

**Сведения
об исполнении бюджета городского поселения Диксон
за 1-е полугодие 2017 года**

Решением Диксонского городского совета депутатов от 05.12.2016 № 21-1 "О бюджете муниципального образования "Городское поселение Диксон" Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов" (в ред. от 03.04.2017 г. №2-1) (далее – Решение о бюджете) бюджет поселения утвержден:

- по доходам в сумме 93 153 179,13 руб.;
- по расходам в сумме 103 188 169,03 руб., с плановым дефицитом в размере 10 034 989,90 руб.

В соответствии с уточненной сводной бюджетной росписью бюджета городского поселения Диксон на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов (далее – уточненная бюджетная роспись) по состоянию на 01.07.2017 года показатели утверждены:

- по расходам бюджета в размере – 103 988 708,03 руб.;
- по источникам финансирования дефицита бюджета в размере – 10 034 989,90 руб.

Причиной превышения показателей уточненной бюджетной росписи от утвержденного Решения о бюджете является увеличение показателей доходной части бюджета на сумму 800 539 руб., в связи с поступившими справками - уведомлениями об изменении бюджетных ассигнованиях от Управления развития инфраструктуры Администрации Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района и Администрации Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района.

За отчетный период 2017 г. бюджет городского поселения Диксон выполнен:

- по доходам в сумме 32 125 106,12 руб., или 34,19% годовых плановых показателей;
- по расходам в сумме 39 853 996,90 руб., или 38,33 % годовых плановых показателей, с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме 7 728 890,78 руб. Источником финансирования дефицита является остаток средств на едином счете бюджета, образованный по состоянию на 01.01.2017 г.

Ограничения по предельному объему муниципального долга и объемов расходов на его обслуживание, установленные Решением о бюджете городского поселения Диксон на 2017 год, соблюдены и характеризуются следующими показателями:

- верхний предел муниципального долга по долговым обязательствам городского поселения Диксон по состоянию на 01 января 2018 года составляет 0,00 руб.,
- предельный объем муниципального долга на 2017 год равен 9 897 650,15 руб.,
- предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2017 году 0,00 руб.

Основные параметры отчета об исполнении бюджета г.п. Диксон за отчетный период 2017 г. выглядят следующим образом:

Наименование показателя	Уточненный план бюджета поселения на 2017 год	Исполнено за 2017 год (руб.)	Отклонения в руб.	Процент исполнения % к плану
1	2	3	4	5
ДОХОДЫ	93 953 718,13	32 125 106,12	61 828 612,01	34,19
РАСХОДЫ	103 988 708,03	39 853 996,90	64 134 711,13	38,33
ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА	-10 034 989,90	-7 728 890,78	-2 306 099,12	77,02

ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ	10 034 989,90	7 728 890,78	2 306 099,12	77,02
---	---------------	--------------	--------------	-------

Исполнение бюджета по доходам

Исполнение бюджета городского поселения Диксон за отчетный период 2017 г. по доходам составило 32 125 106,12 руб., или 32,62% уточненных плановых показателей, в том числе:

- налоговые доходы утверждены в размере 5 033 372,65 руб., исполнены в размере 3 875 518,86 руб., или 77,00% годовых плановых показателей;
- неналоговые доходы утверждены в размере 4 864 277,50 руб., исполнены в размере 2 856 943,70 руб., или 58,73% годовых плановых показателей;
- безвозмездные поступления утверждены в размере 84 056 067,98 руб., исполнены в размере 25 392 643,56 руб., или 28,66% годовых плановых показателей;

Структура доходов городского поселения Диксон представлена в Таблице 3:

Таблица 3

Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элемента, подвида доходов, классификации операций сектора государственного управления	Уточненный план на 2017 год (руб.)	Исполнено 2017 г. (руб.)	Исполнение к плану (%)	Удельный вес исп. доходов в общих доходах (%)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	9 897 650,15	6 732 462,56	68,02	20,96
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	84 056 067,98	25 392 643,56	30,21	79,04
ВСЕГО	93 953 718,13	32 125 106,12	34,19	100

Налоговые доходы

Анализ поступлений налога на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц является основным источником собственных налоговых поступлений бюджета и составляет 96,34% от налоговых доходов бюджета. Поступление данного налога составило 3 733 849,84 руб. или 97,33% годовых плановых показателей.

Анализ налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации

Фактическое поступление в отчетном финансовом периоде составило 37 455,02 руб., или 41,94% плановых показателей.

