения интереса к предпринимательской деятельности;

- продвижение продукции малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа;

- расширение использования информационно-коммуникационных технологий субъектами малого и среднего предпринимательства;

-улучшение стартовых условий для предпринимательской деятельности представителям социально незащищенных слоев населения и молодежи;

- развитие механизмов, направленных на содействие в устранении административных барьеров и препятствий, сдерживающих развитие малого и среднего предпринимательства.

Средства не использовались, т.к. от субъектов малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования в форме заявлений в администрацию МО «Юшарский сельсовет» заявлений за консультационной поддержкой на развитие инфраструктуры не поступало.

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

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **2 501,8т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме  **1 857,8 т.р.** или 74,2% от плана**,** в т.ч.:

**Подраздел 05 02 «Коммунальное хозяйство».**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **234,3 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **179,2т.р.** или 0,0% от плана, в т.ч.

В рамках подпрограммы 6 "Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" МП"Комплексное развитие муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы", по мероприятию – Сбор и транспортирование твердых коммунальных отходов, предназначенных под складирование отходов - проведение работ по договорам ГПХ по сортировке и утилизации мусора на территории временного размещения отходов

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **179,3 т.р.**, фактически бюджетные средства не освоены в сумме **179,2т.р.** или 99,9% от плана.

В рамках подпрограммы 4 «Энергоэффективность и развитие энергетики муниципального района «Заполярный район»», по мероприятию –Выполнение работ по гидравлической промывке, испытаний на плотность и прочность системы отопления потребителя тепловой энергии.

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **55,0 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **0,0т.р.** или 0,0% от плана, в т.ч.

Счет-фактура не поступала. Оплата производится по приемке выполненных работ.

**Подраздел 05 03 «Благоустройство».**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **2 140,0 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **1 678,6т.р.** или 78,4%; в т.ч.

За счет средств районного бюджета в рамках МП "Комплексное развитие муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы" подпрограммы 5 "Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район"

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **1590,0 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **1192,1т.р.** или 75,0%; в т.ч.

мероприятие - уличное освещение запланировано бюджетных ассигнований в сумме **1390,0 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **1095,5т.р.** или 79,9%; Оплачены счета по электроэнергии уличного освещения с декабря 2017 года по апрель месяц 2018 года. Средства зарезервированы в связи ожиданием счетов-фактур за август месяц 2018года.,

- благоустройство территорий поселений запланировано бюджетных ассигнований в сумме **200,0 т.р.**, фактически бюджетные средства освоены в сумме **96,6т.р.** или 48,3%; Средства зарезервированы в связи фактическим выполнением работ по благоустройству (ремонт мостовых) по договорам ГПХ, кассовые расходы ожидаются в октябре 2018 года.

**За счет средств местного бюджета:**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **550,0 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **486,5т.р.** или 88,4%; в т.ч.

За счет средств местного бюджета приобретены уличные фонари с доставкой до п. Каратайка через Каратайское потребительское общество и произведена замена пришедших в негодность уличных фонарей в количестве 14 штук, проведены мероприятия по расчистке тротуаров от снега в апреле-мае месяце, по благоустройству поселка проведен сбор и уборка мусора территории поселений п.Каратайка, п.Варнек.,

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **200,0 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **198,9т.р.** или 99,5%

Средства по организации и содержанию мест захоронения использованы полном объеме, закуплен строительный материал

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **100,0 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **100,0т.р.** или 100,0%

**Подраздел 05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства».**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **127,5т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **0,0 т.р.** или 0,0% от плана**.** Из районного бюджета предоставлены иные межбюджетные трансферты на организацию ритуальных услуг. Бюджетные средства не использованы, т.к. обращений не поступало со стороны специализированной организации, МР ЗР"Севержилкомсервис" по возмещению не дополученных доходов в связи с оказанием ритуальных услуг не поступало.

**Раздел 07 «Образование»**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **100,0т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **99,3 т.р.** или 93,3% от плана**,** в т.ч.

Мероприятия проведены для детей и молодежи в сумме 40,9т.р., в т.ч. приобретена спортивная форма для команды школьного возраста в сумме 58,4 т.р.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **921,2т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **850,2 т.р.** или 92,3% от плана**,** в т.ч.

