***Пояснительная записка***

***к отчету об исполнении бюджета***

***Махнёвского муниципального образования за 2017 год***

Бюджет Махнёвского муниципального образования на 2017 год утвержден Решением Думы Махнёвского муниципального образования от 22.12.2016 года № 210 (с изменениями).

Объем доходной части бюджета Махнёвского муниципального образования на 2017 год утвержден сумме 257 854,8 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы – 44 675,3 тыс. руб., безвозмездные поступления – 213 179,5 тыс. руб.

Фактические поступления в бюджет Махнёвского муниципального образования за 2017 год составили 247 871,8 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы – 43 221,3 тыс. руб., безвозмездные поступления – 207 288,2 тыс. руб. Годовые назначения по налоговым и неналоговым доходам исполнены на 96,7%, по безвозмездным поступления на 97,2%. По сравнению с 2016 годом за аналогичный период доходная часть бюджета увеличилась на 6 196,8 тыс. руб. или на 2,6%, из них поступления налоговых и неналоговых доходов увеличились на 1 144,3 тыс. руб. или на 2,7%, объем безвозмездных поступлений увеличился на 6 238,6 тыс. руб. или на 3,1%.

**Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов (КБК 000 2 19 60010 04 0000 151)**

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил в сумме 2 637,7 тыс. руб. Причины возврата: уменьшение численности получателей средств по сравнению с запланированной (выплаты производились в соответствии с нормативами), экономия сложившаяся в результате оптимизации цены поставки товаров, выполнение работ (указания услуг) по итогам проведения конкурсных процедур.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в общем объеме доходов составил 17,4%. Основными доходными источниками поступлений являются:

- налог на доходы физических лиц – 61,5% от суммы налоговых и неналоговых доходов, налоги на совокупный доход – 3,5%, налоги на имущество – 5,9%, доходы от оказания платных услуг (работ) – 6,0%.

**Налог на доходы физических лиц (КБК 182 1 01 02000 01 0000110)**

На 2017 год годовые назначения по НДФЛ утверждены в сумме 23 450,0 тыс. рублей, фактическое поступление налога составило 26 581,6 тыс. рублей или 113,3% к годовым назначениям. По сравнению с 2016 годом за аналогичный период произошло увеличение НДФЛ на 1 144,1 тыс. руб. или на 104,5% (25 437,5 тыс. руб.) что связано с увеличением заработной платы с 01 октября 2017 года на 4% работникам бюджетной сферы, являющихся основными налогоплательщиками.

Недоимка по налогу на 01.01.2018 года по сравнению с недоимкой на 01.01.2017 года уменьшилась и составляет 2 044,7 тыс. рублей в связи с погашением задолженности по результатам контрольных мероприятий.

В рамках рассмотрения неисполнения поступлений по налоговым доходам местного бюджета, в целях обеспечения финансовой устойчивости, увеличения доходной части местного бюджета, ежеквартально осуществляет работу межведомственная комиссия по вопросам укрепления финансовой самостоятельности бюджета Махнёвского муниципального образования.

Органами местного самоуправления Махнёвского муниципального образования ежемесячно проводятся следующие мероприятия:

-мониторинг погашения муниципальными учреждениями задолженности по налоговым платежам;

-работа по сверке муниципальными учреждениями расчетов с налоговыми органами.

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (КБК 100 1 03 02000 01 0000 110)**

В соответствии с дифференцированными нормативами отчислений в местные бюджеты от акцизов на нефтепродукты, установленными ст.4 Закона Свердловской области от 03.12.2015 года №138-ОЗ «Об областном бюджете на 2017 год» (согласно которой акцизы на нефтепродукты подлежат зачислению в местные бюджеты в размере не менее 10% налоговых доходов консолидированного бюджета Свердловской области от указанных налоговых поступлений) поступления акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, на 2017 год годовые назначения утверждены в сумме 6 119,4 тыс. руб. поступления составили 6 220,0 тыс. руб. или 101,6% к назначениям года, что ниже поступлений за аналогичный период 2016 года на 101,7% (6 323,3 тыс. руб.) Причина снижения к 2016 году связана с уменьшением норматива зачисления доходов от акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов РФ.

**Налоги на совокупный доход**

На 2017 год годовые назначения по налогу утверждены в сумме 1 470,0 тыс. рублей, фактическое поступление налога составило 1 497,5 тыс. рублей или 101,9% к годовым назначениям. По сравнению с 2016 годом за аналогичный период произошло увеличение на 182,3 тыс. руб. или на 13,9%:

Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения. (КБК 182 1 05 01000 00 0000 110)

На 2017 год годовые назначения утверждены в сумме 500,0 тыс. руб. поступления по налогу за отчетный период составили 627,5 тыс. руб. или 125,5% к годовым назначениям, что выше поступлений за аналогичный период 2016 года на 81,4% (345,9 тыс. руб.) Перевыполнение плана за 2017 год связано с уплатой налогоплательщиками авансовых платежей в большом объеме.

В разрезе кодов бюджетной классификации исполнение составило:

-18210501011011000110 – (Налог по упрощенной системе налогообложения, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы (Сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)) в сумме 401,0 тыс. руб. или 80,2% к годовым назначениям и 188,3% к уровню 2016 года;

-18210501011012100110 – (Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы (пени по соответствующему платежу) в сумме 10,8 тыс. руб. или 2,1% к годовым назначениям и 189,5% к уровню 2016 года;

-18210501011013000110 – (УСН Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы (Суммы денежных взысканий (штрафов) по соответствующему платежу согласно законодательству Российской Федерации) в сумме 0,8 тыс. руб. или 0,2% к годовым назначениям и 34,8 к уровню 2016 года;

-18210501011014000110 – (Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы (прочие поступления) в сумме 0,2 тыс. руб. или 0,04% к годовым назначениям;

-18210501021011000110 – (Единый налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (Сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)) в сумме 195,8 тыс. руб. или 39,5% к годовым назначениям и 385,4 к уровню 2016 года;

-18210501021012100110 - (Единый налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (пени по соответствующему платежу) в сумме 2,0 тыс. руб. или 0,4% к годовым назначениям и 48,8% к уровню 2016 года;

-18210501021013000110 – (Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на расходы (Суммы денежных взысканий (штрафов) по соответствующему платежу согласно законодательству Российской Федерации) в сумме 0,3 тыс. руб. или 0,06% к годовым назначениям и 60,0% к уровню 2016 года;

-18210501050011000110 – (Минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации (Сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)) в сумме 19,9 тыс. руб. или 4,0% к годовым назначениям и 31,6% к 2016 году;

-18210501050012100110 – (УСН, Минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации (пени по соответствующему платежу) в сумме -3,1тыс. руб. и 93,9% к 2016 году;

-18210501050013000110 – (Минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации (Суммы денежных взысканий (штрафов) в сумме -0,2 тыс. руб.

Удельный вес налога в объеме налоговых и неналоговых доходов составил 1,5%, в общем объеме доходов – 0,3%.

Единый налог на вмененный доход. (КБК 182 1 05 02000 02 0000110)

На 2017 год годовые назначения утверждены в сумме 920,0 тыс. руб. поступление по налогу составило 776,2 тыс. руб. или 83,9% к плановым назначениям 2017 года, что ниже уровня 2016 года на 126,1 тыс. руб. в связи с уменьшением доходов крестьянско-фермерских хозяйств от продажи производимой продукции и ростом цен на нее и с неполной уплатой налогоплательщиками задолженности по сроку уплаты 25.10.2017 год.

В разрезе кодов бюджетной классификации исполнение составило:

-18210502010021000110 (Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (Сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному))) – 769,0 тыс. руб.или 83,2 к годовым назначениям и 86,4% к уровню 2016 года;

-18210502010022100110 (Единый налог на вмененный доход пени по соответствующему платежу) – 2,7 тыс. руб. или 0,25% к годовым назначениям и 45,8% к уровню 2016 года;

-18210502010023000110 (ЕНВД (штрафы)) - 4,7 тыс. руб. или 0,5% к годовым назначениям и 335,7% к уровню 2016 года.

Недоимка по налогу на 01.01.2018 года по сравнению с недоимкой на 01.01.2017 года увеличилась и составляет 343,0 тыс. руб. в связи неуплатой текущих платежей по налоговым декларациям за 2 и 3 кварталы 2017 года по срокам уплаты 25.07.2017 и 25.10.2017.

Единый сельскохозяйственный налог. (КБК 182 1 05 03000 01 0000 110)

На 2017 год годовые назначения утверждены в сумме 50,0 тыс. руб. поступления в местный бюджет за отчетный период 2017 года составили 93,7 тыс. рублей или 187,4% к годовым назначениям – 50,0 тыс. рублей. Что выше уровня 2016 года на 139,8% (67,0 тыс. рублей). Связано с уплатой налогоплательщиками авансового платежа в большом объеме.

**Налоги на имущество**

На 2017 год годовые назначения утверждены в сумме 1 620,0 тыс. руб. исполнение по местным налогам на имущество составило 2 553,3 тыс. руб. или 157,6 % к годовым назначениям, что ниже поступлений за аналогичный период 2016 года на 1 401,4 тыс. руб. Исполнение за 2017 год, в том числе по видам налогов:

Налог на имущество физических лиц (КБК 182 1 06 01000 00 0000 110)

На 2017 год годовые назначения утверждены в сумме 500,0 тыс. руб. поступления в местный бюджет за 2017 год составили 762,3 тыс. руб. или 152,4% от годовых назначений, что выше поступлений за аналогичный период 2016 года на 173,4 тыс. руб. В связи с увеличением налоговой базы при расчете налога в связи с введением коэффицентом-дифлятора 1,41, согласно ст. 404 НК РФ

В разрезе кодов бюджетной классификации исполнение составило:

-18210601020041000110- (Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов), в сумме 756,5 тыс. руб. что выше поступлений за аналогичный период 2016 года на 173,2 тыс. руб.;

- 18210601020042100110- (Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов (пени по соответствующему платежу) в сумме 5,8 тыс. руб. что выше поступлений за аналогичный период 2016 года на 0,6 тыс. руб.;

Удельный вес налога в объеме налоговых и неналоговых доходов составил 1,8%, в общем объеме доходов – 0,3%.

Недоимка по налогу на 01.01.2018 года по сравнению с недоимкой на 01.01.2017 года увеличилась и составляет 1 153,2 тыс. руб. в связи с несвоевременной оплаты налога.

