

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету по исполнению бюджета

за 2017 год

Раздел I. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности

Администрация Мухинского сельсовета, является представительным органом муниципального образования (орган власти) и создано для решения вопросов местного значения. Администрация расположена в границах муниципального образования Шимановский район и находится по адресу с. Мухино ул. Калинина 22А, является юридическим лицом, имеет печать, штампы, самостоятельный бюджет, а также лицевые счета, открываемые в соответствии с законодательством в Управлении федерального казначейства и в МУ "Финансово-экономическое управление".

Администрация является одновременно распорядителем и получателем средств

местного бюджета. В соответствии с Соглашением, полномочия по кассовому исполнению сельского бюджета, а также осуществлению внутреннего финансового контроля переданы на уровень муниципального района.

Сети подведомственных учреждений администрация не имеет. По состоянию на 01.01.2017г. муниципальных унитарные предприятия отсутствуют.

Раздел II. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности

В ходе исполнения бюджета бюджетная политика была направлена на эффективное и экономное использование бюджетных средств.

Администрация Мухинского сельсовета осуществляет свою работу с населением в соответствии с Уставом в области социальных вопросов, регистрационного учета, благоустройства, проводит культурно спортивные мероприятия. В целях обеспечения сокращения объема недоимки по платежам в бюджет проводится разъяснительная работа с населением по вопросам своевременности уплаты местных налогов в бюджет, организуется ежегодно доставка извещений населению по налогам, производится уточнение списков налогоплательщиков физических лиц, ежегодно уточняются сведения о землепользователях земельных участков находящихся на территории муниципального образования.

Согласно штатного расписания численности работников составляет 5 человек.

Повышение квалификации и переподготовка специалистов в 2017 году не проводилась.

Стоимость имущества на конец года составляет 36220222 рублей 73 копейки, в том числе имущество казны составляет 31164693 рублей 71 копейка, стоимость земельных участков находящихся в собственности администрации на конец года - 247868рублей. Сохранность имущества обеспечена.

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

Процедуры закупок товаров и услуг осуществлялись в соответствии с законодательством. В течении года заключались договора с единственным поставщиком, без проведения конкурентных процедур. На предоставление услуг электроэнергии, теплоэнергии заключено договоров на сумму 527,0 тыс.руб .

Раздел III. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности

Бюджет Мухинского сельсовета утвержден Решением Совета от 26.12.2016г. №170 по доходам в сумме 6674,1 тыс. рублей, и по расходам в сумме 7124,1 тыс. рублей. В ходе исполнения бюджета в Решение о бюджете были внесены 4 раза изменения и уточнения. Уточненный бюджет №11 от 19.12.2017 составляет сумму по доходам 7576,6 тыс. руб. и по расходам 12681,1 тыс.руб.

Доходная часть бюджета исполнена на:

План	исполнено	%
------	-----------	---

7576612,66		7808735,163,1
------------	--	---------------

В структуре доходов средства финансовой помощи, поступившие из вышестоящего бюджета составляют 27,7 %. или 2096,8 тыс. руб.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 5712,0 тыс. руб. при плане 5479,8 тыс. руб., что составляет 104,2 %. В структуре налоговых и неналоговых доходов налог на доходы с физических лиц составляет 75,2. или 4121,4 тыс. руб.

Налоги на имущество исполнены на 104,4%, при плане 425,8 тыс.руб. исполнение составило 444,6 тыс. руб.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

Невыясненных поступлений на конец года нет.

Изменение структуры доходов бюджета в сравнении с прошлым годом характеризуется следующим образом:

(руб.)

№ п/п

Наименование вида доходов

Исполнено 2016год

Исполнено

2017год

отклонения

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

1

Налог на доходы физических лиц

4698401,36

4121447,26

-576954,10

2

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)

1099380,59

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

-

1099380,59

3

Единый сельскохозяйственный налог

-

-

-

4

Налог на имущество

41540,90

37856,76

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

-3684,14

5

Земельный налог

176832,92

406786,75

229953,83

6

Государственная пошлина

16040,0

10980,0

-5060,0

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

7

Доходы от аренды имущества

142811,0

93740,30

-49070,70

8

Доходы от оказания платных услуг

-

-

-

9

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

Доходы от продажи имущества

22542,30

-

22542,30

10

Административные платежи и сборы

-

1000

1000

11

Штрафные санкции

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

4900213,80

905612,66

-3994601,14

12

Прочие неналоговые доходы

703339,26

140336,75

-563002,51

13

Безвозмездные поступления

784835,0

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

2096767

1311932

В сравнении с прошлым годом увеличились поступления земельного налога на 229,9 тыс. руб., налог на имущество уменьшился на 3,7 тыс. руб.

Расходная часть бюджета в целом исполнена на 88,1 %, план 12681082,24 руб. исполнено 11168780,61руб.

в том числе по разделам:

Раздел

План

Исполнено

%

Причина неисполнения

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино

01.03.2018 05:43 -

01

3344732

3217206,71

96,2

02

77000

77000

100

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

03

425468

405884,96

95,4

04

6503949,41

5363076,49

82,5

Нарушение подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контракта, повлекш

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

05

1113832,83

927609,97

83,3

Экономия средств по благоустройству, не выполнены все запланированные мероприятия в связи

08

492000

453994,76

92,3

В связи с оказанием помощи предпринимателями сэкономлены денежные средства на проведение

10

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

174000

173907,72

99,9

11

5000

5000

100

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

14

545100

545100

100

Изменение структуры расходов в сравнении с прошлым годом

Раздел

Исполнено 2016г

Исполнено 2017

отклонения

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино

01.03.2018 05:43 -

Причина отклонений

01

3510478,82

3217206,71

-293272,11

02

78700

77000

-1800

Уменьшение поступления федеральных средств. (военкомат).