**Подраздел 10 01** «**Пенсионное обеспечение»:**

**За счет средств Заполярного района бюджета:**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме **638,7 т.р.**,

фактически бюджетные средства освоены в сумме **567,7 т.р.** или 88,9% от плана. В рамках подпрограммы 6 "Возмещение части затрат на содержание органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа" МП "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы", расходы на выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим выборные должности и должности муниципальной службы с января по август месяц. Средства зарезервированы на выплату пенсий за сентябрь 2018 года.

**Подраздел 10 03 «Социальное обеспечение»**

**За счет средств местного бюджета:**

запланировано бюджетных ассигнований в сумме 282,5 т.р.,

фактически бюджетные средства освоены в сумме 282,5 т.р. или 100,0% от плана в т.ч.

Резервный фонд

запланировано бюджетных ассигнований в сумме 82,5 т.р.,

фактически бюджетные средства освоены в сумме 82,5 т.р. или 100,0% от плана в т.ч.

Средства резервного фонда распределены на основании распоряжений главы МО на оказание разовой помощи гражданам поселения, а также на чествование юбиляров.

**За счет средств окружного бюджета:**

В части социальной поддержки по предоставлению единовременной выплаты пенсионерам на капитальный ремонт находящегося в их собственности жилого помещения за счет субвенции из окружного бюджета органам местного самоуправления на осуществление государственного полномочия Ненецкого автономного округа:

запланировано бюджетных ассигнований в сумме 200,0 т.р.,

фактически бюджетные средства освоены в сумме 200,0 т.р. или 100,0% от плана в т.ч.

Указанные социальные выплаты проведены по расходам в июне месяце, согласно представленных документов на компенсацию жителю п. Каратайка Филипповой А.П.

7. Сведения о неиспользованных остатках средств субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставленных из окружного и районного бюджетов сложившихся на конец отчётного периода 2018 года

Неиспользованных остатков средств субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых из окружного и районного бюджетов на конец отчетного периода 2018 года в сумме 72,4 т.р. в т.ч.

из окружного бюджета:

- субвенций на осуществление первичного воинского учета в сумме 72,4т.р.,

- иные межбюджетные трансферты на осуществление доплаты до величины минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законодательством, на 2018 год в сумме 35,3 т.р.

8. Сведения об исполнении мероприятий в рамках государственных и муниципальных программ на 2018 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **запланировано бюджетных ассигнований в сумме 6 299,1 т.р.,**  **фактически бюджетные средства освоены в сумме 4 173,6 т.р. или 66,3% от плана, в т.ч.**  **Муниципальные программы** | | | | |  |  |
|  |  | | |  |  |  |
| Наименование программы, подпрограммы | Код целевой статьи расходов по бюджетной классификации | | | Утверждено бюджетной росписью с учетом изменений руб. | Исполнено, руб. | % Исполнения, |
| 1 | 2 | | | 4 | 5 | 5 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Муниципальная программа «Поддержка малого и среднего предпринимательства в МО «Юшарский сельсовет» НАО на 2018-2020 годы» | 40 0.00.93010 | | | 300000,0 | 0,0 | 0,0 |
| Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 6 "Возмещение части затрат на содержание органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа" муниципальной программы "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы" | 31.6.00.89400 | | | 2588700,0 | 2014168,60 | 77,8 |
| Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 2 " Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" муниципальной программы "Комплексное развитие муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы" | 32.6.00.89220 | | | 877600,0 | 749627,54 | 85,4 |
| Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 4 «Энергоэффективность и развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» | 32.4.00.89240 | | | 55000,00 | 0,00 |  |
| Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 5 "Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" муниципальной программы "Комплексное развитие муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы" | 32.5.00.89250 | | | 2236700,0 | 1192143,22 | 53,3 |
| Иные межбюджетные трансферты в рамках подпрограммы 6 "Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" муниципальной программы "Комплексное развитие муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы" | 32.6.00.89260 | | | 184100,00 | 179238,00 | 97,4 |
| Иные межбюджетные трансферты в рамках муниципальной программы «защита населения и территории от ЧС, обеспечение пожарной безопасности на водных объектах, антитеррористическая защищенность на территории муниципального района « Заполярный район» на 2014-2020 годы» | 33.0.00.89300 | | | 57000,0 | 38428,03 | 67,4 |
| Итого |  | | | 6 299 100,0 | 4 173 605,39 | 66,3 |

10. Сведения о расходовании средств резервного фонда.

