Пояснительная записка

**к отчёту об исполнении бюджета**

**сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района**

**за 1 полугодие 2019 года**

Решением Совета депутатов сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района от 18.12.2018 № 484 «О бюджете сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района на 2019 год» первоначально утверждены основные характеристики бюджета на 2019 год в следующих объемах:

- доходы – 49 992,1 тыс. руб.;

- расходы – 51 950,7 тыс. руб.;

- дефицит – 1 958,6 тыс. руб.

По состоянию на 01.07.2019 с учетом вносимых в бюджет и сводную бюджетную роспись изменений основные *плановые* характеристики утверждены в следующих объемах:

- доходы\* уменьшены на 2 894,4 тыс.руб. и составили 47 097,7 тыс. руб.;

- расходы\* уменьшены на 9 385,7 тыс. руб. и составили 61 336,4 тыс. руб.;

- дефицит\* увеличен на 135,9 тыс.руб. за счет включения в состав расходов остатков целевых средств 2018 года и составил 2 094,4 тыс. руб.

Бюджет сельского поселения на 01.07.2019 *исполнен:*

- по доходам – 19 473,3 тыс. руб. или 41,4 % от годовых плановых назначений;

- по расходам – 17 550,9 тыс. руб. или 28,6 %;

- профицит составил 1 922,4 тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом 2018 года за истекший период 2019 года бюджет сельского поселения исполнен:

- по доходам на 23,6 % (или на 1 453,7 тыс. руб.) выше исполнения за 2018 год;

- по расходам на 14,1 % (или на 2 172,3 тыс. руб.) выше исполнения за 2018 год.

Основные параметры бюджета поселения представлены в таблице 1.

Таблица 1

*Единица измерения: тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Параметры бюджета | Исполнено на 01.07.2018 | 2019 год | | | | |
| Первоначально утвержденный план | Уточненный план на 01.07.2019 | Исполнено на 01.07.2019 | % исполнения от уточненного плана | % исполнения от исполнения за аналогичный период 2018 г. |
| Доходы | 17 826,6 | 49 992,1 | 47 097,7 \* | 19 473,3 | 41,3% | 109,2% |
| Расходы | 15 378,6 | 51 950,7 | 61 336,4 \* | 17 550,9 | 28,6% | 114,1% |
| Результат (-дефицит, +профицит) | 2 448,0 | -1 958,6 | -2 094,4 \* | 1 922,4 | x | x |

\* В соответствии с положениями Бюджетного кодекса РФ в случае получения уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц сверх объемов, утвержденных решением о бюджете, а также в случае сокращения (возврата при отсутствии потребности) указанных межбюджетных трансфертов, увеличению (уменьшению) подлежат расходы по решению руководителя финансового органа в соответствии с целями предоставления субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов без внесения изменений в бюджет. Утвержденный объем доходов и дефицит бюджета изменению не подлежат.

В соответствии с уведомлением по расчетам между бюджетами от 19.06.2019 № 117 бюджету сельского поселения предоставлена субсидия на строительство, реконструкцию, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда в сумме 12 144,25 тыс. руб. В связи с чем увеличен общий объем расходов бюджета на 12 144,25 тыс. руб., доходы и дефицит оставлены без изменений.

**ДОХОДЫ**

Доходная часть бюджета сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района по итогам исполнения за 1 полугодие 2019 года составила 19 473,3 тыс. руб. или 41,4 % от утвержденных на год бюджетных назначений.

В течение 1 полугодия 2019 года *плановые* показатели по доходам снижены в целом на 2 894,4 тыс. руб., в том числе за счет:

- снижения неналоговых доходов на 4 145,2 тыс. руб. (в том числе в связи с отсутствием заявок на участие в аукционе по продаже муниципального имущества (выпадающие доходы составили 2 893,2 тыс.руб.), а также в связи с началом осуществления деятельности с 01.01.2019 по обращению с твёрдыми коммунальными отходами на территории сельского поселения Алакуртти региональным оператором ООО «Кандалакшская перерабатывающая компания», до 01.01.2019 указанной деятельностью занималось МКУ «МЦ Алакуртти» на платной основе, средства подлежали зачислению в бюджет сельского поселения (выпадающие доходы составили 1 997,1 тыс.руб.). Вместе с тем увеличены плановые показатели по фактически поступившим в бюджет сельского поселения доходам от компенсации затрат бюджетов сельских поселений – возврат дебиторской задолженности прошлых лет – на 745,2 тыс.руб.);

- увеличения объема предоставляемых целевых средств в целом на 1 065,2 тыс.руб.;

- увеличения поступлений от юридических и физических лиц на реализацию проектов по поддержке местных инициатив на 185,5 тыс.руб.

