

**Сведения
об исполнении бюджета городского поселения Диксон
за 9 месяцев 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; от 29.08.2017 г. №7-1) (далее – Решение о бюджете) бюджет поселения утвержден:

- по доходам в сумме 98 952 551,17 руб.;

- по расходам в сумме 108 987 541,07 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 01.10.2017 года показатели утверждены:

- по расходам бюджета в размере – 109 411 641,91 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 424 100,84 руб., в связи с поступившими справками - уведомлениями об изменении бюджетных ассигнованиях от Финансового управления Администрации Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района, Администрации Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района.

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

- по доходам в сумме 61 324 120,07 руб., или 61,71% годовых плановых показателей;

- по расходам в сумме 68 027 501,91 руб., или 62,18 % годовых плановых показателей, с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме 6 703 381,84 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 г.	Исполнено за 2017 г. (руб.)	Отклонения в руб. (гр.2 – гр.)	Процент исполнения % к плану
1	2	3	4	5
ДОХОДЫ	99 376 652,01	61 324 120,07	38 052 531,94	61,71
РАСХОДЫ	109 411 641,91	68 027 501,91	41 384 140,00	62,18
ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ) БЮДЖЕТА	-10 034 989,90	-6 703 381,84	-3 331 608,06	66,8
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ	10 034 989,90	6 703 381,84	3 331 608,06	66,8

Исполнение бюджета по доходам

Исполнение бюджета городского поселения Диксон за отчетный период 2017 г. по доходам составило 61 324 120,07 руб., или 61,71% уточненных плановых показателей, в том числе:

- налоговые доходы утверждены в размере 5 033 372,65 руб., исполнены в размере 6 149 159,41 руб., или 122,17% годовых плановых показателей;

- неналоговые доходы утверждены в размере 4 864 277,50 руб., исполнены в размере 4 324 572,13 руб., или 88,90% годовых плановых показателей;

- безвозмездные поступления утверждены в размере 89 479 001,86 руб., исполнены в размере 50 850 388,53 руб., или 56,83% 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	10 473 731,54	105,82	17,08
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	89 479 001,86	50 850 388,53	56,83	82,92
ВСЕГО	99 376 652,01	61 324 120,07	61,71	100

Налоговые доходы

Анализ поступлений налога на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц является основным источником собственных налоговых поступлений бюджета и составляет 88,90% от налоговых доходов бюджета. Поступление данного налога составило 5 466 655,86 руб. или 115,83% годовых плановых показателей.

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

Фактическое поступление в отчетном финансовом периоде составило 59 278,55 руб., или 66,38% плановых показателей. Причиной отклонений от планового процента исполнения является изменение налогооблагаемой базы за счет изменения объемов реализации нефтепродуктов (снижение).

Анализ поступлений земельного налога

Фактическое поступление в отчетном финансовом периоде составило 599 895,00 руб., или 300,60% плановых показателей.

Анализ поступлений государственной пошлины

Фактическое поступление государственной пошлины в отчетном финансовом периоде составило 22 790,00 руб., или 91,16% 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 3 169 842,60 руб., или 96,29% 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 35 950,00 руб., или 66,95% годового плана. Не исполнены средства, предусмотренные кассовым планом к поступлению в 4 квартале 2017 года.

Поступление доходов от компенсации затрат государства утверждено в сумме 1 518 726,48 руб. фактическое поступление составило 1 118 779,53 руб. или 73,67% годового плана.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского поселения Диксон за отчетный период 2017 г. составили 50 850 388,53 руб. или 56,83 % от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

а) субвенции – исполнение составило 171 295,45 руб., или 0,34% от общей суммы безвозмездных поступлений,

б) иные межбюджетные трансферты - исполнение составило 50 679 093,08 руб., или 99,66% от общей суммы безвозмездных поступлений.

