**УТВЕРЖДЕНИЕ БЮДЖЕТА:** Бюджет Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области на очередной финансовый год утверждается депутатами Самойловского Городского Совета Самойловского муниципального района Саратовской области

**ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА САМОЙЛОВСКОГО**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ САМОЙЛОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**(тыс.руб.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2016 год** | **2017 год** | **2018 год** |
| **ДОХОДЫ, ВСЕГО:** | **17964,8** | **24712,5** | **25761,2** |
| **РАСХОДЫ ВСЕГО:** | **17964,8** | **23496,6** | **30562,7** |
| **ДЕФИЦИТ-\**  **ПРОФИЦИТ+:** |  | **+1215,9** | **-4801,5** |

**Исполнение доходной части бюджета Самойловского муниципального**

**образования за 2018 год.**

Бюджет Самойловского муниципального образования в 2018 году исполнен по доходам в сумме 25761218,30 руб. или 106,9 % к плановым бюджетным назначениям 2018 г., перевыполнение плана составило 1665118,30 руб., к уровню 2017 года исполнение составило 104,2 процента.

(Приложение №1).

***Налоговые и неналоговые доходы***

В бюджете Самойловского муниципального образования налоговые и неналоговые доходы (код 1 00 00000 00 0000 000) составили 24963950,23 руб. Налоговые и неналоговые доходы исполнены на 107,2 % к плановым бюджетным назначениям 2018 г., к уровню 2017 года исполнение составило 106,4%.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Самойловского муниципального образования в большей части обеспечены за счет единого сельскохозяйственного налога 25,1 %., а также налога на доходы физических лиц 23,7 %.

Удельный вес налоговых и неналоговых поступлений в общем объеме поступлений составил 96,9 % .

***Налог на доходы физических лиц***

Налог на доходы физических лиц (код 1 01 02000 01 0000 110) составил 5912507,43руб. или 113,7 % к плановым бюджетным назначениям 2018 г., сумма перевыполнения 712507,43 руб., к уровню 2017 года исполнение составило 112,8%.

***Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации***

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (код 1 03 02000 01 0000 110) исполнены в сумме 5708028,46 руб.или 106,4 % к плановым бюджетным назначениям 2018 г., сумма перевыполнения 343128,46 руб., к уровню 2017 года исполнение составило 107,5 процента.

***Единый сельскохозяйственный налог***

Единый сельскохозяйственный налог (код 1 05 03000 01 0000 110) составил 6255524,23 руб., или 118,0 % к плановым бюджетным назначениям 2018 г., к уровню 2017 года исполнение составило 124,3 процента.

***Налог на имущество физических лиц***

Налог на имущество физических лиц (код 1 06 01030 10 0000 110) составил 1014442,97руб. или 116,7 % к плановым бюджетным назначениям 2018 г., к уровню 2017 года исполнение составило 95,5 процентов.

***Земельный налог***

Земельный налог (код 1 06 06000 10 0000 110) составил 5342175,35 руб. или 85,2 % к плановым бюджетным назначениям 2018 г., сумма невыполнения 926524,65 к уровню 2017 года исполнение составило 85,4 процента. Причина невыполнения плана – плохая собираемость налога, обусловленная неоплатой текущих начислений физическими лицами. Снижение поступлений обусловлено изменением п.5ст. 391 НК РФ в соответствии с ФЗ от 28.12.2017 №436-ФЗ. Для льготных категорий налогоплательщиков, пенсионеров, вводится налоговый вычет по земельному налогу на величину кадастровой стоимости 600 квадратных метров. Указанное положение применяется к порядку исчисления земельного налога, за налоговые периоды, начиная с 2017 года.

***Неналоговые доходы***

Неналоговых доходов в 2018 году поступило 731271,79 руб. или 248,1 % к плановым бюджетным назначениям 2018 г.