Расходование средств резервного фонда осуществляется в соответствии с Положением о Порядке расходования резервного фонда Администрации муниципального образования «Юшарский сельсовет» Ненецкого автономного округа», утвержденным Решением Совета депутатов МО «Юшарский сельсовет» НАО от 20.12. 2007 год № 4.

Средства резервного фонда Администрации муниципального образования «Юшарский сельсовет» расходуются на финансирование:

проведения аварийно – восстановительных работ по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, имевших место в текущем финансовом году;

поддержки общественных организации и объединений;

проведения мероприятий местного значения;

проведение встреч, симпозиумов, выставок и семинаров по проблемам местного значения;

выплаты разовых премий и оказания разовой материальной помощи гражданам;

других мероприятий и расходов, относящихся к полномочиям органов местного самоуправления муниципального образования.

Решением Совета депутатов МО «Юшарский сельсовет» НАО «О местном бюджете на 2018 год» от 29 декабря 201 года № 2, от 29 марта 2018 года резервный фонд уточнен и утвержден в сумме 165,2 т.р.,

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Отчет об использовании средств резервного фонда Администрации МО "Юшарский сельсовет" НАО** | | | | | | | | |
| **За январь- сентябрь 2018 года** | | | | | | | | |
| **в рублях** | | | | | | | | |
| Наименование вида расхода и статей | код | | | | | | |  |
| раздел | подраздел | цел.статья | вид расх. | кэк | сумма | | примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 8 |
| **Первоначальный план** | 01 | 11 | 90 000 90010 | 870 | 262 | **100 000,0** | |  |
| **Уточненный план** | 01 | 11 | 90 000 90010 | 870 | 262 | **165 200,0** | |  |
| **Расходование резервного фонда** | | | | | | | | |
| Социальная помощь населению | 10 | 03 | 90 000 90010 | 360 | 262 | 11 600,00 | Распоряжение Главы от 26.02.2018 № 1-адх на приобретение подарочных наборов для чествования юбиляров: Вылко М.П. Филиппов П.С. Вокуев С.П., Белозерцев В.М., Чупрова В.З. | |
| Социальная помощь населению | 10 | 03 | 90 000 90010 | 360 | 262 | 2 800,00 | Распоряжение Главы от 29.03.2018 № 3-адх на приобретение подарочных наборов для чествования юбиляров: Валей Н.А., Рочева А.И. | |
| Социальная помощь населению | 10 | 03 | 90 000 90010 | 360 | 262 | 4500,00 | Распоряжение Главы от 18.04.2018 № 9-адх на приобретение подарочных наборов для чествования юбиляров: Вехарева В.Н., Чупрова А.И., Пахолкова Е.А. | |
| Социальная помощь населению | 10 | 03 | 90 000 90010 | 360 | 262 | 13000,00 | Распоряжение Главы от 01.06.2018 № 17-адх на приобретение подарочных наборов для чествования юбиляров: Валей П.А., Валей Е.С., Чупрова З.Д. | |
| Социальная помощь населению | 10 | 03 | 90 000 90010 | 360 | 262 | 3 600,00 | Распоряжение Главы от 16.05.2018 № 39-адх на приобретение подарочных наборов для чествования юбиляров: Тайбарей А.И., Валей М.Н. | |
| Социальная помощь населению | 10 | 03 | 90 000 90010 | 360 | 262 | 7 500,00 | Распоряжение Главы от 02.08.2018 № 20-адх на приобретение подарочных наборов для чествования юбиляров: Рочевой Л.В. Рочевой Е.А.Тайбарей Н.А., Валейского Д.И. | |
| Социальная помощь населению | 10 | 03 | 90 000 90010 | 360 | 262 | 13 530,0 | Распоряжение Главы от 21.08.2018 № 23-адх на оказание материальной помощи Тайбарей Наталье Николаевне в связи с трудным материальным положением на приобретение авиабилетов по маршруту Нарьян-Мар- Каратайка 3-м малолетним детям, возвращающимся с окружного диспансера после лечения. | |
| Социальная помощь населению | 10 | 03 | 90 000 90010 | 360 | 262 | 10 000,0 | Распоряжение Главы от 21.08.2018 № 24-адх на оказание материальной помощи Валей Марии Захаровне в связи с трудным материальным положением на приобретение авиабилетов по маршруту Санкт-Петербург –Нарьян-Мар, возвращающейся после лечения. | |
| Социальная помощь населению | 10 | 03 | 90 000 90010 | 360 | 262 | 10 000,0 | Распоряжение Главы от 28.08.2018 № 26-адх на оказание материаной помощи Бабкиной Розе Егоровне в связи с вывозом тела умершего брата Хатанзейского Федора Егоровича 19.07.2018г. | |
| Социальная помощь населению | 10 | 03 | 90 000 90010 | 360 | 262 | 6000,0 | Распоряжение Главы от 13.09.2018 № 28-адх на приобретение подарочных наборов для чествования юбиляров: Филипповой А.Н., Филиппова И.Л., Гоборовой Э.А. | |
| **Итого** |  |  |  |  |  | **82 530,0** |  | |