Земельный налог (КБК 182 1 06 06000 00 0000 110)

На 2017 год годовые назначения утверждены в сумме 1 120,0 тыс. руб. поступления за отчетный период 2017 года составили 1 791,1 тыс. руб. или 159,9 % к назначениям года и на 187,9% (3 365,9 тыс. руб.) что ниже поступлений за аналогичный период 2016 года, в связи с увеличением кадастровой стоимости земельных участков.

В разрезе кодов бюджетной классификации исполнение составило:

-18210606032041000110- (Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отменному) в сумме 878,4 тыс. руб. что ниже поступлений за аналогичный период 2016 года на 2 075,1 тыс. руб.;

-18210606032042100110 - (Пени по земельному налогу) в сумме 38,2 тыс. руб. что ниже поступлений за аналогичный период 2016 года 16,4 тыс. руб. в связи с несвоевременной оплатой земельного налога.;

-18210606042041000110- (Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному)) в сумме 868,9 тыс. руб. что выше поступлений за аналогичный период 2016 года на 516,7 тыс. руб.;

-18210606042042100110- (Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов (пени по соответствующему платежу) в сумме 5,6 тыс. руб. что выше поступлений за аналогичный период 2016 года на 2,6 тыс. руб. в связи с несвоевременной оплатой земельного налога в 2016 году;

Удельный вес налога в объеме налоговых и неналоговых доходов составил 4,1%, в общем объеме доходов – 0,7%.

Недоимка по налогу на 01.01.2018 года по сравнению с недоимкой на 01.01.2017 года увеличилась и составляет 901,2 тыс. руб. в связи с погашением задолженности по декларациям за 2016 год по сроку уплаты 01.02.2017.

**Государственная пошлина (КБК 000 1 08 00000 00 0000 000)**

На 2017 год годовые назначения утверждены в сумме 450,0 тыс. руб. поступления за отчетный период по КБК 18210803010011000110- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением государственной пошлины по делам, рассматриваемым Верховным Судом Российской Федерации) составили 302,2 тыс. руб. или 67,2% к годовым назначениям, к аналогичному периоду 2016 года (394,7 тыс. руб.) произошло уменьшение на 33,4% в связи с уменьшением рассматриваемых дел в судах общей юрисдикции, в том числе имущественного характера и о расторжении брака.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (КБК 000 1 11 00000 00 0000 120)**

На 2017 год годовые назначения утверждены в сумме 2 022,4 тыс. руб. за отчетный период доходы в местный бюджет поступили в сумме 2 125,6 тыс. руб., (105,1 % к годовым назначениям) на 356,6 тыс. руб. или 20,2% выше поступлений за аналогичный период 2016 года в связи с увеличением краткосрочных договоров аренды и предоплата по долгосрочным договорам.

В разрезе кодов бюджетной классификации исполнение составило:

-90111105012040001120 – (Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков) поступили в сумме – 1 059,4 тыс. руб. что выше уровня за аналогичный период 2016 года на 331,3 тыс. руб. или 45,5%.

-90111102074040003120 – (Доходы от сдачи в аренду объектов нежилого фонда ГО находящегося в казне ГО и не явл. памятниками истории. культуры и градостроительства) поступили в сумме 1 038,3 тыс. руб. что выше уровня за аналогичный период 2016 года на 36,2 тыс. руб. или 3,6%;

-90111105074040004120 – (Плата за наём) поступили в сумме 25,6 тыс. руб. что ниже уровня за аналогичный период 2016 года на 9,1 тыс. руб. или 73,7%;

-90111105074040010120 – (Доходы от сдачи в аренду движимого имущества, находящегося в казне ГО) поступили в сумме 2,2 тыс. руб. что ниже уровня за аналогичный период 2016 года на 1,8 тыс. руб. или на 53,7%.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду (КБК 000 1 12 00000 00 0000 000)**

На 2017 год годовые назначения утверждены в сумме 11,5 тыс. руб. поступления в местный бюджет платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год составили – 5,4 тыс. рублей или 47,0% к годовым назначениям. Что ниже уровня 2016 года на 69,3% (17,6 тыс. рублей) в связи с уменьшением платежей от основного плательщика ЗАО «Нерудсервис» филиал Махнёвский карьер в связи с его консервацией.

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (КБК 000 1 13 00000 00 0000 130)**

На 2017 год годовые назначения утверждены в сумме 3 472,2 тыс. руб. по данному источнику за 2017 год доходы поступили в сумме 2 601,5 тыс. руб., или 74,9% к годовым назначениям, что ниже поступлений за аналогичный период 2016 года на 1,7% (2 640,2 тыс. руб.) отклонение от 2016 года рассмотрены в разрезе кодов бюджетной классификации:

-90111301994040001130 - (Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов поступили в сумме 1 771,7 тыс. руб., что ниже уровня за аналогичный период 2016 года на 172,9 тыс. руб. или 9,8%. Уменьшение произошло в связи с закрытием Хабарчихинского филиала МКДОУ «Махнёвский детский сад», в связи с уменьшением количества детей в МКДОУ «Махнёвский детский сад» и производилось закрытие на летний период на ремонт.

-90111301994040003130 - (Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов (в части платы за питание в казенных муниципальных общеобразовательных школах) поступили в сумме 740,3 тыс. руб., что выше аналогичного периода 2016 года на 215,7 тыс. руб. отклонение в связи с увеличением родительской платы за питание (увеличилось количество обучающихся и выросли цены на продукты питания);

-90111301994040004130 – (Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов) поступили в сумме 82,6 тыс. руб. что ниже уровня за аналогичный период 2016 года на 74,0 тыс. руб.в связи с тем что уменьшилось количество детей которые оздоравливаются за счет род. платы.

-90111302994040001130 – (Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов) поступили в сумме 7,0 тыс. руб. что ниже уровня за аналогичный период 2016 года на 7,4 тыс. руб. в связи с уменьшением сумм возврата дебиторской задолженности прошлых лет (возмещение денежных средств из ФСС)

**Доходы от продажи материальных активов (КБК 000 1 14 00000 00 0000 000)**

На 2017 год годовые назначения утверждены в сумме 5 370,0 поступления за отчетный период от по данному КБК составили 518,4 тыс. руб. и 9,7% - к плану на год, что выше поступлений за аналогичный период 2016 года на 375,3 тыс. руб. или 63,6%). Основная причина не исполнения связана с тем, что отсутствуют желающие для участия в аукционе на приобретение муниципального имущества.

В разрезе кодов бюджетной классификации исполнение составило:

-90111401040040000410- (Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности ГО), в сумме 458,4 тыс. руб., и 382% к плану на год (120,0 тыс. руб.) что выше поступлений за аналогичный период 2016 года на 375,5 тыс. руб.(82,9 тыс. руб.), отклонение связано с тем, что в текущем году расчеты производятся по действующим договорам коммерческого найма, а в 2016 году было ниже из за не полного выкупа квартиры и ранее установленного срока по договору;

-90111402043040000440 – (Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу) в сумме 13,8 тыс. руб. за аналогичный период таких поступлений не было;

-90111406012040000430 – (Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов) поступили в сумме 40,0 тыс. руб., что ниже уровня 2016 года на 19,8 тыс. руб., отклонение связано в связи с уменьшением количества заключенных договоров купли-продажи;

-90111406024040000430 – (Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)) в сумме 6,1 тыс. руб. что выше уровня 2016 года на 5,7 тыс. руб.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба (КБК 000 1 16 00000 00 0000 140)**

На 2017 год годовые назначения утверждены в сумме 689,8 тыс. руб. поступления за отчетный период 2017 года составили 815,7 тыс. руб. или 118,3% к годовым назначениям и что выше 2016 года на 764,1 тыс. рублей. Причина перевыполнения к годовым назначениям и к 2016 году связана с поступлением штрафа по Решению Арбитражного суда Свердловской области по Делу № А60-49953/2015 от 18 января 2016 года о взыскании убытков с ГУП СО «Газовые сети» в связи с завышением объемов работ по муниципальному контракту № 0190231-01 от 07.06.2013г.

В связи с поступлениями доходов за 2017г Приложение 2 к решению Думы «Информация о доходах бюджета Махнёвского муниципального образования по кодам видов доходов, подвидов доходов, классификации операций сектора государственного управления, относящихся к доходам бюджета Махнёвского муниципального образования за 2017 год» дополнено следующими главными администраторами доходов бюджета:

- Министерство финансов Свердловской области;

- Министерство природных ресурсов и экологии Свердловской области.

**Прочие неналоговые доходы бюджетам городских округов (КБК 000 1 17 05040 04 0000 180)**

На 2017 год годовые назначения не были утверждены, но поступили в сумме 0,49 руб. в связи с уточнением невыясненных поступлений от частного лица, в качестве ошибочно переплаченной суммы по страховым взносам на травматизм.

**Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ (КБК 000 2 02 00000 00 0000 151)**

На 2017 год годовые назначения утверждены в сумме 213 179,5 тыс. руб. поступления за отчетный период 2017 года составили 207 288,2 тыс. руб. или 97,2% к годовым назначениям. В сравнении с 2016 годом поступления по безвозмездные поступлениям увеличились на 6 238,6 тыс. рублей или 3,1%. Причины отклонений рассмотрены в разрезе кодов бюджетной классификации:

-90120215001040000151 – (Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности) поступили в сумме 99 943,0 тыс. руб. или 100,0% к годовым назначениям, что выше поступлений за аналогичный период 2016 года на 8 405,0 тыс. руб. в связи с изменением уровня бюджетной обеспеченности;

-90120220051040000151 – (Субсидии бюджетам городских округов на реализацию федеральных целевых программ) поступили в сумме 708,8 тыс. руб. или 100,0% к годовым назначениям, что выше поступлений за аналогичный период 2016 года на 143,6 тыс. руб. в связи с изменениями стоимости квадратных метров за площадь помещения, для расчетов субсидий;

-90120229999040000151 – (Прочие субсидии бюджетам городских округов) поступили в сумме 20 771,1 тыс. руб. или 93,1% к годовым назначениям, что ниже поступлений за аналогичный период 2016 года на 1 399,4 тыс. руб.;

-90120235250040000151 – (Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан) поступили в сумме 2 677,5 тыс. руб. или 73,1% к годовым назначениям, что ниже поступлений за аналогичный период 2016 года на 734,5 тыс. руб.;

-90120235118040000151 – (Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты) поступили в сумме 295,5 тыс. руб. или 100,0% к годовым назначениям, что ниже поступлений за аналогичный период 2016 года на 23,4 тыс. руб.;

-90120230022040000151 – (Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг) поступили в сумме 4 829,0 тыс. руб. или 95,3% к годовым назначениям, что ниже поступлений за аналогичный период 2016 года на 58,0 тыс. руб.;

-90120235462040000151 – (Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме) поступили в сумме 5,7 тыс. руб. или 17,4% к годовым назначениям, за аналогичный период 2016 года таких поступлений не было;

-90120230024040000151 – (Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации) поступили в сумме 18 663,7 тыс. руб. или 84,0% к годовым назначениям, что ниже поступлений за аналогичный период 2016 года на 235,5 тыс. руб.;

-90120239999040000151 – (Прочие субвенции бюджетам городских округов) поступили в сумме 59 340,0 тыс. руб. или 100,0% к годовым назначениям, что выше поступлений за аналогичный период 2016 года на 336,1 тыс. руб. в связи с изменением целевых показателей, увеличением числа обучающихся в общеобразовательных организациях;

-90120249999040000151 – (Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов) поступили в сумме 54,0 тыс. руб. или 100,0% к годовым назначениям, за аналогичный период 2016 года таких поступлений не было (Выделение средств из Резервного фонда для приобретения стульев в МКУ ДО «Махнёвская детская музыкальная школа» для концертного зала).