В структуре плановых назначений налоговые и неналоговые поступления составляют 46,6 %, безвозмездные поступления – 53,4 %.

**Налоговые и неналоговые доходы**

Фактическое поступление *налоговых и неналоговых доходов* составило 11 436,3 тыс. руб. или 52,1 % от годовых назначений, что выше поступлений за аналогичный период 2018 года на 1 354,7 тыс.руб. (или на 13,4 %).

**Налоговые доходы**

Налоговые доходы поступили в сумме 3 598,4 тыс. руб., что составило 45,3 % от годовых бюджетных назначений.

Поступление ***налога на доходы физических лиц***составило 2 684,5 тыс. руб. или 40,2 % от запланированной на год суммы. Поступления по данному виду доходов ниже поступлений за соответствующий период прошлого года на 4,4 % или на 123,1 тыс. руб.

Недоимка по налогу в бюджет сельского поселения по состоянию на 01.07.2019 составляет 6,4 тыс.руб.

Поступление ***налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения*,** в 1 полугодие 2019 года составило 366,8 тыс. руб. или 37,7 % от запланированного на год объема. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года снижение поступлений составило 107,5 тыс. руб., что связано со снятием с налогового учета индивидуального предпринимателя (потери составили 33 тыс.руб.), а также с уменьшением суммы доходов, полученными двумя налогоплательщиками по итогам работы за 2018 год (потери составили 80 тыс.руб.).

Недоимка по налогу по состоянию на 01.07.2019 составляет 51,9 тыс.руб.

Поступление иных налоговых доходов в течение 1 полугодия 2019 года представлено следующими показателями:

- ***налог на имущество физических лиц*** – 16,2 тыс. руб. при годовом плане 100,0 тыс.руб., что соответствует уровню поступлений за аналогичный период 2018 года (18,7 тыс.руб.). Срок уплаты налога за 2018 год – 01.12.2019.

Недоимка по налогу по состоянию на 01.07.2019 составила 37,4 тыс.руб.

*-* ***земельный налог***– 530,9 тыс. руб., что выше поступлений за 1 полугодие 2018 года на 487,4 тыс.руб., что связано с:

- увеличением с 01.01.2018 ставок по налогу по одной из категорий земельных участков;

- дополнительными поступлениями по результатам контрольных мероприятий налоговой инспекции, в 1 полугодие 2018 года аналогичные перечисления отсутствовали;

- погашением задолженности за 2018 год.

Недоимка по налогу по состоянию на 01.07.2019 составляет 0,2 тыс.руб.

*-* ***государственная пошлина*** – 0,0 тыс. руб., поступления носят заявительный характер.

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы поступили в бюджет сельского поселения по состоянию на 01.07.2019 в общей сумме 7 837,8 тыс. руб., что составило 56,0 % от годовых бюджетных назначений, а также больше исполнения за аналогичный период 2018 года на 1 101,6 тыс. руб. (на 16,4 %).

Основная доля поступлений неналоговых доходов приходится на***доходы от использования имущества*, *находящегося в муниципальной собственности****,* которые составили 6 418,1 тыс. руб. или 81,9 % от всех поступивших в 1 полугодие 2019 года неналоговых доходов.

Превышение поступлений 2019 года над 2018 годом составило 1 139,7 тыс.руб., что в большей степени связано с повышением платёжной дисциплины арендаторов жилых помещений – физических лиц.

Недоимка по состоянию на 01.07.2019 составила 9 149,5 тыс.руб. (снижение в сравнении с началом 2019 года на 258,4 тыс.руб.) (*см. ниже*).

***Доходы от оказания платных услуг (работ)*** поступили в сумме 298,4 тыс. руб., что ниже поступлений за 1 полугодие 2018 года на 973,0 тыс.руб. Снижение поступлений связано с началом осуществления деятельности с 01.01.2019 по обращению с твёрдыми коммунальными отходами на территории сельского поселения Алакуртти региональным оператором ООО «Кандалакшская перерабатывающая компания», до 01.01.2019 указанной деятельностью занималось МКУ «МЦ Алакуртти» на платной основе, средства подлежали зачислению в бюджет сельского поселения (выпадающие доходы по году составят 1 997,1 тыс.руб.).

Недоимка по состоянию на 01.07.2019 составила 4 393,6 тыс.руб. (снижение в сравнении с началом 2019 года на 78,8 тыс.руб.) (*см. ниже*).

***Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов поселений*** поступили в сумме 959,0 тыс.руб. Указанные поступления сформированы из средств, поступивших на счета органов местного самоуправления и МКУ «МЦ Алакуртти» в погашение дебиторской задолженности прошлых лет (в том числе 74,0 тыс.руб. - целевые средства, которые были возвращены в районный бюджет).

***Доходы от реализации имущества*** за прошедший период текущего года не поступали, уточненный годовой план составил 3 406,8 тыс.руб. (первоначально было предусмотрено к поступлению в бюджет 6 300,0 тыс. руб.).

Недоимка по состоянию на 01.07.2019 отсутствует.

Поступление ***штрафов, санкций, возмещения ущерба*** в 1 полугодии 2019 года составило 194,2 тыс.руб. – административные штрафы и удержания с физических лиц по результатам проведения контрольных мероприятий и судебных разбирательств. Носят нерегулярный характер поступлений.

Поступление ***прочих неналоговых доходов (невыясненные поступления)*** в бюджет сельского поселения составило (-)31,9 тыс.руб., что связано с уточнением невыясненных поступлений в феврале 2019 года, зачисленных в бюджет сельского поселения в 2018 году.

**Недоимка (дебиторская задолженность) по неналоговым доходам**

Дебиторская задолженность по неналоговым доходам перед бюджетом сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района по состоянию на 01.07.2019 снизилась в сравнении с началом текущего года на 2,4 % (- 337,2 тыс.руб.) и составила **13 543,1** тыс.руб. (на 01.01.2019 объем дебиторской задолженности составлял **13 880,3** тыс.руб.), в том числе:

***1. КБК 001.1.11.05035.10.0000.120 «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)»***

По данному источнику учитываются доходы, полученные от предоставления в аренду юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям объектов недвижимости (нежилых помещений и жилых помещений для служебного пользования).

**Администраторами доходов** (далее – АД) являются:

- администрация сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района;

- МКУ «Многофункциональный центр Алакуртти».

**Дебиторская задолженность**:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **на 01.01.2019** | **на 01.07.2019** | **Увеличение/**  **снижение** | **Причины увеличения/снижения** |
| **Дебиторская задолженность всего**, в т.ч. по администраторам доходов: | **267,8** | **70,0** | **- 197,8** |  |
| *Администрация сп Алакуртти* | *239,8* | *0,0* | *-239,8* | *ДЗ на отчетную дату отсутствует, что связано согласно представленным пояснениям с изменением учетной политики Администрации сп Алакуртти: с 01.01.2019 начисляются доходы будущих периодов на текущий финансовый год (в пределах сроков действия договоров) и списываются равномерно в течение периода, к которому относятся. Поэтому текущая ДЗ по данному АД будет отражена только по итогам года.* |
| *МКУ «МЦ Алакуртти»* | *28,0* | *70,0* | *+42,0* | *42 т.р. – текущая задолженность, 28 т.р. – задолженность за май 2019 г., погашение ожидается в июле 2019 г.* |

Общее **количество** **арендаторов** по данному виду неналоговых доходов в 2019 году составляет:

- на 01.01.2019 - 13 ед. (в том числе, имеющих задолженность перед бюджетом сельского поселения, - 9 ед.);

- на 01.07.2019 - 11 ед. (в том числе, имеющих задолженность перед бюджетом сельского поселения - 3 ед.).

Основные неплательщики, договора с которыми администрацией сельского поселения Алакуртти расторгнуты и по которым не ожидается добровольное погашение задолженности в ближайшее время:

- филиал СУ № 315 ФГУП «ГУССТ № 3 при Спецстрое России» (22,1 тыс.руб.);

- Филиал УСР № 331 ФГУП «ГУССТ № 3 при Спецстрое России» (18,2 тыс.руб.);

- ООО «Атлант» (15,3 тыс.руб.).

***2. КБК 001.1.11.09045.10.0000.120 «Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных»***

Данный источник доходов обеспечивается поступлением платежей от найма физическими лицами жилого фонда, находящегося в собственности сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района (коммерческого использования, социального найма, служебного найма).

Считаю необходимым отметить, что указанные выше поступления до 01.01.2019 зачислялись по КБК 001.1.11.05075.10.0000.120, с 01.01.2019 зачисление производится по КБК 001.1.11.09045.10.0000.120.

**Администратором доходов** в 2019 году, как и в 2017-2018 гг., является администрация сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района.

**Дебиторская задолженность**:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **на 01.01.2019** | **на 01.07.2019** | **Увеличение/**  **снижение** | **Причины увеличения** |
| Дебиторская задолженность | 9 140,1 | 9 079,5 | - 60,6 |  |

Общее **количество арендаторов** по данному виду неналоговых доходов составляет:

- на 01.01.2019 – 1002 ед.;

- на 01.04.2019 – 1005 ед. (увеличение на 3 ед.).