Анализ поступлений земельного налога

Фактическое поступление в отчетном финансовом периоде составило 90 004,00 руб., или 8,31% плановых показателей. Не предоставление главными администраторами доходов (федерального уровня) пояснений причин отклонений.

Анализ поступлений государственной пошлины

Фактическое поступление государственной пошлины в отчетном финансовом периоде составило 13 670,00 руб., или 54,68% плановых показателей.

Неналоговые доходы

Анализ доходов, от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Поступление доходов утверждено в сумме 3 291 851,02 руб., фактическое поступление составило 2 001 046,66 руб., или 60,79% годового плана.

Анализ доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

Поступление доходов от оказания платных услуг (работ) утверждено в сумме 53 700,00 руб., фактическое поступление составило 25 170,00 руб., или 46,87% годового плана.

Поступление доходов от компенсации затрат государства утверждено в сумме 1 518 726,48 руб. фактическое поступление составило 830 727,04 руб. или 54,70% годового плана.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского поселения Диксон за отчетный период 2017 г. составили 25 392 643,56 руб. или 30,21 % от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

а) субвенции – исполнение составило 65 326,61 руб., или 28,44% от общей суммы безвозмездных поступлений, неисполнение связано с тем, что в связи с производственной необходимостью сотрудником был перенесен отпуск на более поздний период (август 2017г.)

б) иные межбюджетные трансферты - исполнение составило 25 327 316,95 руб., или 30,21% от общей суммы безвозмездных поступлений, неисполнение связано с нарушением сроков перечисления межбюджетных трансфертов бюджетами других уровней.

Исполнение бюджета по расходам

Исполнение бюджета городского поселения Диксон за отчетный период 2017 г. по расходам составило 39 853 996,90 руб. или 36,72 % уточненных плановых показателей.

Структура исполнения бюджета поселения по разделам бюджетной классификации расходов за отчетный период 2017 г. представлена в Таблице № 4:

Таблица 4

Наименование кода раздела классификации расходов бюджетов РФ	Код раздела классификации расходов бюджетов РФ	Уточненный план на 2017 год (руб.)	Исполнение 2017 года (руб.)	% исполнения
Всего:		103 988 708,03	39 853 996,90	38,32
Общегосударственные вопросы	01.00.	37 833 844,00	17 913 180,65	47,35
Национальная оборона	02.00.	218 655,17	54 262,42	24,82
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03.00.	23 690,00	23 690,00	100,00
Национальная экономика	04.00.	22 368 091,05	3 978 540,12	17,79
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00.	15 572 415,34	5 080 672,66	32,63
Образование	07.00.	4 653 221,26	2 790 139,01	59,96
Культура и кинематография	08.00.	21 852 509,55	9 355 013,46	42,81
Социальная политика	10.00.	363 181,66	106 946,08	29,45
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14.00.	1 103 100,00	551 552,50	50,00

Наибольший удельный вес в расходах бюджета, исполненных за отчетный период, составляют расходы:

-на оплату труда и начисления (211+213)– 54,55%,

- прочие расходы (290) – 11,68%,
- на коммунальные услуги (223) – 11,47%,
- на безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций(242) – 11,47%.

По разделам, подразделам бюджетной классификации исполнение плана по расходам бюджета городского поселения Диксон выглядит следующим образом:

Общегосударственные вопросы – план 37 833 844,00 руб., исполнение 17 913 180,65 руб., или 47,35% годового плана.

Национальная оборона - план 218 655,17 руб., исполнение 54 262,42 руб., или 24,82%. Неисполнение плановых показателей отчетного периода в размере менее 45% связано с тем, что с производственной необходимостью сотрудником был перенесен отпуск на более поздний период (август 2017г.).

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность - план 23 690,00 руб., исполнение 23 690,00 руб., или 100,00%.

Национальная экономика - план 22 368 091,05 руб., исполнение 3 978 540,12 руб., или 17,79%, в том числе по подразделам бюджетной классификации РФ:

- Транспорт – план 16 901 548,00 руб., исполнение составило 1 248 964,72 руб., или 7,39%. Неисполнение плановых показателей отчетного периода в размере менее 45% связано с тем, что бюджетные ассигнования (их большая часть) предусмотрены кассовым планом исполнения местного бюджета на более поздние периоды.

- Дорожное хозяйство - план 3 781 506,41 руб., составило 2 036 000,00 руб., или 53,84%.