**Исполнение расходной части бюджета Махнёвского МО**

**за 2017 год**

***Разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»***

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» утверждены на 2017 год в сумме 37 218,4тыс. рублей согласно решения Думы Махнёвского муниципального образования от 22.12.2016 года № 210. Уточненный план составил 40 113,8 тыс. рублей. За 2017 год исполнено 39 253,6 тыс. рублей, что составляет 97,9% от уточненных бюджетных назначений или 15,7 % от общего объема исполненных расходов.

Причины неисполнения по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» - акты выполненных работ по договорам не были подписаны, поскольку работы на конец года остались не выполненными, что повлекло образование остатков, в некотором случае – отсутствие потребности в лимитах.

*Подраздел 0102 ЦС 7000121100 ВР 120*

Бюджетные ассигнования по подразделу 0102 в 2017 году запланированы расходы на содержание главы Махнёвского муниципального образования в сумме 1 177,0 тыс.рублей. Исполнение составило 1 168,2 тыс. рублей или 99,2%. Задолженности по выплате заработной платы и начислениям нет. По штатному расписанию утверждена 1 ставка.

*Подраздел 0103* *ЦС 7000221100 ВР 120*

Расходы на содержание председателя Думы Махнёвского муниципального образования на 2017 год запланированы в сумме 688,3 тыс. рублей, на оплату труда с начислениями. За отчетный период денежные средства израсходованы в сумме 688,3 тыс. рублей или на 100% от уточненной плановой суммы.

*По ЦС 7000321101ВР 120*

Запланированы расходы на содержание 2 муниципальных ставок аппарата Думы Махнёвского МО в сумме 591,1 тыс. рублей, за отчетный период израсходовано – 590,5 тыс. рублей.

По штатному расписанию Думы Махнёвского МО утверждено 2 ставки муниципального служащего, и 1 ставка выборного должностного лица.

*Подраздел 0104 ЦС 7000321101 ВР 120*

По данной бюджетной классификации утверждены расходы на содержание Администрации Махнёвского муниципального образования. В бюджете муниципального образования на содержание и обеспечение деятельности Администрации запланировано 10 094,8 тыс. рублей, на оплату труда с начислениями. Фактически израсходовано 9 760,4 тыс. рублей или 96,7 %.

По штатному расписанию утверждено 38,25 единиц – должности муниципальной службы.

*Подраздел 0104 ЦС 7000421102 ВР 120*

На содержание территориальных органов Администрации Махнёвского муниципального образования на 2017 год было запланировано 3 233,3 тыс. рублей, на оплату труда с начислениями. Бюджетные ассигнования исполнены в сумме 3 225,5 тыс. рублей, что составляет 99,8 % от уточненного плана.

Количество учреждений – 8. На конец отчетного периода по штатному расписанию утверждено 9 единиц занимающих должности муниципальной службы.

*Подраздел 0106 ЦС* *0300121000 ВР 120*

По данному подразделу запланированы расходы на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Махнёвского муниципального образования до 2020 года". На оплату труда и начислений сотрудников Финансового отдела Администрации Махнёвского муниципального образования по целевой статье 0300121000 запланированы расходы в сумме 1 962,3 тыс. рублей, бюджетные ассигнования исполнены в объеме 1 962,2 тыс. рублей или 100% от уточненного плана.

Утверждено по штатному расписанию 6 единиц муниципальных служащих.

*Подраздел 0106 ЦС 7000521103 ВР 120*

По целевой статье 7000521103 запланированы расходы в сумме 576,0 тыс. рублей на содержание председателя Контрольного управления Махнёвского муниципального образования. Исполнение составило 100% от уточненных назначений.

Утверждено по штатному расписанию 1 ставка муниципального служащего.

*Подраздел 0106 ЦС 7000321101 ВР 120*

По целевой статье 7000321101 запланированы расходы в сумме 404,3 тыс. рублей. Исполнение составило 100% от уточненных назначений.

Расходы направлены на содержание инспектора Контрольного управления Махнёвского муниципального образования.

*Подраздел 0113 ЦС 0200000000*

Запланированы расходы на реализацию муниципальной подпрограммы «Повышение эффективности управления муниципальной собственностью Махнёвского муниципального образования на 2014 - 2020 годы» в сумме 350,0 тыс. рублей, исполнение составило 251,2 тыс.рублей или 71,8% к годовым назначениям, в том числе:

*Подраздел 0113 ЦС 0200120001 ВР 244*

По данной бюджетной классификации запланированы расходы на проведение инвентаризации и паспортизации объектов недвижимого имущества в сумме 80,0 тыс. рублей, исполнено за 2017 год в сумме 79,7 тыс. рублей или 99,6% к годовым назначениям (оплата кадастровых работ с сост. тех.планов зданий, сооружений)

*Подраздел 0113 ЦС 0200220002 ВР 244*

По данной бюджетной классификации запланированы расходы на оценку рыночной стоимости муниципальной собственности в сумме 160,0 тыс. рублей, исполнение составило 131,5 тыс. рублей или 82,2%.

*Подраздел 0113 ЦС 0200320003 ВР 244*

По данной бюджетной классификации запланированы расходы на проведение кадастрового учета земельных участков под автомобильными дорогами, находящиеся в муниципальной собственности в сумме 70,0 тыс. рублей, исполнение составило 0%. Причиной неисполнения является не выполнение в срок работ.

*Подраздел 0113 ЦС 0200420004 ВР 244*

По данной бюджетной классификации запланированы расходы на совершенствование механизмов управления и распоряжения объектами недвижимости в сумме 40 000,00 рублей, исполнение составило 100%. (оплата за лицензионное обслуживание ПП "Барс")

*Подраздел 0113 ЦС 0100000000*

Муниципальная программа «Общегосударственные вопросы на территории Махнёвского муниципального образования на 2014-2020гг.» На реализацию программы по данным бюджетным классификациям запланировано расходов на 2017 год в сумме 19 010,8 тыс. рублей, за 2017 год исполнение составляет 19 004,00 тыс. рублей или 100% к годовым назначениям, в том числе:

*Подраздел 0113 ЦС 0100120012 ВР 111/112/119/244/831/851/853*

По данной бюджетной классификации запланированы средства на содержание и обеспечение муниципального казенного учреждения по обслуживанию органов местного самоуправления в сумме 18 258,3 тыс. рублей, исполнение составило 18 257,8 тыс. рублей. Средства направлены на заработную плату, оплату услуг связи, коммунальных услуг, содержание муниципального имущества, ремонт служебных автомобилей, обслуживание программного обеспечения, обновление программных продуктов, приобретение основных средств, материальных запасов, канцелярских товаров и ГСМ. Исполнение - 100%.

*Подраздел 0113 ЦС 0100130012 ВР 244*

По данной бюджетной классификации запланированы средства на обслуживание Финансового отдела Администрации Махнёвского муниципального образования в сумме 590,4 тыс. рублей, исполнено 100%. Расходы направлены на:

- оплату услуг связи, услуг Интернета;

- заправку картриджей, услуги по ремонту и настройке серверного оборудования;

- обслуживание и сопровождение программного обеспечения, услуги Консультант Плюс;

- приобретение основных средств – системного блока, светильников, шкафа для хранения документов, стула офисного;

- приобретение материальных запасов - хоз. и канц. товаров, аккумуляторов для ИБП.

*Подраздел 0113 ЦС 0100220013 ВР 244*

По данной бюджетной классификации на 2017 год запланированы средства на Представительские расходы Администрации Махнёвского МО в сумме 9,8 тыс. рублей Исполнение составило 100%. Расходы направлены на чествование юбиляров, почетных жителей МО, на организацию приема представителей органов гос. власти.

*Подраздел 0113 ЦС 0100520600 ВР 244*

По данной бюджетной классификации запланированы расходы на содержание архивных фондов Махнёвского муниципального образования в сумме 50,0 тыс. рублей, исполнено 99,9%. Расходы направлены на приобретение термогигрометров, принтера, чайника и жалюзи.

*Подраздел 0113 ЦС 0100341100 ВР 244*

По данной бюджетной классификации запланированы средства областного бюджета на «Осуществление государственного полномочия по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных законом Свердловской области» запланировано 0,1 тыс. рублей, исполнение составило 100% (приобретены канц. товары)

*Подраздел 0113 ЦС 0100441200 ВР 120/240*

По данной бюджетной классификации запланированы средства областного бюджета на «Осуществление государственного полномочия по созданию административных комиссий» в сумме 102,3 тыс. рублей. Исполнение расходов за 2017 год составляет 96,1 тыс. рублей или 93,9 %. Средства израсходованы на оплату труда и начислений 0,25 ставки старшего инспектора, консультационные услуги, на приобретение конвертов, обогревателей, настольных ламп, принтера, ноутбука и канц. товаров. Остаток средств в сумме 6,2 тыс. рублей возвращен в областной бюджет 18.01.2018г. Остаток образовался по заработной плате, так как все выплаты на конец 2017 года были произведены, и по КОСГУ 221,340 – экономия средств.

*Подраздел 0113 ЦС 7000721104 ВР 853*

По данной целевой статье произведены расходы на оплату штрафов за несвоевременную уплату налогов и сборов в сумме 9,7 тыс. рублей (Администрация и Измоденовская сельская администрация)

*Подраздел 0113 ЦС 7000921106 ВР 853*

В связи с поступлением денежного взыскания - убытка с ГУП СО «Газовые сети» по муниципальному контракту № 0190231-01 от 07.06.2013г. были увеличены расходы местного бюджета на сумму 689,8 тыс. рублей, и произведено возмещение ущерба в бюджет области на основании предписания Министерства финансов.