Информация о **динамике изменения дебиторской задолженности** и о **принимаемых мерах по взысканию** и снижению задолженности по неналоговым доходам (в том числе в разрезе плательщиков) приведена в приложениях №№ 1 и 2 к настоящей Пояснительной записке.

**Списание дебиторской задолженности** за истекший период 2019 года не осуществлялось.

***3. КБК 001.1.13.01995.10.0000.130 «Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов сельских поселений»***

**Администратором доходов** в 2019 году, как и в 2017-2018 гг., является МКУ «МЦ Алакуртти».

В 2018 году средства поступали в рамках предоставления платных услуг МКУ «МЦ Алакуртти», таких как предоставление в аренду специализированной техники, сдача в аренду помещений в целях проведения мероприятий, рекультивация свалки, услуги по вывозу ТБО, услуги тренажерного зала, организация деятельности кружков.

В связи с тем, что:

- в конце 2017 года было создано новое муниципальное бюджетное учреждение «ДК Алакуртти», которому постепенно были переданы функции в области культуры и физической культуры и спорта;

- с 01.01.2019 деятельность по обращению с твердыми бытовыми отходами на территории сельского поселения Алакуртти осуществляет региональный оператор ООО «Кандалакшская перерабатывающая компания», а не МКУ «МЦ Алакуртти»

в 2019 году МКУ «МЦ Алакуртти» планируется предоставление платных услуг по погрузке КГО, расчистке территории от снега (аренде специализированной техники).

**Дебиторская задолженность**:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **на 01.01.2019** | **на 01.07.2019** | **Увеличение/**  **снижение** | **Причины увеличения** |
| Дебиторская задолженность | 4 472,4 | 4 393,6 | -78,8 | По состоянию на 01.07.2019 ДЗ на 96% (4218 т.р.) сформирована из услуг, не предоставляемых МКУ «МЦ Алакуртти» в 2019 году – вывоз ТБО. |

Общее **количество плательщиков** по данному виду неналоговых доходов составляет:

- на 01.01.2019 - 46 ед. (в том числе, имеющих задолженность перед бюджетом сельского поселения, - 16 ед.);

- на 01.07.2019 - 5 ед. (в том числе, имеющих задолженность перед бюджетом сельского поселения, - 3 ед.).

Основные неплательщики (96,0 % от общего объема имеющейся задолженности):

- ООО «УК ФК» - задолженность на 01.07.2019 составляет 3 810,5 тыс.руб., которая организацией полностью признана. В Арбитражный суд Мурманской области было направлено исковое заявление от 17.01.2019 № 20 о взыскании задолженности с ООО «УК ФК». В настоящее время Арбитражным судом вынесено решение от 13.05.2019 удовлетворить иск в полном объеме. 13.06.2019 в отдел судебных приставов направлен исполнительный лист от 13.05.2019 № М31031584429.

- ООО «Гарант+» - задолженность составляет 407,1 тыс.руб., 12.03.2019 в отдел судебных приставов был направлен исполнительный лист ФС № 026917830 от 30.11.2018.

**Списание дебиторской задолженности** за истекший период 2019 года не осуществлялось.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в бюджет сельского поселения в отчетном периоде в целом составили 8 037,0 тыс. руб. или 32,0 % от годовых бюджетных назначений, из них:

1.***Безвозмездные поступления* *от других бюджетов бюджетной системы РФ*** составили 8 052,1 тыс. руб., или 32,2 % от годовых бюджетных назначений, в том числе:

*дотации* – 3 535,9 тыс.руб., на 2019 год запланировано 5 981,6 тыс.руб.;

*субсидии* – 1 334,5 тыс.руб., на 2019 год запланировано 4 249,1 тыс.руб.;

*субвенции* поступили в размере 287,2 тыс. руб. при годовом плане 1 162,6 тыс.руб.

*иные межбюджетные трансферты* получены в сумме 2 894,5 тыс. руб. при годовом плане 11 461,2 тыс.руб., из них:

- передаваемые бюджету сельского поселения из бюджета муниципального района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенным соглашением – 2 884,6 тыс.руб. (или 25,2 % от запланированной на год суммы);

- на реструктуризацию задолженности муниципальных учреждений по страховым взносам, пеням в бюджеты государственных внебюджетных фондов – 9,9 тыс.руб. (или 50,0 % от запланированной на год суммы).

Указанные выше безвозмездные поступления носят заявительный характер и поступают в бюджет сельского поселения по мере возникновения потребности в соответствующих средствах.