11. Сведения о принятии бюджетных обязательств (денежных обязательств) сверх утвержденного на финансовый год объема бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств

Бюджетных обязательств (денежных обязательств) сверх утвержденного на финансовый год объема бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств не принималось.

**Раздел 4 «Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности»:**

**1. Сведения о движении нефинансовых активов**

**Основные средства**

За III квартал 2018 года приобретены основные средства на сумму 16,4 тыс. руб. Приобретен принтер для сдачи годовой отчетности, телефоны для администрации, флэшкарты для создания и хранения ЭЦП.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчётного периода составляет – 16 520,2 тыс. руб.

Амортизация основных средств на конец отчётного периода составляет – 10 930,3 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на конец отчётного периода составляет – 5 589,8 тыс. руб.

**Материальные запасы**

За III квартал 2018 года стоимость материальных запасов увеличилась на 266,6 тыс. руб., в т.ч. за счет приобретения на сумму 405,7 тыс. руб. (приобретены картриджи, хозтовары, офисная бумага, ГСМ, светильники светодиодные уличные, канцелярские товары) и за счет списания на сумму 139,1 тыс. руб. (списаны картриджи, хозтовары, канцтовары, ГСМ на нужды МО).

Стоимость материальных запасов на конец отчётного периода составляет – 677,8 тыс. руб.

По сравнению с III кварталом 2017 года стоимость материальных запасов увеличилась на 213,5 в т.ч.: деятельность муниципального образования по полномочиям - 213,5 тыс. руб.

**Имущество казны**

На конец отчётного периода имущество муниципальной казны составило – 40 295,8 тыс. руб., в т.ч.:

- недвижимое имущество: 39 271,7: дорога Каратайка – Лапта-Шор 175,9 т.р.; принят от Администрации МР ЗР «Заполярный район» в собственность 12-квартирный дом в сумме 39095,8 тыс. руб.

- движимое имущество – 1 024,1 т.р.; Все передвижения имущества казны отражены в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Информация о движении имущества казны** | | | | |
|  |  |  |  | тыс. руб. |
| наименование объектов имущества казны | числится на начало года | поступило в течение года | выбыло в течение года | числится на конец года |
| **Недвижимое имущество казны (счет 108.51)** | | | | |
| **объекты жилищного фонда** *(квартиры, дома)* |  |  |  |  |
| **нежилые помещения** |  |  |  |  |
| **здания** *(здания ДЭС, здания аэропорта, здание военного госпиталя и т.д.)* |  | 39095,8 |  | 39095,8 |
| **хлебопекарни, оленеубойные пункты** |  |  |  |  |
| **строения** *(склады, гаражи, ограждения, тротуары, лестницы, мосты, памятники и т.д.)* |  |  |  |  |
| **объекты культуры** *(благовещенский храм, дом ремесел)* |  |  |  |  |
| **объекты коммунального назначения** *(водоводы, колодцы, пожарные водоемы и т.д.)* |  |  |  |  |
| **объекты инженерного назначения** *(линии э/передач, трансформаторные подстанции, наружное электроснабжение, газораспределительные сети, газопроводы и т.д.)* |  |  |  |  |
| **детские и спортивные площадки** |  |  |  |  |
| **дороги** *(автомобильные и внутрипоселковые и т.д.)* | 175,9 |  |  | 175,9 |
| **транспортные средства** *(суда внутреннего плавания)* |  |  |  |  |
| **иные объекты недвижимого имущества** |  |  |  |  |
| **Итого:** | **175,9** | **39095,8** |  | **39 271,7** |
| **Движимое имущество казны (счет 108.52)** | | | | |
| **транспортные средства**, за исключением транспортных средств, отнесенных в соответствии с законодательством к недвижимому имуществу | 995,6 |  |  | 995,6 |
| **станки и оборудование, машины и механизмы***(крематоры, холодильные и морозильные камеры, печи, часы уличные и т.д.)* |  |  |  |  |
| **игровые комплексы, тренажеры** |  |  |  |  |
| **оборудование пожаротушения** |  |  |  |  |
| **иные объекты движимого имущества** | 28,5 |  |  | 28,5 |
| **Итого:** | **10 24,1** |  |  | **1024,1** |
| **Всего:** | **1200,0** | **39095,8** |  | **40295,8** |