*Подраздел 0113 ЦС 7001321107 ВР 852*

По целевой статье запланированы расходы на оплату госпошлины по исполнительным листам, выданным на основании решения суда по иску Алапаевского городского прокурора в интересах несовершеннолетних в сумме 2,0 тыс. рублей, исполнение составило 100%.

*Подраздел 0113 ЦС 7001421108 ВР 122*

По целевой статье запланированы расходы на компенсацию за использование личного транспорта в служебных целях главе Фоминской сельской администрации в сумме 14,4 тыс. рублей, исполнение за отчетный период составило 100%.

*Подраздел 0113 ЦС 7001521109 ВР 831*

По бюджетной классификации запланированы расходы на исполнение судебных актов в сумме 710,5 тыс. рублей, исполнение составило 100%. Произведена оплата по Исполнительным листам за поставку газа в здание нового детского сада (основной долг, пени, возмещение расходов по уплате госпошлины), выплачена компенсация морального вреда по Исполнительному листу в пользу сотрудника Администрации.

*Подраздел 0113 ЦС 7001621110 ВР 853*

По целевой статье запланированы расходы для оплаты исполнительского сбора по Постановлению УФССП по Свердловской области (не проведены мероприятия по улучшению питьевого водоснабжения) в сумме 50,0 тыс. рублей, исполнение составило 100%.

*Подраздел 0113 ЦС 0400121000 ВР 122/244*

Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции на территории Махнёвского муниципального образования на 2014 - 2020 годы». На реализацию программы по данной бюджетной классификациям запланированы расходы на 2017 год в сумме 149,4 тыс. рублей, исполнено 146,6 тыс. рублей или 98,1%. Расходы направлены на организацию повышения квалификации муниципальных служащих. Повышение квалификации за счет местного бюджета прошли 6 человек, командировочные расходы за счет местного бюджета на 2 обучающихся сотрудников за счет областного бюджета составили 3,9 тыс. рублей. Всего прошедших обучение - 11.

***Раздел 0200 Национальная оборона***

*Подраздел 0203 ЦС 7000851180 ВР 121/244*

Расходы (непрограммные направления деятельности) на выполнение государственных полномочий по ведению первичного воинского учета запланированы в сумме 295,5 рублей, исполнено 294,4 тыс. руб., расходы направлены на оплату труда и начисления 1,5 ставок, на оплату услуг связи, приобретение канц. и хоз. товаров, картриджа, тонера. Остаток средств в сумме 1,1 тыс. рублей возвращен в бюджет Свердловской области 18.01.2018 года. Остаток лимитов образовался по заработной плате, так как все выплаты на конец 2017 года были произведены, и по КОСГУ 340 «Увеличение стоимости материальных запасов».

***Раздел 0300 Национальная безопасность***

***и правоохранительная деятельность***

*Подраздел 0309 ЦС 0500000000*

Муниципальная программа «Обеспечение мероприятий по гражданской обороне и предупреждение, ликвидация чрезвычайных ситуаций» На реализацию программы по данной бюджетной классификации запланированы расходы на 2017 год в сумме 299,0 тыс. рублей, исполнено 100%, в том числе:

*По подраздел 0309 ЦС 0500120100 ВР 244 «Выполнение работ*

*по предотвращению чрезвычайных ситуаций»*

Расходы за 2017 год освоены на 100%, запланировано 200,0 тыс. рублей, исполнено 200,0 тыс. рублей. Расходы направлены на взрывные работы на реке Тура на территории п. Санкино.

*Подраздел 0309 ЦС 0500220200244 «Выполнение работ*

*по устранению последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»*

Расходы на 2017 год запланированы в сумме 99,0 тыс.рублей на приобретение средств связи на случай ЧС (радиостанция). Исполнено – 100%.

*Подраздел 0309 ЦС 0100622000 ВР 111/112/119/244*

*«Создание и развитие системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» на территории Махнёвского МО»*

По данной бюджетной классификации предусмотрены средства местного бюджета на содержание и обеспечение деятельности единой дежурно-диспетчерской службы (ЕДДС). Штатным расписание утверждено 16 штатных единиц (фактически замещено 6 должностей), на выплату заработной платы бюджетом предусмотрено в сумме 1 461,9 тыс. рублей, освоено 100%. На обеспечение деятельности ЕДДС запланировано 735,4 тыс. рублей, освоено 100%.

Правовой акт о создании: Постановление Администрации Махнёвского муниципального образования от 16.04.2012 года № 225 «О создании и функционировании Единой дежурно-диспетчерской службы и системы оперативно –диспетчерского управления в Махнёвском муниципальном образовании».

*По подразделу 0310 ЦС 0600000000*

Запланированы расходы на реализацию муниципальной программы "Обеспечение пожарной безопасности Махнёвского МО на 2014-2020гг.» По данной бюджетной классификации запланированы расходы на 2017 год в сумме 2 415,6 тыс. рублей, за 2017 год исполнено в сумме 2 415,1 тыс. рублей или 100% к годовым назначениям, в том числе:

*По подразделу 0310 ЦС 0600122100 ВР 634 «Поддержка общественных объединений добровольной пожарной охраны, осуществляющих свою деятельность на территории Махнёвского муниципального образования»*

Запланированы средства в сумме 861,0 тыс. рублей на предоставление субсидии Местной общественной организации «Добровольная пожарная охрана Махнёвского муниципального образования», исполнение составило – 99,9%.

*Подраздел 0310 ЦС 0600222200 ВР 244 «Строительство, реконструкция и обустройство пожарных пирсов»*

По данной бюджетной классификации запланированы средства в сумме 10,0 тыс. рублей, исполнение составило 100%. Средства направлены на устройство подъезда к пожарному пирсу в д. Кокшарова (подвоз и разравнивание ПГС, установка отбойников).

*Подраздел 0310 ЦС 0600322300 ВР 244/814 «Поддержка общественных объединений добровольной пожарной дружины»*

По данному мероприятию на 2017 год были запланированы средства в сумме 33,9 тыс. рублей, исполнение составило 100%. Расходы направлены на:

- прохождение медосмотра добровольцев в сумме – 13,5 тыс. рублей;

- предоставление субсидий Региональной общественной организации «Добровольная пожарная охрана Восточного управленческого округа» в сумме – 20,4 тыс. рублей.

*Подраздел 0310 ЦС 0600422400 ВР 244 «Создание вокруг населенных пунктов противопожарных минерализированных защитных полос»*

По данному мероприятию на 2017 год были запланированы средства в сумме 297,6 тыс. рублей, 100%.Средства распределялись по сельским администрациям на опашку земель вокруг населенных пунктов.

*Подраздел 0310 ЦС 0600522500 ВР 111/119 «Выполнение работ в сфере обеспечения пожарной безопасности на территории Махнёвского МО»*

По целевой статье запланированы расходы на оплату труда и начислений 12 водителей пожарных машин, находящихся в населенных пунктах: п. Хабарчиха, п. Таёжный и п. Муратково (с января по август 2017г.) в сумме 1 178,0 тыс. рублей, исполнено 100%.

*По подразделу 0310 ЦС 0600622600 ВР 244 «Приобретение мотопомп для труднодоступных населённых пунктов Махнёвского муниципального образования»*

Запланированы расходы в сумме 35,0 тыс. руб., исполнено 100%. Расходы направлены на приобретение мотопомпы пожарной, рукава всасывающего, рукава напорного, ствола пожарного в Санкинскую сельскую администрацию.

*Подраздел 0314 ЦС 0700000000*

Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и патриотического воспитания молодежи в Махнёвском муниципальном образовании на 2014-2020 годы». На реализацию программы по данной бюджетной классификации запланированы расходы на 2017 год в сумме 6,0 тыс. руб., исполнено в 100% к годовым назначениям, в том числе:

*По подразделу 0314 ЦС 0700122330 ВР 244 «Развитие межнациональных и межконфессиональных отношений»*

По данной бюджетной классификации запланированы средства в сумме 6,0 тыс.рублей, исполнение составило 100%. Расходы направлены на изготовление и монтаж информационно - рекламной продукции (баннерная вывеска).

*По подразделу 0314 ЦС 0800022110 ВР 244*

Муниципальная программа «Комплексные меры профилактики алкоголизма, наркомании и ВИЧ - инфекции на территории Махнёвского муниципального образования».

По данной бюджетной классификации запланированы расходы в сумме 20,0 тыс. рублей. Исполнение по данной классификации составило 18,0 тыс. рублей, в том числе на:

- проведение спортивного конкурса «Папа, мама, я – здоровая семья» на сумму 10,0 тыс. руб.;

- проведен муниципальный смотр-конкурс агитбригад образовательных организаций «Новое поколение выбирает….», в рамках проведения «Дня трезвости» на территории МО, направленный на развитие личностной и социальной компетентности обучающихся, на сумму 2,0 тыс. руб.;

- проведена муниципальная профилактическая акция «Красная ленточка» в рамках проведения «Всемирного дня борьбы со СПИДом», на сумму 3,0 тыс. руб.;

- проведена муниципальная конференция «Здоровый образ жизни это модно» на сумму 3,0 тыс. руб.

*По подразделу 0314 ЦС 2200000000*

Запланированы расходы на реализацию Муниципальной программы "Профилактика правонарушений на территории Махнёвского муниципального образования на 2016-2021 годы" в сумме 20,0 тыс. руб., исполнение составило 100%. Средства направлены на мероприятие по снижению уровня правонарушений в жилом секторе, на улицах и в общественных местахв сумме 10,0 тыс. руб., и на усиление социальной профилактики правонарушений среди несовершеннолетних, в сумме 10,0 тыс. руб.

*По подразделу 0314 ЦС 2300000000*

Запланированы расходы на мероприятия «Муниципальной программы по формированию законопослушного поведения учащихся в общеобразовательных организациях Махнёвского муниципального образования на 2017-2021 годы» в сумме 8,0 тыс. руб., исполнение составило 6,0 тыс. руб. или 75%. Средства направлены на проведение мероприятия « День здорового округа!» в сумме 2,0 тыс. руб., и проведение квест-игры «Уроки безопасности» в сумме 4,0 тыс. руб.

*По подразделу 0314 ЦС 2700000000*

Запланированы расходы на реализацию муниципальной программы "Профилактика терроризма и экстремизма на территории Махнёвского муниципального образования на 2017-2022 годы" в сумме 36,0 тыс. руб., исполнение составило 100%. Расходы направлены:

- на изготовление сувениров и календарей для проведения конкурса "Терроризм терпеть нельзя!" в сумме 9,0;

- на приобретение сертификатов для проведения конкурса "Будьте бдительны" в сумме 12,0;

- на организацию и проведение фестиваля "Лента дружбы" и приобретение подарочных сертификатов в сумме 15,0 тыс. руб.