2. Подлежавшие возврату ***остатки безвозмездных поступлений, имеющие целевое назначение****,* и сформированные на едином счете бюджета поселения по состоянию на 01.01.2019возвращены в январе 2019 года в бюджеты других уровней в общей сумме 48,1 тыс. руб. Также в апреле текущего года в районный бюджет возвращены остатки целевых средств, зачисленные в доход бюджета сельского поселения в погашение дебиторской задолженности прошлых лет, в общей сумме 74,0 тыс.руб.

3. ***Безвозмездные поступления от юридических и физических лиц***, перечисленные в бюджет поселения в рамках реализации проекта по поддержке местных инициатив (на приобретение трех комплектов уличной новогодней ели) по состоянию на 01.07.2019 составили 107,0 тыс.руб., в том числе средства поступили от:

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование** | **Сумма (руб.)** |
| ООО Войта | 50 000,00 |
| ООО АНИ | 10 000,00 |
| ООО "Огни Кайрал" | 10 000,00 |
| ООО "КМТП" | 15 000,00 |
| ИП Жигадло И.Б. | 10 000,00 |
| ООО "Огни Кайрал" | 12 000,00 |

**РАСХОДЫ**

Расходная часть бюджета за 1 полугодие 2019 года исполнена на  28,6 %. При уточненном плане 61 336,4 тыс. руб. кассовые расходы составили 17 550,9 тыс. руб., неисполненные назначения – 43 785,5 тыс. руб.

Ведомственная структура расходов, как и в 2018 году, представлена одним главным распорядителем – Администрацией сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района.

Исполнение по расходам в зависимости от источников поступления средств сложилось следующим образом:

- целевые средства, поступающие из бюджетов других уровней, – 4 542,2 тыс. руб. или 14,5 % от годовых объемов бюджетных ассигнований, неисполненные назначения составили 17 454,0 тыс. руб.;

- бюджет сельского поселения – 13 008,7 тыс. руб. или 43,3 %, неисполненные назначения составили 17 056,8 тыс. руб.

За 1 полугодие 2019 года плановые назначения по расходам *в целом* увеличены на 9 385,7 тыс. руб., в том числе за счет:

- целевых средств – увеличены на 13 345,3 тыс.руб.;

- нецелевых средств – уменьшены на 3 959,6 тыс.руб.

В общей сумме расходов за 1 полугодие 2019 года:

- на 1 месте находятся расходы на общегосударственные вопросы - исполнение составило 8 112,1 тыс. руб. (54,8 % от годового плана), в том числе:

расходы на содержание МКУ МЦ «Алакуртти» - 5 041,8 тыс.руб.;

расходы на содержание органов местного самоуправления – 643,9 тыс.руб.;

перечисление иных межбюджетных трансфертов на исполнение переданных полномочий – 1 687,8 тыс.руб.;

иные расходы: исполнение судебных решений, уплата налогов, штрафов, опубликование, размещение информации на официальном сайте и др. – 738,7 тыс.руб.

- на 2 месте – расходы на культуру (обеспечение деятельности МБУ «ДК Алакуртти») – 4 515,5 тыс. руб. (32,3 % от годового плана);

- на 3 месте – расходы на жилищно-коммунальное хозяйство (уплата взносов на капитальный ремонт за помещения, находящиеся в собственности муниципального образования Кандалакшский район и собственности сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района, обеспечение выполнения переданных полномочий муниципального образования Кандалакшский район, уличное освещение, благоустройство территории, содержание мест захоронения, разработка генеральной схемы санитарной очистки территории сельского поселения Алакуртти и др.) – 3 631,4 тыс. руб. (30,7 % годовых назначений).

Исполнение бюджета **по** **разделам** классификации расходов за 1 полугодие 2019 года представлено в таблице 2.

Таблица 2

*Единица измерения: тыс. руб.*

| Наименование показателя | Раздел | Исполнено на 01.07.2018 | 2019 год | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план на 01.07.2019 | Исполнено на 01.07.2019 | Неисполненные назначения | % исполнения |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 8 216,7 | 14 814,7 | 8 112,1 | 6 702,6 | 54,8% |
| Национальная оборона | 0200 | 157,2 | 434,4 | 170,1 | 264,3 | 39,2% |
| Национальная экономика | 0400 | 313,2 | 18 575,2 | 414,6 | 18 160,6 | 2,2% |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 891,5 | 11 809,7 | 3 631,4 | 8 178,3 | 30,7% |
| Культура | 0800 | 0,0 | 13 988,3 | 4 515,5 | 9 472,8 | 32,3% |
| Социальная политика | 1000 | 4 752,8 | 284,4 | 140,8 | 143,6 | 49,5% |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 140,8 | 1 375,9 | 566,5 | 809,4 | 41,2% |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1300 | 906,3 | 53,9 | 0,0 | 53,9 | 0,0% |
| **Всего расходов:** |  | **15 378,6** | **61 336,4** | **17 550,9** | **43 785,5** | **28,6%** |

Исполнение бюджета **по кодам видов расходов** за 1 полугодие 2019 представлено в таблице 3.