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино

01.03.2018 05:43 -

03

190645,91

405884,96

215239,05

Проведены дополнительные работы по противопожарной безопасности (снос бесхозного жилья)

04

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино

01.03.2018 05:43 -

1182733,86

5363076,49

4180342,63

Из-за увеличения поступления средств дорожного фонда. В 2017 провели работы по ремонту

05

1136524,76

927609,97

-208914,79

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

Уменьшение расходов на благоустройство.

08

471130,93

453994,76

-17136,17

Уменьшились расходы на отопление в связи уточнением отапливаемой площади.

10

173907,72

173907,72

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

11

5000,0

5000,0

14

848900,0

545100

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

-303800

Уменьшены в 2017г перечисления по соглашению на исполнение полномочий по культуре в свя

Удельный вес расходов в разрезе статей экономической классификации составляет:

КОСГУ

Исполнено2016г

Исполнено2017

отклонения

Причина отклонений

211

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

1594045,37

1669356,46

75310,67

С января 2017 увеличена заработная плата водителю

213

490802,46

503862,53

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

13060,07

С связи с увеличением заработной платы водителю

221

68084,74

103697,88

35613,14

Подключение интернета к Ростелеком. Увеличена ежемесячная оплата.

222

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

638984,60

128214,62

-510769,98

В связи с тем, что подвозом воды населению с апреля 2017 занимается ИП Абросимов

223

570931,67

593373,06

22441,39

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино

01.03.2018 05:43 -

Увеличение тарифов на теплоэнергию и электроэнергию.

224

9062,40

9062,40

225

1315136,11

6274620,64

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино

01.03.2018 05:43 -

4959484,53

Выполнен ремонт дорог в связи с поступление денег от газовиков.

226

668261,99

406194,97

-262067,02

Уменьшение расходов на оформление прав собственности.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

251

848900,0

545100

-303800

Уменьшены

перечисления межбюджетных трансфертов.

290

53755,22

67987,99

14232,77

Оплачен штраф в размере 10 тысяч и увеличены денежные средства на проведение праздников

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

310

110890,0

173220

62330

Приобретен детский спортивный комплекс, компьютер, принтер

340

1055259,72

430182,34

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

-625077,38

В связи с передачей в аренду ЗИЛ-130 и прекращением подвоза воды уменьшены расходы на

Анализ исполнения мероприятий в рамках программ:

№ п/п

Наименование программы

план

Исполнено

Отклонения и причина отклонений

1

Муниципальная программа «Противодействие экстримизму и профилактике терроризма на тер

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

«Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

18000

17619,71

380,29

4

Муниципальная долгосрочная целевая программа «Комплексного развития социальной инфраструк

210000

208641,62

1358,38

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

Текстовые статьи Решения о бюджете исполнены в полном объеме.

Раздел IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

Изменений валюты баланса на начало года нет.

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности:

№ бух. счета

Сумма

Кому, за что, задолженность и причина образования

дебиторская задолженность

--

--

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

120623

6083,80

предоплата по электроснабжению "Амурэнергосбыт" на январь 2018

120834

1783,61

Выдано под отчет водителю на приоб. ГСМ на январь 2018

120221

99,00

Выдано под отчет на услуги связи на январь 2018

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету по исполнению бюджета за 2017 год

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

Кредиторской задолженности нет

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

Остаток основных средств на конец года уменьшился в сравнении с началом года на сумму 9188304 рубля 02 копейки в связи с передачей объектов теплоснабжения в район. Остаток материалов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на сумму 4837 рублей 85 копеек по причине списания материалов в конце года.

Остаток средств на счете бюджета сложился в сумме 1744424 руб. 13 коп., в том числе средства дорожного фонда 1140872 руб. 92 копейки. Остатков средств целевых межбюджетных трансфертов нет.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Бюджетный учет ведется согласно приказа Минфина РФ от 06.12.2010 года №162н "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по применению" с изменениями и дополнениями. При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Федеральной службы государственной статистики и приказами Министерства Финансов РФ. Бюджетный учет осуществляется в соответствии с федеральным законом "О бухгалтерском учете", бюджетным законодательством, иными нормативными актами Российской Федерации. Учет осуществляется программным способом и 1 С-предприятие и 1С-зарплата, частично с применением электронной программы АЦК-Финансы, формирование и оформление регистров бюджетного учета осуществляется в электронном виде и на бумажном носителе. Особенности ведения бюджетного учета нет.

Инвентаризация основных средств и материальных ценностей проводится

своевременно. Со всеми материально ответственными лицами заключены договора о материальной ответственности. Сохранность материальных ценностей соответствует нормам. Недостач и хищений денежных средств и материальных ценностей не выявлено.

В составе отчетности ввиду отсутствия числовых значений показателей, не включены следующие формы:

0503167 Сведения о целевых иностранных кредитах.

0503171 Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета;

0503172 Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах;

0503174 Сведения о доходах консолидированного бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале;

0503175 Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств; (нет неисполненных обязательств, и конкурентных процедур)

0503176 Сведения по ущербу имуществу, хищениях денежных средств и материальных ценностей;

0503178 Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств;

Автор: Мухино
01.03.2018 05:43 -

0503184Справка о консолидируемых расчетах зачисляемых в доход бюджета;

0503296 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета.

Таблица № 4 Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета (нет особенностей)

Глава администрации Мухинского сельсовета _____
_____ **А.П. Бригида**

Главный специалист _____
_____ **И.Ю. Бутяйкина**