В структуре неналоговых поступлений доля доходов полученных в виде арендной платы за земельные участки государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (код 1 11 05013 13 0000 120) составила 50,2 % или 366861,51 руб.

Доля доходов от продажи земельных участков государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений в структуре неналоговых доходов составила 44,9 % или 328123,08 руб.

***Поступление доходов в разрезе администраторов доходов местного бюджета***

Общие поступление доходов сформировано за счет доходов, администрируемых Федеральной налоговой службой, Федеральным казначейством, Администрацией Самойловского муниципального района, Финансовым управлением администрации Самойловского муниципального района.

Основную долю доходов Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района администрирует Федеральная налоговая служба 71,9 %, Это налог на доходы физических лиц, налоги на совокупный доход и налоги на имущество. Фактическое поступление доходов, администрируемых Федеральной налоговой службой, составляет 18524649,98 руб.или 105,1 % к плановым бюджетным назначениям 2018 г.

Доля доходов, администрируемых Федеральным казначейством составляет 22,2 %. Это акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации. Фактическое поступление составляет 5708028,46 руб. или 106,4 % к плановым бюджетным назначениям 2018 г.

Доля доходов, администрируемых администрацией Самойловского муниципального района составляет 2,8 %. Это доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, доходы от продажи материальных и нематериальных активов, денежные взыскания (штрафы) установленные законами субъектов Российской Федерации за несоблюдение муниципальных правовых актов зачисляемые в бюджеты поселений. Фактическое поступление составляет 731271,79 руб. или 251,3 % к плановым бюджетным назначениям 2018 г.

Доля безвозмездных поступлений, администрируемых Финансовым управлением составляет 3,1 %. Это дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности и субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях где отсутствуют военные комиссариаты Фактическое поступление 797268,07 руб. или 100,0 % к плановым бюджетным назначениям 2018 г.

***Безвозмездные поступления***

Безвозмездные поступления (2 00 00000 00 0000 000) получены в сумме 797268,07 руб., что составило 100,0 % к плановым бюджетным назначениям 2018 г., к уровню 2017 года исполнение 63,9 %.

Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из областного бюджета (код 2 02 15001 13 0001 151) поступили в сумме 332100,00 руб. или 100,0 % к плановым бюджетным назначениям 2018 г., к уровню 2017 года исполнение составило 107,6 процента.

Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях где отсутствуют военные комиссариаты (код 2 02 35118 13 0000 151) поступили в сумме 365200,00 руб. или 100,0 % к плановым бюджетным назначениям 2018 г., к уровню 2017 года исполнение составило 118,6 %.

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений области в целях обеспечения надлежащего осуществления полномочий по решению вопросов местного значения (код 2 02 49999 13 0013 151) поступили в сумме 99968,07 руб., или 100,0 процентов к плановым бюджетным назначениям 2018 года.

**Исполнение расходной части бюджета Самойловского муниципального образования за 2018 год.**

**Как классифицируются расходы бюджета?**

**Расходы бюджета -** выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.

**Формирование расходов** осуществляется в соответствии с расходными обязательствами, исполнение которых должно происходить в очередном финансовом году за счет средств местного бюджета.

**Принципы формирования расходов бюджета:**

* **по разделам**
* **по ведомствам**

**Разделы классификации расходов бюджетов**

**01-**«Общегосударственные вопросы»

**02**-«Национальная оборона»

**04**-« Национальная экономика»

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

**10**-«Социальная политика»

**11-**«Физическая культура и спорт»

**Из какого бюджета происходит финансирование?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Расходное полномочие | Финансирование (бюджет) | | |
| федеральный | областной | Местный |
| Общегосударственные вопросы |  |  | **+** |
| Национальная оборона | **+** |  |  |
| Национальная экономика |  |  | **+** |
| Жилищно-коммунальное хозяйство |  |  | **+** |
| Социальная политика |  |  | **+** |
| Физическая культура и спорт |  |  | **+** |

**В каких пропорциях распределены расходы местного бюджета в 2018 году?**

Общегосударственные вопросы-1,5%

Национальная оборона-1,19%

Национальная экономика-40,12%

Жилищно-коммунальное хозяйство-56,71%

Социальная политика-0,03%

Физическая культура и спорт-0,45%



В 2018 году расходная часть бюджета Самойловского муниципального образования составила 30562739 руб. 71 коп. или 84,36% к годовым назначениям (приложение № 2), к уровню 2017 года исполнение составило 130,1%.