Таблица 3

*Единица измерения: тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено на 01.07.2018 | 2019 год | | | |
| Уточненный план на 01.07.2019 | Исполнено на 01.07.2019 | Неисполненные назначения | % исполнения |
| Фонд оплаты труда учреждений (КВР 111) | 3 840,6 | 5 267,8 | 2 661,4 | 2 606,3 | 50,5% |
| Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда (КВР 112) | 27,8 |  |  |  |  |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений (КВР 119) | 1 377,2 | 1 988,1 | 1 631,6 | 356,5 | 82,1% |
| Фонд оплаты труда муниципальных органов (КВР 121) | 584,4 | 1 528,1 | 586,6 | 941,5 | 38,4% |
| Иные выплаты персоналу муниципальных органов, за исключением фонда оплаты труда (КВР 122) | 0,0 | 27,0 | 0,5 | 26,5 | 2,0% |
| Взносы по обязательному социальному страхованию (КВР 129) | 214,2 | 450,7 | 158,3 | 292,4 | 35,1% |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд (КВР 200), в том числе: | 2 356,7 | 31 780,3 | 4 684,8 | 27 095,5 | 14,7% |
| *услуги связи* | *98,0* | *198,2* | *98,6* | *99,6* | *49,7%* |
| *коммунальные услуги* | *558,2* | *1 137,1* | *534,0* | *603,1* | *47,0%* |
| *работы, услуги по содержанию имущества* | *321,4* | *23 265,6* | *2 198,3* | *21 067,4* | *9,4%* |
| *прочие работы, услуги* | *594,9* | *5 661,3* | *1 067,6* | *4 593,7* | *18,9%* |
| *прочие расходы* | *40,0* |  |  |  |  |
| *увеличение стоимости основных средств* | *76,8* | *123,0* | *26,3* | *96,7* | *21,4%* |
| *увеличение стоимости материальных запасов* | *667,4* | *1 395,0* | *760,0* | *635,0* | *54,5%* |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению (КВР 300) | 339,1 | 568,8 | 419,4 | 149,3 | 73,7% |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (КВР 400) | 0,0 | 5 000,0 | 0,0 | 5 000,0 | 0,0% |
| Межбюджетные трансферты (КВР 500) | 1 647,3 | 3 375,5 | 1 687,8 | 1 687,7 | 50,0% |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) (КВР 611) | 4 650,1 | 9 575,0 | 5 082,0 | 4 493,0 | 53,1% |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели (КВР 612) | 102,7 | 789,2 | 0,0 | 789,2 | 0,0% |
| Обслуживание муниципального долга (КВР 730) | 0,0 | 53,9 | 0,0 | 53,9 | 0,0% |
| Исполнение судебных актов (КВР 830) | 16,6 | 200,4 | 88,5 | 111,8 | 44,2% |
| Уплата налогов, сборов и иных платежей (КВР 850) | 221,9 | 701,8 | 550,0 | 151,8 | 78,4% |
| Резервные средства (КВР 870) | 0,0 | 30,0 | 0,0 | 30,0 | 0,0% |
| **Всего расходов:** | **15 378,6** | **61 336,4** | **17 550,9** | **43 785,5** | **28,6%** |

По кодам видов расходов, детализирующих направления финансового обеспечения расходов, в отчетном периоде значительную часть расходов бюджета составляют субсидии МБУ «ДК Алакуртти» на выполнение муниципального задания (КВР 611) и фонд оплаты труда с начислениями МКУ «МЦ Алакуртти» (КВР 111 и 119) – 29,0 % и 24,5 % соответственно в общей сумме произведенных за 1 полугодие 2019 года кассовых расходов.

Исполнение по расходам в разрезе **муниципальных программ** представлено в таблице 4.