**Имущество на забалансовых счетах**

На конец отчётного периода на забалансовом учёте числится имущество:

- имущество, полученное в пользование - 524,1т.р. (Мобильный мультимедийный комплекс Poycom HDX 8000-1080-1), используется для проведения видеоконференций.

- основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации – 53,3 тыс. руб.

- бланки строгой отчетности (знаки почтовой оплаты) – 0.2 тыс. руб.

**Дебиторская задолженность**

На 01.10.2018 года по муниципальному образованию сложилась дебиторская задолженность в сумме – **1 008,2 тыс. руб**., в т.ч.:

Задолженность по выданным авансам (счет 206.00) – **786,2 тыс. руб**., в т.ч.:

- по авансовым перечислениям другим бюджетам бюджетной системы РФ – межбюджетные трансферты (счет 206.51)

- 347,9 тыс. руб. по Соглашению с КСП Заполярного района на проведение внешнего контроля

- 24,8 тыс. руб. предоплата согласно договора за консультационные услуги, техподдержка 1С. Предприятие ООО «Тарасофт» (счет 206.26)

- 13,9 тыс. руб. предоплата согласно договора на приобретение знаков почтовой оплаты УФПС НАО – филиал ФГУП «Почта России» (счет 206.21).

- 399,6 тыс. руб. предоплата согласно договора на приобретение стройматериалов с ООО «Арктика» (счет 206.34).

Задолженность по расчетам с подотчетными лицами (счет 208.00) – **200,0 тыс. руб**.

Переплата по страховым взносам ФСС (счет 303.02) за 2017 год в сумме **1,1 т. руб.** и перерасход по пособиям ФСС в **сумме 20,9** т.р. Расходы на пособия по соцстрахованию превысили начисление страховых взносов.

По сравнению с III кварталом 2017 года объём дебиторской задолженности увеличился на 118,6 %.

**Динамика остатка дебиторской задолженности**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование счета | Задолженность 01.10.2017 г. | Задолженность на 01.10.2018 г | Изменение +(увеличение),- (уменьшение) | Причины |
| Расчеты по выданным авансам (206) | 428,9 | 786,2 | 357,3 | 1) 11,5 – увеличение дебиторской задолженности по Соглашению с КСП Заполярного района  2) 13,9 – увеличение дебиторской задолженности по расчетам с ФГУП «Почта России»  3) 86,5 – уменьшение дебиторской задолженности по Соглашению с УМИ Заполярного района  4) 24,8 – увеличение дебиторской задолженности по предоплате за консультационные услуги, техподдержку 1С ООО «Тарасофт»  5)6,0 – уменьшение дебиторской задолженности ООО «Эксперт-Центр»  6) 399,6 – увеличение дебиторской задолженности за счет предоплаты за стройматериалы ООО «Арктика». |
| Расчеты с подотчетными лицами |  | 200,0 | 200,00 | Увеличение дебиторской задолженности по авансовым отчетам (оплата льготного проезда) |
| Переплаты и перерасходы по страховым взносам | 32,3 | 22,0 | -10,3 | Уменьшение расходов по пособиям ФСС (в связи с выходом из декретного отпуска сотрудницы) |
| **Всего** | **461,2** | **1 008,2** | **547,0** |  |

**Анализ внутренней структуры дебиторской задолженности**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование задолженности | Задолженность на 01.10.2018 | % от общей суммы задолженности |
| Перерасход по соцстрахованию, переплата по страховым взносам | 22,0 | 2,2 % |
| Перечисление по Соглашениям межбюджетного трансферта | 347,9 | 34,6 % |
| Перечисление за прочие работы, услуги | 38,7 | 3,8 % |
| Перечисление аванса подотчетным лицам | 200,0 | 19,8 % |
| Перечисление за прочие МЗ | 399,6 | 39,6 % |
| **Всего** | **1 008,2** | **100%** |

**Кредиторская задолженность**

На конец III квартала 2018 года по муниципальному образованию сложилась кредиторская задолженность в сумме – **567,1 тыс. руб.,** в т.ч.:

- **72,4 тыс. руб.** остатки трансфертов, целевых средств (сч.205.51) из них: по ведению воинскому учета сельских поселений – 37,1 тыс. руб., доплаты до МРОТ – 35,3 тыс. руб.