По разделам классификации расходов бюджета исполнение сложилось следующим образом:

***1. Расходы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»*** составили 457576 руб. 99 коп. или 64,7% к плановым бюджетным назначениям 2018 года, к уровню 2017 года исполнение составило 57,9%. Удельный вес от общей суммы расходов бюджета за 2018 год составил 1,5%.

Расходы по подразделам составили:

***0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»*** в сумме 790009 руб. 00 коп., или 74,5% к плановым бюджетным назначениям 2018 года, отклонение плана от первоначального +272053 руб. 26 коп.

***0113 «Другие общегосударственные вопросы»*** в сумме 185523 руб. 73 коп., или 54,2% к плановым бюджетным назначениям 2018 года.

***2. Расходы по разделу 02 «Национальная оборона»*** составили 365200 руб. 00 коп. или 100% к плановым бюджетным назначениям 2018 года, к уровню 2017 года исполнение составило 118,6%. Удельный вес от общей суммы расходов бюджета за 2018 год составил 1,19%.

Расходы по подразделам составили:

***0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»*** в сумме 365200 руб. 00 коп. или 100% к плановым бюджетным назначениям 2018 года.

***3. Расходы по разделу 04 «Национальная экономика»*** в сумме 12260679 руб. 79 коп. или 99,2% к плановым бюджетным назначениям 2018 года, к уровню 2017 года исполнение составило 173,2%. Удельный вес от общей суммы расходов бюджета за 2018 год составил 40,12%.

Расходы по подразделам составили:

***0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*** в сумме 12160711 руб. 72 коп. или 99,2% к плановым бюджетным назначениям 2018 года, отклонение плана от первоначального +6795811 руб. 72 коп. (муниципальная программа «Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района на 2018-2020 годы»

***0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»*** в сумме 99968 руб. 07 коп. или 99,9% к плановым бюджетным назначениям 2018 года, отклонение плана от первоначального +99968 руб. 07 коп. (муниципальная программа «Установление границ территориальных зон, утвержденных «Правилами землепользования и застройки территории Самойловского муниципального района Саратовской области», постановка на кадастровый учет в 2018»»

***4. Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»*** составили 17332872 руб. 93 коп. или 72,4% к плановым бюджетным назначениям 2018 года, к уровню 2017 года исполнение составило 112,9%. Удельный вес от общей суммы расходов бюджета за 2018 год составил 56,71%.

Расходы по подразделам составили:

***0501 «Жилищное хозяйство»*** в сумме 15990 руб. 55 коп. или 99,9% к плановым бюджетным назначениям 2018 года.

***0502 «Коммунальное хозяйство»*** в сумме 3785454 руб. 65 коп. или 95,6% к плановым бюджетным назначениям 2018 года, отклонение плана от первоначального -741545 руб. 35 коп. (муниципальная программа "Реконструкция водозабора и разводящих водопроводных сетей по ул. Привокзальная р.п.Самойловка Самойловского муниципального района Саратовской области в 2018 году" в сумме 3 185 139 руб. 51 коп.; муниципальная программа "Повышение качества водоснабжения населения в границах населенных пунктов входящих в состав Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области в 2018 году" в сумме 600 315 руб. 14 коп

***0503 «Благоустройство»*** в сумме 13531427 руб. 73 коп. или 70,7% к плановым бюджетным назначениям 2018 года, отклонение плана от первоначального + 4982620 руб. 00 коп. (муниципальная программа "Обустройство земельного участка для хранения твердых коммунальных отходов на территории Самойловского муниципального образования в 2018 году" в сумме 49 700 руб. 00 коп., муниципальная программа "Благоустройство территории Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области на 2018-2020 годы" в сумме 16411840 руб. 31 коп.