Исполнение бюджета по расходам

Исполнение бюджета городского поселения Диксон за отчетный период 2017 г. по расходам составило 68 027 501,91 руб. или 62,18 % 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:		109 411 641,91	68 027 501,91	62,18
Общегосударственные вопросы	01.00.	37 458 165,00	26 996 618,04	72,07
Национальная оборона	02.00.	218 655,17	160 232,22	73,28
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03.00.	23 690,00	23 690,00	100,00
Национальная экономика	04.00.	25 421 673,05	12 869 016,35	50,62
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00.	16 109 093,50	8 504 516,17	52,79
Образование	07.00.	4 805 921,26	3 506 605,14	72,96
Культура и кинематография	08.00.	23 908 162,27	14 833 410,98	62,04
Социальная политика	10.00.	363 181,66	306 086,74	84,28
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14.00.	1 103 100,00	827 326,27	75,00

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

- на оплату труда и начисления (211+213)– 44,37%,
- на безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций(242) – 10,90%,
- на коммунальные услуги (223) – 9,50%,
- прочие расходы (290) – 8,66%.

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

Общегосударственные вопросы – план 37 458 165,00 руб., исполнение 26 996 618,04 руб., или 72,07% годового плана.

Национальная оборона - план 218 655,17 руб., исполнение 160 232,22 руб., или 73,28%.

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

Национальная экономика - план 25 421 673,05 руб., исполнение 12 869 016,35 руб., или 50,62%, в том числе по подразделам бюджетной классификации РФ:

- Транспорт – план 19 955 130,00 руб., исполнение составило 9 185 173,83 руб., или 46,03%. Неисполнение плановых показателей отчетного периода в размере менее 70% 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 2 535 250,00 руб., или 67,04%. Неисполнение плановых показателей отчетного периода в размере менее 70% связано с тем, что бюджетные ассигнования (их большая часть) предусмотрены кассовым планом исполнения местного бюджета на более поздние периоды.

- Другие вопросы в области национальной экономики – план 1 685 036,64 руб., исполнение 1 148 592,52 руб., или 68,16% годового плана. Неисполнение плановых показателей отчетного периода в размере менее 70% связано с тем, что бюджетные ассигнования (их большая часть) предусмотрены кассовым планом исполнения местного бюджета на более поздние периоды.

Жилищно-коммунальное хозяйство – план 16 109 093,50 руб., исполнение 8 504 516,17 руб., или 52,79%, в том числе по подразделам бюджетной классификации РФ:

- Жилищное хозяйство - план 11 175 919,06 руб., исполнение 7 093 322,67 руб., или 63,47% годового плана. Неисполнение плановых показателей отчетного периода в размере менее 70% 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 70% 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 1 411 193,50 руб., или 44,10% годового плана. Неисполнение плановых показателей отчетного периода в размере менее 70% связано с тем, что бюджетные ассигнования (их большая часть) предусмотрены кассовым планом исполнения местного бюджета на более поздние периоды.

Образование – план 4 805 921,26 руб., исполнение 3 506 605,14 руб., или 72,96% годового плана.

Культура и кинематография - план 23 908 162,27 руб., исполнение 14 833 410,98 руб., или 62,04 % годового плана. Неисполнение плановых показателей отчетного периода в размере менее 70% 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 306 086,74 руб., или 84,28% годового плана.

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований - план 1 103 100,00 руб., исполнение составило 827 326,27 руб., или 75,00% годового плана.

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 на 01.10.2017 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.

Расходы резервного фонда, в соответствии с Постановлением Администрации гп. Диксон от 25.08.17 № 163-П "О выделении средств резервного фонда Администрации городского поселения Диксон", направлены на оплату работ по ремонту кровли на жилых домах, связанных с ликвидациями последствий штормового ветра. Кроме того, на основании Постановления Администрации ТДНМР от 23.08.17 № 710 "О выделении средств резервного

фонда Администрации Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района Администрации городского поселения Диксон", на указанные цели утверждены средства резервного фонда Администрации Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района в размере 436 678,16 руб., кассовые расходы по состоянию на 01.10.2017г. составили – 391 021,05 руб.

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, от 29.08.2017г. № 7-1), 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 6 703 381,84 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.
-