Задолженность по заработной плате, прочим выплатам, по пособиям по временной нетрудоспособности (счета 302.11, 302.12, 302.13) **275,8 тыс. руб**., в т.ч.:

- 243,4 тыс. руб. – задолженность по начисленной зарплате за сентябрь 2018 г.

- 23,6 тыс. руб. – задолженность по начисленной зарплате до величины МРОТ за сентябрь 2018г.

- 8,8 тыс. руб. – задолженность по начисленному пособию по временной нетрудоспособности за сентябрь 2018г.

Задолженность по начисленным страховым взносам и налога на доходы физических лиц (счета 303.01, 303.02, 303.06, 303.07, 303.10) **182,8 тыс. руб**., в т.ч.:

- 58,9 тыс. руб. удержания по налогу на доходы физических лиц с заработной платы за сентябрь 2018 г.

- 3,5 тыс. руб. удержания по налогу на доходы физических лиц с заработной платы до МРОТ за сентябрь 2018г.

- 1,3 тыс. руб. удержания по налогу на доходы физических лиц с пособия по временной нетрудоспособности за сентябрь 2018г.

- 86,2 тыс. руб. начислены пенсионные взносы к зарплате за сентябрь 2018 г.

- 5,9 тыс. руб. начислены пенсионные взносы к зарплате до МРОТ за сентябрь 2018 г.

- 23,8 тыс. руб. начислены взносы ФОМС к зарплате за сентябрь 2018 г.

- 1,4 тыс. руб. начислены взносы ФОМС к зарплате до МРОТ за сентябрь 2018г.

- 0,8 тыс. руб. начислены взносы ФСС к зарплате до МРОТ за сентябрь 2018 г.

- 0,9 тыс. руб. начислены взносы ФСС НС к зарплате за сентябрь 2018 г.

- 0,1 тыс. руб. начислены взносы ФСС НС к зарплате до МРОТ за сентябрь 2018 г.

Итого задолженность по начисленной заработной плате до величины МРОТ и страховым взносам составляет 35,3 тыс. руб.

- **36,1 тыс. руб.** – задолженность по договорам гражданско-правового характера за сентябрь 2018 г. (302.26)

По сравнению с аналогичным периодом 2017 годом объём кредиторской задолженности увеличился на 32,2 %.

**Динамика остатка кредиторской задолженности**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование счета | Задолженность 01.10.2017 г. | Задолженность на 01.10.2018 г. | Изменение +(увеличение),- (уменьшение) | Причины |
| Расчеты по доходам (205) | 51,5 | 72,4 | 20,9 | 1) 3,8 – уменьшение кредиторской задолженности по субвенции по административным правонарушениям  2) 10,6 – уменьшение остатка трансфертов целевых средств по воинскому учету  3) 35,3 – увеличение кредиторской задолженности целевых средств на доплату до МРОТ. |
| Расчеты с подотчетными лицами (208) | - | - | - | - |
| Расчеты по принятым обязательствам (302) | 230,0 | 311,9 | 81,9 | 1) 22,2 – уменьшение кредиторской задолженности по коммунальным услугам МП ЗР «Севержилкомсервис».  2) 3,2 – уменьшение кредиторской задолженности по договорам ГПХ.  3) 107,3 – увеличение кредиторской задолженности по заработной плате сотрудников (в связи с выходом из декретного отпуска сотрудницы). |
| Расчеты по платежам в бюджеты (303) | 147,6 | 182,8 | 35,2 | 1)35,2 – увеличение кредиторской задолженности по отчислениям и НДФЛ |
| **Всего** | **429,1** | **567,1** | **138,0** |  |

**Анализ внутренней структуры кредиторской задолженности**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование задолженности | Задолженность на 01.10.2018 | % от общей суммы задолженности |
| Расчеты по доходам(205.51) | 72,4 | 12,8 % |
| По расчётам с работниками учреждения(211, 213) | 275,8 | 48,6 % |
| Расчеты по прочим услугам (226) | 36,1 | 6,4 % |
| По платежам в бюджет (303) | 182,8 | 32,2 % |
| **Всего** | **567,1** | **100%** |

**В Разделе 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчётности» необходимо раскрыть следующую информацию:**

1. Реквизиты приказа об учётной политике.