***5. Расходы по разделу 10 «Социальная политика»*** составили 8910 руб. 00 коп. или 92,3% к плановым бюджетным назначениям 2018 года, к уровню 2017 года исполнение составило 50%. Удельный вес от общей суммы расходов бюджета за 2018 год составил 0,03%.

Расходы по подразделам составили:

***1001 «Пенсионное обеспечение»*** в сумме 8910 руб. 00 коп. или 71,8% к плановым бюджетным назначениям 2018 года.

***6. Расходы по разделу 11 «Физическая культура и спорт»*** составили 137500 руб. 00 коп. или 91,7% к плановым бюджетным назначениям 2018 года, к уровню 2017 года исполнение составило 638,9%. Удельный вес от общей суммы расходов бюджета за 2018 год составил 0,45%.

Расходы по подразделам составили:

***1101 «Физическая культура»*** в сумме 137500 руб. 00 коп. или 91,7 % к плановым бюджетным назначениям 2018 года, отклонение плана от первоначального -12500 руб. 00 коп.

***7. Перечень муниципальных программ и объемы бюджетных ассигнований на их реализацию на 2018 год.***

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Целевая статья | Раздел | План 2018 года | Факт 2018 года |
| Муниципальная программа "Инвентаризация муниципального имущества Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района на 2018-2020 годы" | 82002V0000 | 0113240 | 200000,00 | 46818,45 |
| Муниципальная программа "Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района на 2018-2020 годы" | 81001V0000 | 0409240 | 12254415,08 | 12160711,72 |
| Муниципальная программа «Установление границ территориальных зон, утвержденных «Правилами землепользования и застройки территории Самойловского муниципального района Саратовской области», постановка на кадастровый учет в 2018»» | 1370779200 | 0412240 | 100000,00 | 99968,07 |
| Муниципальная программа "Реконструкция водозабора и разводящих водопроводных сетей по ул.Привокзальная р.п.Самойловка Самойловского муниципального района Саратовской области в 2018 году" | 92002V0000 | 0502410 | 3277000,00 | 3185139,51 |
| Муниципальная программа "Повышение качества водоснабжения населения в границах населенных пунктов входящих в состав Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области в 2018 году" | 99009V0000 | 0502410 | 680000,00 | 600315,14 |
| Муниципальная программа "Обустройство земельного участка для хранения твердых коммунальных отходов на территории Самойловского муниципального образования в 2018 году" | 63003V0000 | 0503240 | 2720000,00 | 49700,00 |
| Муниципальная программа "Благоустройство территории Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района Саратовской области на 2018-2020 годы" | 95005V0000 | 0503240 | 16411840,31 | 13481727,73 |
| **Итого** |  |  | 35643255,39 | 29624380,62 |

**8. Исполнение по источникам финансирования дефицита бюджета Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района за 2018 год**

Исполнение бюджета сложилось с дефицитом в сумме 4801521,41 руб.

Дефицит бюджета составляет 19,2 % от общего годового объема бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, что соответствует п.3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, где дефицит местного бюджета может превышать ограничения в пределах снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета. Источником внутреннего финансирования дефицита местного бюджета является изменение остатков бюджетных средств на едином счете в сумме 4801521 руб. 40 коп.

В соответствии с пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальный долг по состоянию на 01 января 2019 года составляет 0,00 руб., что не превышает установленный решением Городского Совета Самойловского муниципального образования Самойловского муниципального района от 07 декабря 2017 года № 40 верхний предел муниципального долга в сумме 0,00 руб.

***9. Муниципальные гарантии***

Муниципальные гарантии по обязательствам третьих лиц в 2018 году не предоставлялись.