Таблица 4

*Единица измерения: тыс. руб.*

| Наименование показателя | Утверждено в бюджете (первоначальный план) | Уточненный план на 01.07.2019 | Исполнено на 01.07.2019 | Неисполненные назначения | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Муниципальная программа 1. "Муниципальное управление и гражданское общество сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района" | 17 514,2 | 14 426,7 | 7 991,0 | 6 435,7 | 55,4% |
| Муниципальная программа 2. "Информационное общество сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района" | 432,9 | 432,9 | 111,2 | 321,7 | 25,7% |
| Муниципальная программа 3. “Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами” | 458,2 | 458,2 | 180,0 | 278,2 | 39,3% |
| Муниципальная программа 4. "Формирование современной городской среды на территории сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района" | 1 609,0 | 2 229,3 | 0,0 | 2 229,3 | 0,0% |
| Муниципальная программа 5. “Развитие транспортной системы в сельском поселении Алакуртти Кандалакшского района” | 5 659,1 | 17 803,3 | 297,4 | 17 505,9 | 1,7% |
| Муниципальная программа 6. “Обеспечение комфортной среды проживания населения сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района” | 3 154,6 | 3 803,6 | 1 736,7 | 2 066,9 | 45,7% |
| Муниципальная программа 7. “Энергоэффективность и развитие энергетики сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района” | 4 670,9 | 5 776,8 | 1 894,7 | 3 882,1 | 32,8% |
| Муниципальная программа 8. “Развитие культуры и сохранение культурного наследия сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района” | 15 679,2 | 13 988,3 | 4 515,5 | 9 472,8 | 32,3% |
| Муниципальная программа 9. “Развитие физической культуры и спорта в сельском поселении Алакуртти Кандалакшского района” | 1 725,9 | 1 375,9 | 566,5 | 809,4 | 41,2% |
| Муниципальная программа 10. “Социальная политика сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района” | 284,4 | 284,4 | 140,8 | 143,6 | 49,5% |
| Муниципальная программа 11. "Обеспечение безопасных и благоприятных условий проживания граждан на территории сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района" | 762,4 | 757,0 | 117,1 | 639,9 | 15,5% |
| **Всего расходов:** | **51 950,7** | **61 336,4** | **17 550,9** | **43 785,5** | **28,6%** |

Уточненный плановый объем ***межбюджетных трансфертов***, ***передаваемый из бюджета муниципального образования Кандалакшский район в бюджет сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района*** на исполнение части полномочий по решению вопросов местного значения района, составляет 11 577,2 тыс. руб., в том числе 135,9 тыс.руб. – остатки 2018 года, потребность в использовании которых на 2019 год подтверждена.

Из бюджета муниципального района в бюджет сельского поселения за 1 полугодие 2019 года поступило межбюджетных трансфертов (с учетом подтвержденных остатков 2018 года) - 3 020,5 тыс. руб. или 26,1 % от годового плана

Освоение средств сельским поселением Алакуртти составило 2 910,7 тыс. руб. или 96,4 % от фактически поступивших средств.

Исполнение сельским поселением Алакуртти Кандалакшского района переданных полномочий в соответствии с соглашениями от 25.12.2017 № 385-с/44-с (подтвержденные остатки 2018 года) и от 24.12.2018 № 471-с/52-с (предусмотренные средства на 2019 год) представлено в таблице 5.

Таблица 5

*Единица измерения: тыс. руб.*

| Наименование полномочия по решению вопросов местного значения поселения | Утверждено в бюджете на 2019 год | Поступило из бюджета района на 01.07.2019 | Исполнено сельским поселением на 01.07.2019 | % исполнения (от утвержденных назначений) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1) организация в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом в пределах полномочий, установленных законодательством Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х |
| 2) дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности 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 Российской Федерации | 7 034,1 | 998,8 | 976,1 | 13,9% |
|
|
| 3) обеспечение проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация строительства и содержания муниципального жилищного фонда, создание условий для жилищного строительства, осуществление муниципального жилищного контроля, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством | 2 133,2 | 988,2 | 909,2 | 42,6% |
|
|
|
| 4) создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения в границах поселения | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х |
| 5) организация библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек поселения | 1 560,0 | 870,7 | 862,6 | 55,3% |
|
| 6) 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х |
| 7) создание условий для развития местного традиционного народного художественного творчества, участие в сохранении, возрождении и развитии народных художественных промыслов в поселении | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х |
| 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х |
| 9) участие в организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору) и транспортированию твердых коммунальных отходов | 100,0 | 0,0 | 0,0 | х |
|
| 10) 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 случаев, предусмотренных Градостроительным кодексом Российской Федерации, иными федеральными законами), разрешений на ввод объектов в эксплуатацию при осуществлении строительства, реконструкции объектов капитального строительства, расположенных на территории поселения, утверждение местных нормативов градостроительного проектирования поселений, резервирование земель и изъятие земельных участков в границах поселения для муниципальных нужд, осуществление муниципального земельного контроля в границах поселения, осуществление в случаях, предусмотренных Градостроительным кодексом Российской Федерации, осмотров зданий, сооружений и выдача рекомендаций об устранении выявленных в ходе таких осмотров нарушений | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х |
| 11) организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения | 750,0 | 162,8 | 162,8 | 55,3% |
| 12) создание, развитие и обеспечение охраны лечебно-оздоровительных местностей и курортов местного значения на территории поселения, а также осуществление муниципального контроля в области использования и охраны особо охраняемых природных территорий местного значения | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х |
| 13) осуществление муниципального лесного контроля | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х |
| 14) осуществление мер по противодействию коррупции в границах поселения | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х |
| **Итого расходов:** | **11 577,2** | **3 020,5** | **2 910,7** | **25,1%** |