- Постановлением Администрации МО "Юшарский сельсовет" НАО № 19-п от 17.04.2018 г. «Об утверждении учетной политики на 2018 год» по исполнению закона от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и приказа Минфина России от 01 декабря 2010 № 157н утвердили учетную политику для целей бюджетного и бухгалтерского учета.

2. Сведения о проведении инвентаризаций. В III квартале 2018 года инвентаризации не проводились.

3. Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий.

- Внешнюю проверку бухгалтерского и финансового учета проводит Контрольно-счетная палата муниципального района «Заполярный район». В течении III квартала 2018 года проведены проверки внесенных изменений в бюджет 2018 года.

4. Сведения о видах денежных документов, числящихся по счету 1 201 35 000, и их стоимости:

- Нет документов.

5. Информация о расходах, отражённых по КОСГУ 290 «Прочие расходы» в части уплаты штрафов, пеней за несвоевременную уплату налогов и сборов, оплата санкций за несвоевременную оплату поставки товаров, работ, услуг, других экономических санкций, за исключением штрафов за несвоевременное погашение бюджетных кредитов.

В III квартале 2018 года уплачен налог на имущество – 92 508 руб. в т.ч. (КОСГУ 291):

- за 4 квартал 2017 года – 29 949 руб.

- за I квартал 2018 года – 30 270 руб.

- за III квартал 2018 года – 31 117 руб. + дополнительно уплачен налог на имущество за I квартал в сумме 1 170 руб. (Неверно рассчитана сумма в отчетности Авансового платежа по налогу на имущество организаций за I квартал 2018 года).

На оплату штрафов, пеней за несвоевременную уплату налогов и сборов – 6 504,35 руб. в т.ч. (КОСГУ 292):

- на выплату пеней по ФФОМС – 5,08 руб.

- на выплату пеней по страховым взносам – 2 625,09 руб. (В период с 01.01.2018г страховые взносы ПФР перечислялись по неверному КБК, МИФНС уведомило Нас об этом в начале августа).

- на выплату пеней по налогу на имущество – 37,33 руб. (Неверно рассчитан авансовый платеж за I квартал 2018г).

- на выплату штрафов за нарушение законодательства о налогах и сборах – 3 836,85 руб.

На конец III квартала 2018 года все нарушения устранены.

За нарушение принципа эффективности использования бюджетных средств, рассмотрен вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности главного бухгалтера в виде замечания по Распоряжению № 27 от 17.09.2018г.

6. Сведения об использовании программного обеспечения.

- «1С: предприятие 8.2» - все операции бухгалтерского учета;

- «М-6», ООО «Центр Новые технологии» - начисление заработной платы;

- «СБиС» - электронная отчетность, передача отчетов по страховым взносам и налоговой отчетности.

7. Перечень форм отчётности, не включённых в состав бюджетной отчётности.

В связи с отсутствием числовых показателей не включены в состав отчета об исполнении бюджета муниципального образования за III квартал 2018 года следующие формы бюджетной отчетности:

- Пояснительная записка (форма 0503160), в части форм:

1. Справка о суммах консолидируемых поступлениях, подлежащих зачислению на счет бюджета

(форма 0503184);

2. Сведения об исполнениях судебных решений по денежным обязательствам бюджета (0503296)

3. Сведения о незаконченном строительстве (0503190).

4. Сведения об изменении остатков валюты баланса (0503173).

**Дополнительная информация:**

1. Из бюджета муниципального образования поселения в течении III квартала 2018 года бюджетные ссуды и бюджетные кредиты не предоставлялись.

2. Администрацией муниципального образования поселения заимствования из других бюджетов и кредитных учреждений не производились.

3. Муниципального внешнего и внутреннего долга Администрация муниципального образования поселения на 01.10.2018 года не имеет.

Глава МО «Юшарский сельсовет» Д.В. Вылко

Главный бухгалтер МО «Юшарский сельсовет» У.В. Валей

Финансист МО «Юшарский сельсовет» В.Н. Вехарева