***Раздел 0400 «Национальная экономика»***

Плановые назначения 2017 года по разделу 0400 «Национальная экономика» запланированы бюджетом Махнёвского муниципального образования в сумме 15 574,2 тыс. рублей, исполнено за отчетный период 12 888,6 тыс. рублей или 82,8% к годовым назначениям, в том числе по подразделам:

*Подраздел 0405 ЦС 2100042П00 ВР 244*

*«Сельское хозяйство и рыболовство»*

По данной бюджетной классификации в 2017 году были запланированы субвенции на осуществление государственного полномочия Свердловской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак в сумме 141,3 тыс. рублей, израсходовано – 129,1 тыс. рублей или 91,4%. Произведен отлов 21 собаки. Муниципальный контракт заключен с ООО "Служба отлова безнадзорных животных" на оказание услуг по отлову и содержанию отловленных собак. Стоимость услуги включает в себя:

- отлов безнадзорных животных;

- транспортировка собак;

- временное содержание;

- эвтаназия;

- утилизация трупов.

Остаток средств в сумме 12,2 тыс. руб. возвращен в бюджет области 18.01.2018 года. Остаток образовался в результате оптимизации цены выполнения работ по итогам проведения конкурсных процедур.

*Подраздел 0406 «Водное хозяйство»*

Расходы в области водных отношений в 2017 году не планировались и не производились.

*Подраздел 0407 «Лесное хозяйство»*

Расходы в области организации использования и охраны городских лесов бюджетом на 2017 год не планировались и не производились.

*Подраздел 0408 ЦС 0900220102ВР 814 «Предоставление субсидии на организацию транспортного обслуживания населения по узкоколейной железной дороге»*

По данной целевой статье отражаются расходы в сумме 6 405 000,00 рублей на финансовое обеспечение затрат по организации транспортного обслуживания населения узкоколейной железной дорогой, исполнение составляет 100% - 6 405 000,00 рублей. Данные расходы предусмотрены муниципальной программой «Развитие транспорта и дорожного хозяйства на территории Махнёвского муниципального образования на 2014-2020гг», утвержденной Постановлением Администрации Махнёвского муниципального образования №817 от 21.11.2017 года. Субсидии предоставляются МУП «Алапаевская узкоколейная железная дорога» по порядку на финансовое обеспечение затрат по организации транспортного обслуживания населения узкоколейной железной дорогой, утвержденному Постановлением Администрации Махнёвского муниципального образования №15 от 11.01.2016 года.

*Подраздел 0409 ЦС 0900000000 ВР 244*

*«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*

Плановые назначения на дорожное хозяйство в 2017 году запланированы в сумме – 8 018,9 тыс. рублей исполнено за 2017 год в сумме 6 152,2 тыс. рублей, что составляет к годовым назначениям 76,7%. Причина неисполнения – неисполнение доходной части бюджета.

Расходы бюджета Махнёвского муниципального образования за 2017 год в сфере дорожного хозяйства

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Бюджетная классификация (указать коды)** | **Утверждено** | **Исполнено** | **Мероприятия** |
| Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений, расположенных на них | 0409, 0900320103,244,  225/310 | 5 409,9 | 4 537,8 | очистка дорог от снега в зимнее время, оканавливание дорог, грейдирование, восстановление профиля канав, скашивание травы вдоль дорог, приобретение дорожных знаков. |
| Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 0409, 0900420104,244, 225 | 2 209,0 | 1 414,7 | ямочный ремонт дорог местного значения, ремонт аварийных участков и восстановление и укрепление обочин |
| Выполнение работ по обустройству и содержанию грунтовых дорог и дорог без покрытия Махнёвского муниципального образования в зимний период | 0409, 0900520105,244,  225 | 400,0 | 199,7 | содержание грунтовых дорог и дорог без покрытия в зимний период (зимник) |

*Подраздел 0410 ЦС 1000000000*

Запланированы расходы на реализацию Муниципальной программы «Развитие информационного общества на территории Махнёвского муниципального образования до 2020г.» в сумме 12,3 тыс. руб., исполнено 100%. Средства направлены на разработку макета и распечатку информационных буклетов.

Плановые назначения в 2017 году *по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономике»* составили 996,7 тыс. рублей, исполнено за 2017 год 190,0 тыс. рублей или 19,1% к плановым назначениям 2017 года.

По данному подразделу в 2017 году производились расходы по следующим видам КБК:

*По подразделу 0412 ЦС 1100000000*

Запланированы расходы по Муниципальной программе «Поддержка малого и среднего предпринимательства и развитие торговли в Махнёвском муниципальном образовании на 2014-2020 годы» в сумме 6,0 тыс. руб., исполнено 100%. В рамках данной программы организованы и проведены муниципальные сельскохозяйственные ярмарки.

*По подразделу 0412 ЦС 1200000000*

Запланированы расходы по Муниципальной программе "О регулировании градостроительной деятельности на территории Махнёвского муниципального образования на 2014-2020 годы" в сумме 184,0 тыс. руб., исполнено 100%. Расходы направлены на:

- внесение изменений в правила землепользования и застройки Махнёвского МО на сумму 85,0 тыс. руб.;

- разработку проекта местных нормативов градостроительного проектирования на сумму 99,0 тыс. руб.

*По подразделу 0412 ЦС 2600000000 ВР 244*

Запланированы расходы по Муниципальной программе "Внесение в Единый государственный реестр недвижимости сведений о границах населенных пунктов и территориальных зон Махнёвского муниципального образования на 2017-2024 годы» в сумме 806,7 тыс. руб., из них: 242,0 тыс. руб. – местного бюджета, 564,7 тыс. руб. средства областного бюджета, исполнение составило 0%. Причина неисполнения - на проведение работ был заключен муниципальный контракт, но в связи с не предоставлением технической документации Подрядчику, в соответствии с ч.8 ст.95 44-ФЗ по соглашению сторон контракт был расторгнут.

***Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»***

Плановые назначения 2017 года по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» запланированы бюджетом Махнёвского образования в сумме 9 211,3 тыс. рублей, исполнено за отчетный период 9 070,6 тыс. рублей или 98,5% к годовым назначениям, в том числе по подразделам:

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование расходов, бюджетная классификация** | **Утвержденные назначения** | **Исполнено** | **% исполнения** | **Пояснения** |
| 1. | 0501 «Жилищное хозяйство» | 770,0 | 660,8 | 85,8 |  |
| 1.1. | Капитальный ремонт муниципального имущества, в том числе взносы региональному оператору  0501, 1300123100,243/244 | 770,0 | 660,8 | 85,8 | Разборка деревянных элементов конструкции крыш: стропил со стойками и подкосами из брусьев и бревен; устройство кровель из металлочерепиц очистка от строительного мусора на сумму 283,5 тыс. руб.. Перечисление взносов Региональный Фонд содействия капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах Свердловской области на сумму 377,3 тыс. руб. |
| 2. | 0502 «Коммунальное хозяйство» | 2 842,0 | 2 822,7 | 99,3 |  |
| 2.1. | Мероприятия в области коммунального хозяйства 0502, 1300323300,244,340 | 343,7 | 343,7 | 100 | Реконструкция и модернизация коммунального хозяйства: приобретены уплотнители для газовых котельных, трубы для питьевого водоснабжения. |
| 2.2. | Мероприятия в области коммунального хозяйства 0502, 1300423400,244,225/226 | 343,0 | 324,1 | 94,5 | Создание технической возможности для сетевого газоснабжения и развития газификации населенных пунктов в Махнёвском муниципальном образовании. Проведение тех. обслуживания системы газоснабжения и оборудования, разработка проектной документации "Корректировка схемы газоснабжения пгт.Махнево" |
| 2.3. | Мероприятия в области коммунального хозяйства  0502, 1300823И30,244,226 | 47,4 | 47,4 | 100 | Обеспечение на эксплуатацию источников питьевого водоснабжения. Проведено исследование воды двух источников питьевого водоснабжения. |
| 2.4. | 0502, 1300723700,244,223 | 1 108,0 | 1 107,6 | 100 | Оплата услуг по обеспечению электроэнергией п.Калач. |
| 2.5. | 0502, 1301023Я00,814,241 | 1 000,0 | 1 000,0 | 100 | Предоставление субсидий МУП «ЖКХ» на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг по водоснабжению и водоотведению на территории Махнёвского муниципального образования. |
| 3. | 0503 Благоустройство | 5 549,3 | 5 394,1 | 97,2 |  |
| 3.1. | Расходы по уличному освещению  0503, 1301123710,244,222/223/225/226/310/340 | 4 019,0 | 4 007,5 | 99,7 | Оплата уличного освещения, ремонт, монтаж и установка фонарей, тех. присоединение, оплата за транспортные услуги автовышки, приобретение ламп, кабеля, выключателей. |
| 3.2. | Организация и содержание мест захоронения  0503, 1301223730,244,225 | 337,0 | 336,9 | 100 | Уборка и благоустройство кладбищ, вывоз мусора, демонтаж изгороди и установка новой изгороди. |
| 3.3. | Прочие мероприятия по благоустройству  0503, 1301323750,244, 225/310/340 | 993,3 | 990,1 | 99,7 | Благоустройство улиц, буртование свалки, ремонт тротуаров, вывоз мусора, скашивание травы. |
| 3.4. | Комплексное благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов 0503,2500023800,244,226 | 200,0 | 59,5 | 29,8 | Оплата за выполнение работ по формированию дизайн-проекта, благоустройство дворовых территорий в пгт. Махнево ул. Гагарина и ул. Городок Карьера. (по заключенному контракту в 2017 произведен авансовый платеж, фактически работы выполнены в 2018 году) |
| 4. | 0505 Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 50,0 | 193,0 | 386 |  |
| 4.1. | Муниципальная попрограмма " Инженерное обустройство земельных участков под жилищное строительство в Махнёвском муниципальном образовании"  0505, 1400023000,244,226 | 50,0 | 50,0 | 100 | Кадастровые работы с составлением межевого плана |
| 4.2. | Резервный фонд местной администрации  0505, 7000620100, 814,241 | 0,0 | 143,0 | - | Перечислены субсидии МУП «ЖКХ» для проведения неотложных аварийно-восстановительных работ на объектах жилищно-коммунальной сферы, пострадавших вследствие урагана 03 июня 2017 года. |
|  | ИТОГО подразделу 0500 | 9 211,3 | 9 070,6 | 98,5 |  |

Отклонения между плановыми назначениями и кассовыми расходами связано с отсутствием кассового плана, не исполнение доходной части бюджета, а в некоторых случаях – в отсутствии потребности расходования средств.