Плановый объем ***межбюджетных трансфертов, передаваемый из бюджета сельского поселения в бюджет муниципального района*** на исполнение части полномочий по решению вопросов местного значения, на 2019 год составляет 3 375,5 тыс. руб.

По состоянию на 01.07.2019 из бюджета поселения в бюджет района перечислено 1 687,8 тыс. руб. межбюджетных трансфертов или 50 % от плановых назначений.

Информация по переданным на 2019 год полномочиям по решению вопросов местного значения поселения представлена в таблице 6.

Таблица 6

*Единица измерения: тыс. руб.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата, номер соглашения | Наименование полномочия по решению вопросов местного значения поселения | Сумма на год (утверждено в бюджете) | Передано в район с начала года | Израсходовано средств с начала года | Остаток неиспользованных средств на конец отчетного периода |
| от 24.12.2018 № 473-с /50-с | Формирование, исполнение бюджета сельского поселения Алакуртти и контроль за его исполнением в части внутреннего муниципального финансового контроля, осуществляемого финансовым органом | 3 131,0 | 1 565,5 | 1 331,4 | 234,1 |
| от 28.12.2018 № 3/53-с /17-с | Осуществление внешнего муниципального финансового контроля | 244,5 | 122,3 | 122,3 | 0,0 |
|  | **Итого расходов:** | **3 375,5** | **1 687,8** | **1 453,7** | **234,1** |

***Бюджетная сеть***

Бюджетная сеть и штатная численность муниципальных учреждений сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района в настоящее время сложилась следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование учреждения | Штатная численность  (за счет бюджетных средств и внебюджетных источников) | | | | |
| на конец 2016 г. | на конец 2017 г. | на конец 2018 г. | на начало 2019 г. | на 01.07.2019 |
| 1 | Совет депутатов сельского поселения | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2 | Администрация сельского поселения | 7,25 | 2 | 3 | 3 | 3 |
| 3 | МКУ «Многофункциональный центр Алакуртти» | - | 27,25 | 20,25 | 16,0 | 12,0 |
| 4 | МБУ «Дом культуры Алакуртти» | - | 9,5 | 11,5 | 13,5 | 11,0 |
| 5 | МБУ «Центр ЖКХ и рекреационной деятельности» | 12,75\* до ликвидации | в стадии ликвидации | | | |
| 6 | МБУ «Центр культуры, молодежи и спорта им. А.Ю. Кириллина» | 9,5\* до ликвидации | в стадии ликвидации | | | |
|  | **Итого:** |  | **39,75** | **35,75** | **33,5** | **27,0** |

***Резервный фонд***

Бюджетные ассигнования из резервного фонда в отчетном периоде не выделялись, план на год составляет 30,0 тыс. руб.

***Результат исполнения бюджета*** - бюджет сельского поселения Алакуртти на 2019 год утвержден с *дефицитом* в сумме 2 094,4 тыс.руб., фактически исполнен на отчетную датус *профицитом* в размере 1 922,4 тыс. руб.

За отчётный период плановый размер дефицита бюджета увеличился на 135,9 тыс.руб. в сравнении с первоначально утвержденными показателями.

***Муниципальный долг***

Верхний предел муниципального внутреннего долга сельского поселения Алакуртти Кандалакшского района на 01 января 2020 года установлен в сумме **1 958,6**  тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям - **0,0** тыс.руб.

Фактический муниципальный долг на отчетную отсутствует.

***Неиспользованные остатки*** средств на едином счете бюджета по состоянию на 01.07.2019 составили 2 856,6 тыс. руб., в том числе:

- целевые – 109,8 тыс. руб.;

- нецелевые – 2 746,8 тыс. руб.

***Просроченная кредиторская задолженность*** по данным бюджетной и бухгалтерской отчетности муниципальных учреждений на 01.07.2019 отсутствует.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_