- Другие вопросы в области национальной экономики – план 1 685 036,64 руб., исполнение 693 575,00 руб., или 41,16% годового плана. Неисполнение плановых показателей отчетного периода в размере менее 45% связано с тем, что бюджетные ассигнования (их большая часть) предусмотрены кассовым планом исполнения местного бюджета на более поздние периоды.

Жилищно-коммунальное хозяйство – план 15 572 415,34 руб., исполнение 5 080 672,66 руб., или 32,63%, в том числе по подразделам бюджетной классификации РФ:

- Жилищное хозяйство - план 10 639 240,90 руб., исполнение 4 443 192,66 руб., или 41,76% годового плана. Неисполнение плановых показателей отчетного периода в размере менее 45% связано с тем, что бюджетные ассигнования (их большая часть) предусмотрены кассовым планом исполнения местного бюджета на более поздние периоды.

- Коммунальное хозяйство – план 1 733 294,44 руб., исполнение отсутствует. Неисполнение плановых показателей отчетного периода в размере менее 45% связано с тем, что бюджетные ассигнования в полном объеме (или их большая часть) предусмотрены кассовым планом исполнения местного бюджета на более поздние периоды.

- Благоустройство - план 3 199 880,00 руб., исполнение 637 480,00 руб., или 19,92% годового плана. Неисполнение плановых показателей отчетного периода в размере менее 45% связано с тем, что бюджетные ассигнования (их большая часть) предусмотрены кассовым планом исполнения местного бюджета на более поздние периоды.

Образование – план 4 653 221,26 руб., исполнение 2 790 139,01 руб., или 59,96% годового плана.

Культура и кинематография - план 21 852 509,55 руб., исполнение 9 355 013,46 руб., или 42,47 % годового плана. Неисполнение плановых показателей отчетного периода в размере менее 45% связано с тем, что бюджетные ассигнования (их большая часть) предусмотрены кассовым планом исполнения местного бюджета на более поздние периоды.

Социальная политика – план 363 181,66 руб., исполнение составило 106 946,08 руб., или 29,45% годового плана. Неисполнение плановых показателей отчетного периода в размере менее 45% связано с отсутствием решений о награждении, так как ходатайства от учреждений представлены не были.

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований - план 1 103 100,00 руб., исполнение составило 551 552,50 руб., или 50,00% годового плана.

Информация, характеризующая результаты анализа исполнения текстовых статей Решения о бюджете в течение отчетного периода 2017 года, приведена в Таблице 3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете».

Обобщенные за отчетный период данные о результатах исполнения бюджета приведены в форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

Случаев принятия бюджетных обязательств (денежных обязательств) сверх утвержденного субъекту бюджетной отчетности на финансовый год объема бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств не зафиксировано.

Кредиторская задолженность органов местного самоуправления Диксон и муниципальных учреждений городского поселения Диксон по состоянию на 01.07.2017 года отсутствует.

Использование средств резервного фонда

Решением о бюджете от 05.12.2016 № 21-1, в соответствии со статьей 81 БК РФ, в расходной части бюджета предусмотрены средства резервного фонда Администрации в сумме 100 000,00 руб. За отчетный период 2017 года исполнения нет, в связи с отсутствием потребности.

Дефицит бюджета, муниципальный долг и расходы на обслуживание и погашение муниципальных долговых обязательств

В течение отчетного периода 2017 года, планируемый Решением о бюджете от 05.12.2016 № 21-1 (в редакции Решений Диксонского городского Совета депутатов от 03.04.2017 № 2-1), дефицит бюджета поселения составил 10 034 989,90 руб., в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 БК РФ.

Согласно Отчету об исполнении бюджета, бюджет поселения в отчетном периоде 2017 года исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме 7 728 890,78 руб. Источником финансирования дефицита бюджета является остаток средств на едином счете бюджета, образовавшийся по состоянию на 01.01.2017 г. в результате увеличения поступлений доходов и экономии расходов.

Ограничения по предельному объему муниципального долга и объемов расходов на его обслуживание, установленные Решением о бюджете городского поселения Диксон на 2017 год, соблюдены и характеризуются следующими показателями:

- верхний предел муниципального долга по долговым обязательствам городского поселения Диксон по состоянию на 01 января 2018 года составляет 0,00 руб.,
 - предельный объем муниципального долга на 2017 год равен 9 897 650,15 руб.,
 - предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2017 году 0,00 руб.
-