Информация о расходах бюджета Махнёвского муниципального образования

на жилищно-коммунальное хозяйство в части содержания и обеспечения деятельности учреждений за 2017 год

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Основные функции учреждения согласно Уставу** | **Разд** | **Ц.ст.** | **Расх** | **КОСГУ** | **Уточненная роспись/план** | **Касс. расход** |
| **Учреждение: Администрация Махнёвского муниципального образования** | Осуществление полномочий по решению вопросов местного значения | 0000 | 0000000000 | 000 | 000 | **2 908 046,76** | **2 768 060,51** |
|  |  | 0501 | 1300123100 | 243 | 225 | 350 000,00 | 283 460,67 |
|  |  | 0501 | 1300123100 | 244 | 225 | 420 000,00 | 377 326,43 |
|  |  | 0502 | 1300323300 | 244 | 340 | 343 683,38 | 343 683,38 |
|  |  | 0502 | 1300423400 | 244 | 225 | 247 194,00 | 228 291,13 |
|  |  | 0502 | 1300423400 | 244 | 226 | 95 765,89 | 95 765,89 |
|  |  | 0502 | 1300823И30 | 244 | 226 | 47 375,20 | 47 375,20 |
|  |  | 0502 | 1301023Я00 | 814 | 241 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 223 | 100 000,00 | 94 331,24 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 225 | 5 000,00 | 2 000,00 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 226 | 15 000,00 | 14 363,80 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 340 | 5 000,00 | 3 000,00 |
|  |  | 0503 | 1301223730 | 244 | 225 | 10 000,00 | 10 000,00 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 222 | 3 052,89 | 0,00 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 225 | 12 975,40 | 12 949,92 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 340 | 3 000,00 | 3 000,00 |
|  |  | 0503 | 2500023800 | 244 | 226 | 200 000,00 | 59 551,50 |
|  |  | 0505 | 1400023000 | 244 | 226 | 50 000,00 | 50 000,00 |
|  |  | 0505 | 7000620100 | 814 | 241 | 0,00 | 142 961,35 |
| **Учреждение: Измоденовская сельская администрация Администрации Махнёвского муниципального образования** | Осуществление полномочий по решению вопросов местного значения | 0000 | 0000000000 | 000 | 000 | **401 550,49** | **401 549,68** |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 223 | 210 774,43 | 210 773,62 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 225 | 36 287,81 | 36 287,81 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 226 | 4 522,19 | 4 522,19 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 340 | 39 971,20 | 39 971,20 |
|  |  | 0503 | 1301223730 | 244 | 225 | 29 995,60 | 29 995,60 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 225 | 59 999,26 | 59 999,26 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 340 | 20 000,00 | 20 000,00 |
| **Учреждение: Кишкинская сельская администрация Администрации Махнёвского муниципального образования** | Осуществление полномочий по решению вопросов местного значения | 0000 | 0000000000 | 000 | 000 | **370 000,00** | **369 796,88** |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 223 | 240 000,00 | 240 000,00 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 226 | 12 565,03 | 12 565,03 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 340 | 7 434,97 | 7 254,00 |
|  |  | 0503 | 1301223730 | 244 | 225 | 30 000,00 | 29 977,85 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 310 | 80 000,00 | 80 000,00 |
| **Учреждение: Махнёвская поселковая администрация Администрации Махнёвского муниципального образования** | Осуществление полномочий по решению вопросов местного значения | 0000 | 0000000000 | 000 | 000 | **2 145 827,19** | **2 145 827,19** |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 222 | 14 400,00 | 14 400,00 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 223 | 1 535 397,33 | 1 535 397,33 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 225 | 38 130,00 | 38 130,00 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 226 | 57 887,54 | 57 887,54 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 340 | 170 185,13 | 170 185,13 |
|  |  | 0503 | 1301223730 | 244 | 225 | 79 961,90 | 79 961,90 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 225 | 214 865,29 | 214 865,29 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 340 | 35 000,00 | 35 000,00 |
| **Учреждение: Мугайская сельская администрация Администрации Махневского муниципального образования** | Осуществление полномочий по решению вопросов местного значения | 0000 | 0000000000 | 000 | 000 | **641 238,07** | **641 238,07** |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 223 | 293 983,60 | 293 983,60 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 225 | 43 483,49 | 43 483,49 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 226 | 36 525,98 | 36 525,98 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 310 | 692,60 | 692,60 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 340 | 37 738,00 | 37 738,00 |
|  |  | 0503 | 1301223730 | 244 | 225 | 30 000,00 | 30 000,00 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 225 | 112 330,40 | 112 330,40 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 310 | 86 000,00 | 86 000,00 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 340 | 484,00 | 484,00 |
| **Учреждение: Муратковская сельская администрация Администрации Махнёвского муниципального образования** | Осуществление полномочий по решению вопросов местного значения | 0000 | 0000000000 | 000 | 000 | **350 000,00** | **349 948,67** |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 223 | 189 966,91 | 189 966,91 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 225 | 30 033,09 | 30 033,09 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 310 | 3 000,00 | 3 000,00 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 340 | 27 000,00 | 27 000,00 |
|  |  | 0503 | 1301223730 | 244 | 225 | 40 000,00 | 39 998,37 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 225 | 60 000,00 | 59 950,30 |
| **Учреждение: Санкинская сельская администрация Администрации Махнёвского муниципального образования** | Осуществление полномочий по решению вопросов местного значения | 0000 | 0000000000 | 000 | 000 | **1 729 706,99** | **1 729 206,02** |
|  |  | 0502 | 1300723700 | 244 | 223 | 1 108 000,00 | 1 107 561,60 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 223 | 448 990,00 | 448 990,00 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 225 | 13 981,00 | 13 981,00 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 226 | 6 772,77 | 6 772,77 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 340 | 9 920,60 | 9 920,60 |
|  |  | 0503 | 1301223730 | 244 | 225 | 37 042,62 | 37 000,00 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 225 | 65 400,00 | 65 380,05 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 340 | 39 600,00 | 39 600,00 |
| **Учреждение: Таежная сельская администрация Администрации Махнёвского муниципального образования** | Осуществление полномочий по решению вопросов местного значения | 0000 | 0000000000 | 000 | 000 | **341 063,73** | **341 057,45** |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 223 | 251 223,52 | 251 223,52 |
|  |  | 0503 | 1301223730 | 244 | 225 | 40 000,00 | 39 993,72 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 225 | 49 840,21 | 49 840,21 |
| **Учреждение: Хабарчихинская сельская администрация Администрации Махнёвского муниципального образования** | Осуществление полномочий по решению вопросов местного значения | 0000 | 0000000000 | 000 | 000 | **323 869,06** | **323 869,06** |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 223 | 47 632,50 | 47 632,50 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 225 | 75 878,70 | 75 878,70 |
|  |  | 0503 | 1301123710 | 244 | 340 | 9 651,40 | 9 651,40 |
|  |  | 0503 | 1301223730 | 244 | 225 | 39 972,95 | 39 972,95 |
|  |  | 0503 | 1301323750 | 244 | 225 | 150 733,51 | 150 733,51 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ:** | | | | | | **9 211 302,29** | **9 070 553,53** |

***Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»***

Запланированы расходы по Муниципальной программе «Экология и природные ресурсы Махнёвского муниципального образования на 2014 - 2020 годы» в сумме 425,0 тыс.руб. за 2017 год исполнено в сумме 424,4 тыс. руб. или 99,9% к годовым назначениям. Расходы направлены на реализацию мероприятия *«Обеспечение развития питьевого водоснабжения населенных пунктов Махнёвского муниципального образования, охрану и восстановление колодцев, родников, скважин»,* произведены ремонты, чистка и обустройство общественных колодцев, благоустройство скважин и монтаж электрооборудования водораспределительных колонок в населенных пунктах: п.г.т.Махнёво, с.Хабарчиха, п.Санкино, п.Таёжный, с.Измоденово, п. Муратково, с. Мугай, с.Кишкинское, с.Фоминское.

***Раздел 0700 «Образование»***

По данному разделу запланированы расходы в сумме 123 926,6 тыс. руб. исполнено 123 396,9 тыс. руб. или 99,6%, в том числе:

-на реализацию муниципальной программы «Развитие системы образования Махнёвского муниципального образования на 2014-2020 годы» запланировано расходов на 2017 год в сумме 123 896,4 тыс. руб. за 2017 год исполнено в сумме 123 346,7 руб. или 99,6% к годовым назначениям, из них:

Расходы по «Дошкольному образованию» освоены за 2017 год в сумме 38 762,2 тыс. руб. или 100 % от запланированных - 38 741,0 тыс. рублей в том числе:

*Подраздел 0701 ЦС 1600125110 ВР 111/112/119/244/851/852 «Организация предоставления дошкольного образования, создание условий для присмотра и ухода за детьми****,*** *содержание детей в муниципальных образовательных организациях»*

Расходы по содержанию и обеспечению деятельности детских дошкольных учреждений за 2017 год исполнены в сумме 21 561,1 рублей или 100% при плановых назначениях 2017 года – 21 565,1 тыс. рублей, в том числе на выплату заработной платы с начислениями исполнено 9 670,7 тыс. рублей. На текущее содержание детских дошкольных учреждений, в том числе на продукты питания исполнено за счет средств местного бюджета в 2017 году 11 890,4 тыс. рублей.

*Подраздел 0701 ЦС 1600245110 ВР 111/119 «Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в части финансирования расходов на оплату труда работников дошкольных образовательных организаций»*

По данной бюджетной классификации запланированы расходы областного бюджета в сумме 16 764,2 тыс. рублей на выплату заработной платы и начислений педагогических работников дошкольного образования исполнение составляет 100% .

*Подраздел 0701 ЦС 1600345120 ВР 244 «Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в части финансирования расходов на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек»*

По данной бюджетной классификации запланированы расходы областного бюджета в сумме 327,0 тыс. рублей, средства исполнены на100%. На эти средства приобретены детские игрушки, детское пособие, проектор, компьютерное оборудование, пройдено повышение квалификации.

*Подраздел 0701 ЦС 1601025500 ВР 244 «Газоснабжение здания нового детского сада»*

По данной бюджетной классификации запланированы расходы местного бюджета в сумме 84,7 тыс. рублей на поставку газа для здания нового детского сада, расходы исполнены на 100%.

*Подраздел 0701 ЦС 7000620100 ВР 244 «Резервные фонды местных администраций»*

По данной классификации запланированы расходы на неотложные аварийно-спасательные и аварийно-восстановительные работы на объектах социальной сферы, пострадавшим вследствие урагана 03 июня 2017 года. Средства доведены МКДОУ «Махнёвский детский сад» в сумме 25,2 тыс. руб., исполнение составило 100%.

*Подраздел 0702 « Общее образование»*

Уточненный план по подразделу «Общее образование» составил 76 390,3 тыс. рублей, исполнено в 2017 году в сумме 76 067,3 рублей, или 99,6% к годовым назначениям, в том числе:

*Подраздел 0702 ЦС 1600425210 ВР 111/112/119/244/831/851/852/853 «Организация предоставления общего образования и создание условий для содержания детей в муниципальных общеобразовательных организациях»*

Расходы за 2017 год исполнены в сумме 30 423,5 тыс. рублей или 100% к плановым значениям. В том числе на выплату заработной платы с начислениями израсходованы в сумме 13 876,9 тыс. рублей. На текущее содержание муниципальных общеобразовательных учреждений направлено 16 546,5 тыс. рублей.

Исполнение средств областного бюджета за 2017 год

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Уточненный план**  **за 2017 г.** | **Исполнено за 2017 г.** | **Остаток областных средств** | **Примечание** |
| 0702, 1600845400,244,340  на осуществление мероприятий по организации питания | 3 718,0 | 3 395,0 | 323,0 | Приобретение продуктов питания |
| 0702, 1600645310,111/119  на оплату труда с начислениями | 40 831,7 | 40 831,7 | 0,0 | Оплата труда педагогических работников |
| 0702, 1600745320,244,221/226/310/340  Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в части финансирования расходов на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек | 1 417,1 | 1 417,1 | 0,0 | Расходы направлены на:  -услуги интернет,  -приобретение бланков аттестатов,  - тонер, картриджи, классные журналы,  учебная мебель, учебники, компьютерное оборудование. |

*Подраздел 0703 ЦС 1600525310 ВР111/112/ 119/244/851 «Организация предоставления дополнительного образования детей в муниципальных организациях дополнительного образования»*

По данной классификации запланированы средства местного бюджета на обеспечение деятельности МКУ ДО «Махнёвская ДМШ» в сумме 6 000,0 тыс. рублей, исполнено 100%. В том числе расходы на выплату заработной платы с начислением исполнены в сумме 5 439,9 тыс. рублей. На текущее содержание дополнительного образования направлено 560,1 тыс. рублей.

*Подраздел 0703 ЦС 7000620100 ВР 244 «Резервные фонды местных администраций»*

По данной классификации запланированы расходы на неотложные аварийно-спасательные и аварийно-восстановительные работы на объектах социальной сферы, пострадавшим вследствие урагана 03 июня 2017 года. Средства доведены МКУ ДО «Махнёвская детская музыкальная школа» в сумме 5,4 тыс. руб., исполнение составило 100%.

*Подраздел 0703 ЦС 1600540700 ВР 244 «Иные межбюджетные трансферты на приобретение стульев для концертного зала МКУ ДО "Махнёвская ДМШ"»*

По Распоряжению Правительства СО от 13.12.2017г № 916-РП «О выделении средств из резервного фонда Правительства Свердловской области для предоставления иного межбюджетного трансферта бюджету Махнёвского муниципального образования» МКУ ДО «Махнёвская ДМШ» были доведены средства на приобретение стульев для концертного зала в сумме 54,0 тыс. руб., исполнение составило 100%.

*Подраздел 0707 «Молодежная политика»*

Муниципальная программа «Развитие системы образования Махнёвского муниципального образования на 2014-2020 годы». На реализацию программы по данной бюджетной классификации запланировано расходов на 2017 год в сумме 2 711,1 тыс.руб. за 2017 год исполнено в сумме 2 488,4 тыс. руб. или 91,8% к годовым назначениям, в том числе:

*Подраздел 0707 ЦС 1600925320 ВР 111/119/244 « Организация отдыха и оздоровление детей и подростков в Махнёвском муниципальном образовании»*

По данной бюджетной классификации запланированы средства местного бюджета в сумме 1 096,6 тыс. рублей, на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время, освоено в 2017 году 100% к годовым назначениям.

*Подраздел 0707 ЦС 1600945600 ВР 244 «Организация отдыха детей*

*в каникулярное время»*

По данной бюджетной классификации запланированы средства областного бюджета в сумме 1 505,1 тыс. рублей, исполнено в сумме 1 282,4 тыс. рублей или 85,2% к годовым назначениям. Остаток средств 222,7 тыс. рублей возвращен в областной бюджет 18.01.2018года.

*Подраздел 0707 ЦС 0700125300 ВР 244 «Гражданско-патриотическое воспитание молодежи, содействие формированию правовых, культурных ценностей в молодежной среде»*

Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и патриотического воспитания молодежи в Махнёвском муниципальном образовании на 2014-2020 годы». На реализацию программы по данной бюджетной классификации запланировано расходов на 2017 год в сумме 20 000,00 руб. за 2017 год исполнено в сумме 19,6 тыс. руб. или 98% к годовым назначениям.

Расходы направлены на оплату услуги (билетов) для участия в мероприятии «Гонка героев»

*Подраздел 0707 ЦС 0700148400 ВР 244 «Подготовка молодых граждан к военной службе»*

Запланированы средства областного бюджета на обеспечение военной подготовки молодых граждан к военной службе в сумме 10,2 тыс. руб., средства не израсходованы и возвращены в бюджет области. Причина неисполнения – отсутствие возможности участия в мероприятиях областного уровня (одно из условий предоставления субсидии).

***Раздел 0800 «Культура, кинематография»***

По данному подразделу запланированы расходы в сумме 27 088,4 тыс. руб., исполнение составило 26 833,9 тыс. руб. или 99,1%, в том числе:

- по муниципальной программе «Развитие культуры на территории Махнёвского муниципального образования на 2014-2020 годы» расходы за 2017 год освоены на 99%, запланированы средства в сумме 27 088,4 тыс. рублей, исполнено 26 814,4 тыс. рублей, в том числе:

Расходы по подразделу 0801 «Культура»

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Целевые статьи | Наименование | Уточненный план на 2017 г. | Исполнено за 2017 г. | Исполнение % |
| 1700126100 | Дворцы и дома культуры | 17 467,4 | 17 253,4 | 98,8 |
| 1700226200 | Библиотеки | 3 671,5 | 3 636,3 | 99 |
| 1700326300 | Музеи и постоянные выставки | 2 443,5 | 2 423,9 | 99,2 |
|  | Итого: | 23 582,4 | 23 313,6 | 98,9 |

Средства местного бюджета освоены не в полном объеме по причине отсутствия кассового плана, не исполнение доходной части бюджета.

*Подраздел 0801 ЦС 1700426400 ВР 244*

*«Организация и проведение общемуниципальных культурных мероприятий на территории Махнёвского муниципального образования»*

По данной целевой статье запланированы расходы на проведение общемуниципальных мероприятий в области культуры в Махнёвском муниципальном образовании в сумме 303,5 тыс. рублей, исполнено за 2017 год в сумме 301,4 тыс. рублей или 99,3% к годовым назначениям.

*Подраздел 0801 ЦС 1700526500 ВР 244*

*«Мероприятия в сфере культуры»*

По данной целевой статье запланированы расходы на проведение культурных мероприятий на территориях сельских администраций в сумме 280,0 тыс. рублей, исполнено за 2017 год в сумме 277,0 тыс. рублей или 98,9% к годовым назначениям.

*Подраздел 0801 ЦС 1700626600 ВР 111/119 «Обеспечение деятельности обслуживающего персонала учреждений культуры»*

По данной целевой статье запланированы расходы МКУ по обслуживанию ОМС на оплату труда и начислений обслуживающего персонала учреждений культуры в сумме 844,6 тыс. руб., исполнено 100%.

*Подраздел 0801 ЦС 1700746500 ВР 111/119 «Субсидии на реализацию мер по поэтапному повышению средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры»*

На основании Постановления Правительства Свердловской области от 22.11.2017 года № 862-ПП «Об утверждении распределения субсидий из областного бюджета между бюджетами муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, на реализацию мер по поэтапному повышению средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры в 2017 году» бюджету муниципального образования были выделены субсидии на реализацию мер по поэтапному повышению средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры в 2017 году в сумме 2 077,8 тыс. руб., исполнение составило 100%.

*Подраздел 0801 ЦС 7000620100 ВР 244 «Резервные фонды местных администраций»*

По данной классификации запланированы расходы на неотложные аварийно-спасательные и аварийно-восстановительные работы на объектах социальной сферы, пострадавшим вследствие урагана 03 июня 2017 года. Средства доведены МКУ «Махнёвский культурно-досуговый центр» в сумме 19,5 тыс. руб., исполнение составило 100%.

***Раздел 1000 «Социальная политика»***

Расходы по социальной политике за 2017 год исполнены на 84,8%, запланировано 34 014,1 тыс. рублей, исполнено 28 842,6 тыс. рублей., в том числе:

*По подразделу 1001 ЦС 0100729300 ВР 321 «Обеспечение защиты социальных прав и гарантий сотрудников органов местного самоуправления Махнёвского муниципального образования и лиц, замещавших должности муниципальной службы Махнёвского муниципального образования»*

Запланированы расходы на реализацию Муниципальной программы «Общегосударственные вопросы на территории Махнёвского муниципального образования на 2014-2020гг.» в сумме 1 913,0 тыс. руб. за 2017 год исполнено 1 912,6 тыс. руб. или 100%. Расходы направлены выплату муниципальной пенсии за выслугу лет. На территории Махнёвского муниципального образования муниципальную пенсию получают 18 человек.

*Подраздел 1003 ЦС 1800249100 ВР 244/313 «Осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в соответствии с Законом Свердловской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, государственным полномочием Свердловской области по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг»*

Плановые назначения по бюджетной классификации на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 2017 год составили 4 651,9 тыс. рублей, исполнено 4 355,2 тыс. рублей или 93,6% Причина не исполнения по данной бюджетной классификации – отсутствие потребности в бюджетных ассигнованиях, поскольку фактическое количество заявителей меньше запланированных. Остаток фактически поступивших средств в бюджет в сумме 60,6 тыс. рублей возвращен в областной бюджет 18.01.2018 года.

*Подраздел 1003 ЦС 1800149200 ВР 244/313 «Осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в соответствии с Законом Свердловской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, государственным полномочием Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг»*

Плановые назначения по предоставлению отдельным категориям граждан компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 2017 год составили 20 240,0 тыс. рублей, исполнено 17 147,9 тыс. рублей или 84,7%. Причина не исполнения по данной бюджетной классификации – отсутствие потребности в бюджетных ассигнованиях, поскольку фактическое количество заявителей меньше запланированного. Остаток отсутствует в связи с не полным поступлением целевых средств.

*Подраздел 1003 ЦС 1800152500 ВР 244/313 «Осуществление государственного полномочия Российской Федерации по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в соответствии с Законом Свердловской области "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, государственным полномочием Российской Федерации по предоставлению мер социальной поддержки по оплате жилого помещения коммунальных услуг"*

Плановые назначения по бюджетной классификации на 2017 год составили 3 661,0 тыс. рублей, исполнено 2 614,2 тыс. рублей или 71,4%. Средства федерального бюджета. Причина не исполнения по данной бюджетной классификации – отсутствие потребности в бюджетных ассигнованиях, поскольку фактическое количество заявителей меньше запланированного. Остаток фактически поступивших средств в бюджет в сумме 63,3 тыс. рублей возвращен в федеральный бюджет 18.01.2018 года

*Подраздел 1003 ЦС 18003R4620 ВР 313 «Субвенции из областного бюджета местным бюджетам на осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, не распределенных между местными бюджетами Законом Свердловской области от 19 декабря 2016 года №131-ОЗ «Об областном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов», по итогам I квартала 2017 года в части компенсации отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме»*

Плановые назначения по бюджетной классификации на 2017 год составили 32,7 тыс. рублей, исполнено 5,6 тыс. рублей или 17,1%. Причина не исполнения по данной бюджетной классификации – отсутствие потребности в бюджетных ассигнованиях, поскольку фактическое количество заявителей меньше запланированного. В бюджет муниципального образования фактически перечислено 5,7 тыс. руб. Остаток средств возвращен в федеральный бюджет 18.01.2018 года в сумме 0,1 тыс. рублей.

*Подраздел 1003 ЦС 1900029000 ВР 244/313 «Оказание социальной помощи гражданам, проживающих на территории Махнёвского МО»*

Муниципальная программа "О дополнительных мерах социальной поддержки населения Махнёвского муниципального образования на 2014-2020 годы" Расходы запланированы на оказание социальной помощи гражданам, проживающих на территории Махнёвского МО, на участие во Всемирном Конгрессе людей с ограниченными возможностями в общей сумме 158,7 тыс. рублей, исполнено 100%.

*Подраздел 1003 ЦС 2000000000*

Запланированы расходы по Муниципальной программе «Устойчивое развитие сельских территорий Махнёвского муниципального образования до 2020 года» в сумме 948,8 тыс. рублей, исполнение составило 100%., в том числе:

*По ЦС 2000029100 ВР 322 «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов»*

Запланированы расходы из местного бюджета в сумме 240,0 тыс. рублей на социальную выплату на приобретение жилья, исполнение 100%.

*По ЦС 20000R0180 ВР 322 «Субсидии на улучшение жилищных условий граждан проживающих в сельской местности в т.ч. молодых семей и молодых специалистов»*

Запланированы расходы из областного бюджета в сумме 708,8 рублей на социальную выплату на приобретение жилья, исполнение 100%.

*Подраздел 1003 ЦС 7000620100 ВР 321*

*«Резервные фонды местных администраций»*

По бюджетной классификации выделены средства резервного фонда в сумме 81,6 рублей для выплаты единовременной материальной помощи гражданам, пострадавшим вследствие урагана 03 июня 2017года, вследствие сильных проливных дождей 18-19 июня 2017 года, пострадавшим вследствие пожаров, исполнение 100%.

*Подраздел 1003 ЦС 7001029200 ВР 810 «Субсидии организациям железнодорожного транспорта - МУП «Алапаевская узкоколейная железная дорога» на возмещение недополученных доходов по предоставлению льгот отдельным категориям граждан на территории Махнёвского муниципального образования»*

По данной бюджетной классификации запланированы расходы местного бюджета на 2017год в размере 9,9 тыс. рублей, исполнено 9,1 тыс. рублей или 91,9% к годовым назначениям. Расходы направлены на возмещение недополученных доходов МУП «Алапаевская узкоколейная дорога» по предоставлению льгот отдельным категориям граждан.

*Подраздел 1006 ЦС 1800249100 ВР 121/129/244 «Осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в соответствии с Законом Свердловской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, государственным полномочием Свердловской области по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг»*

По данной целевой статье отражены расходы, связанные с обеспечением деятельности отдела по предоставлению субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг. Запланировано на 2017 год 413,1 тыс. рублей, исполнено за 2017г. в сумме 336,8 тыс. рублей, или 81,5%. Расходы на оплату труда с начислениями запланированы в сумме 260,4 тыс. рублей и исполнено в сумме 231,5 тыс. рублей или 88,9%. Причина не исполнения по данной бюджетной классификации – отсутствие потребности в бюджетных ассигнованиях. Остаток средств возвращен в бюджет области 18.01.2018 года в сумме 76,3 тыс. рублей.

*Подраздел 1006 ЦС 1800149200 ВР 121/129/122/244 «Осуществление государственного полномочия Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в соответствии с Законом Свердловской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, государственным полномочием Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг»*

Поданной бюджетной классификации запланированы расходы, на обеспечение деятельности отдела по предоставлению отдельным категориям граждан компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 1 985,0 тыс. рублей, исполнено в 2017 году 1 272,1 тыс. рублей или 64,1%. Расходы на оплату труда с начислениями запланированы в сумме 1174,3 тыс. рублей и исполнено в 2017 году в сумме 854,5 тыс. рублей или 72,8%. Причина не исполнения по данной бюджетной классификации – отсутствие потребности в бюджетных ассигнованиях. В бюджет муниципального образования фактически перечислено 1 272,1 тыс. руб.

Оценкой расходных полномочий предусмотрены расходы на поддержку социально ориентированным некоммерческим организациям в сумме 50,0 тыс. руб., но поскольку на территории Махнёвского муниципального образования некоммерческие организации имеющие статус юридического лица отсутствуют, расходы в местном бюджете не планировались.

***Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»***

***Подраздел 1102 « Массовый спорт»***

По данному подразделу запланированы расходы в сумме 5 080,7 тыс. руб. исполнение составило 5085,9 тыс. руб. или 100,1% , в том числе:

- на реализацию Муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и патриотического воспитания молодежи в Махнёвском муниципальном образовании на 2014-2020 годы» запланировано 5 080,7 тыс. руб. за 2017 год исполнено 5 073,5 тыс. руб. или 99,9% к годовым назначениям, из них:

*По ЦС 0700228100 ВР 244 «Организация и проведение мероприятий, предоставление услуг (выполнение работ) в сфере физической культуры и спорта»*

Запланированы расходы на организацию и проведение мероприятий в сфере физической культуры и спорта в размере 70,0 тыс. рублей, исполнение составляет 100% к плановым назначениям. Расходы направлены на приобретение подарочной и сувенирной продукции, сертификатов, организацию спортивных мероприятий.

*По ЦС 0700328200 ВР 111/119/244/851 «Организация предоставления услуг (выполнения работ) в сфере физической культуры и спорта»*

Запланированы расходы на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Махневский физкультурно-спортивный комплекс «Ермак» в сумме 5 010,7 тыс. рублей, исполнено 5 003,5 тыс. рублей или 99,9%, в том числе на выплату заработной платы с начислениями исполнено в 2017 году в сумме 3 676,1 тыс. руб. или 99,8% к плановым показателям – 3 683,3 тыс. рублей.

*По ЦС 7000620100 ВР 244 «Резервные фонды местных администраций»*

По данной классификации запланированы расходы на неотложные аварийно-спасательные и аварийно-восстановительные работы на объектах социальной сферы, пострадавшим вследствие урагана 03 июня 2017 года. Средства доведены МКУ «МФСК «Ермак» в сумме 12,4 тыс. руб., исполнение составило 100%.

***Раздел 1200 «Средства массовой информации»***

*Подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства»*

*По ЦС 0100820200 ВР 622 «Обеспечение доступа граждан и организаций к информации органов местного самоуправления муниципального образования»*

Запланированы расходы местной администрации на 2017 год в сумме 329,5 тыс.рублей. Произведена оплата услуг по опубликованию нормативно-правовых актов в виде субсидий (средства местного бюджета) ГАУПСО "Редакция газеты "Алапаевская искра" в сумме 329,5 тыс. рублей, что составляет 100% к годовым назначениям.

*По ЦС 7001121105 ВР 622 «Периодические издания, учрежденные органами законодательной и исполнительной власти»*

Запланированы расходы Думы Махнёвского МО на 2017 год в сумме 100,0 тыс. рублей. Произведена оплата услуг по опубликованию нормативно-правовых актов в виде субсидий (средства местного бюджета) ГАУПСО "Редакция газеты "Алапаевская искра" в сумме 100,0 тыс. рублей, что составляет 100% к годовым назначениям.

***Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»***

*По подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»*

Запланированы расходы по Муниципальной программе «Общегосударственные вопросы на территории Махнёвского муниципального образования на 2014-2020гг». В рамках программы в 2017 году на обслуживание муниципального долга было запланировано 0,6 тыс. рублей, исполнено в сумме 0,5 тыс. рубля или 83,3% к годовым назначениям.

***Сравнительный анализ расходов на содержание органов местного самоуправления***

***за 2017 год***

В соответствии с Постановлением Правительства Свердловской области от 27.10.2016 года № 753-ПП «ОБ УСТАНОВЛЕНИИ НОРМАТИВОВ ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ НА СОДЕРЖАНИЕ ОРГАНОВ МЕСТНОГО САМОУПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ, РАСПОЛОЖЕННЫХ НА ТЕРРИТОРИИ СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ, НА 2017 ГОД» норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Махнёвского муниципального образования на 2017г составил 18 055,0 тыс. руб. В соответствии с отчетными данными, указанными в строке 4 приложения № 24 расходы по содержанию органов местного самоуправления составили 18 568,1 тыс. руб., отклонение – 513,1 тыс. руб. Причины отклонения от нормативов

- повышение фонда оплаты труда на основании Указа Губернатора СО № - 454-УГ от 06.09.2017г. «Об увеличении (индексации) размеров окладов месячного денежного содержания государственных гражданских служащих свердловской области».

Отклонений от показателей «Справочной таблицы к отчету об исполнении консолидированного бюджета (ф.0503387) за декабрь 2017 года нет.

Мероприятий направленных на снижение неэффективных расходов на содержание ОМСУ, в 2017 году не проводилось.

Глава муниципального образования А.В.Лызлов