**АДМИНИСТРАЦИЯ**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«НАУШКИНСКОЕ»**

**КЯХТИНСКОГО РАЙОНА**

**РЕСПУБЛИКИ БУРЯТИЯ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

|  |
| --- |
|  |

« 24 » октября 2017 г. № 107/1 п. Наушки

«Об утверждении отчета об исполнении бюджета

Муниципального образования городского поселения «Наушкинское»

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе в МО ГП «Наушкинское» ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить отчет об исполнении бюджета муниципального образования городского поселения «Наушкинское» за 1 полугодие 2017 года согласно приложения.
2. Направить отчет об исполнении бюджета муниципального образования городского поселения «Наушкинское» за 1 полугодие 2017 года в Совет депутатов МО «Кяхтинский район» и Контрольно-счетную палату МО «Кяхтинский район».

3. Направить отчет об исполнении бюджета муниципального образования городского поселения «Наушкинское» за 1 полугодие 2017 года в Совет депутатов МО ГП «Наушкинское».

4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

5. Настоящее постановление вступает в силу с даты его официального обнародования.

Глава МО ГП «Наушкинское» Н.И.Капустина

**АДМИНИСТРАЦИЯ**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**«НАУШКИНСКОЕ»**

**КЯХТИНСКОГО РАЙОНА**

**РЕСПУБЛИКИ БУРЯТИЯ**

**ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ** **2017 ГОДА**

г. Кяхта

2017 год

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | КОДЫ |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Форма по ОКУД | 0503160 |
|  |  |  |  | на «01» июля  2017 г. | | | | Дата | 01.07.2017 |
| Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета | | | | Администрация муниципального образования "Наушкинское" Кяхтинского района Республики Бурятия | | | | по ОКПО |  |
| Глава по БК | 933 |
| Наименование бюджета (публично-правового образования) | | | | БЮДЖЕТ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ "Наушкинское" КЯХТИНСКОГО РАЙОНА | | | | по ОКАТО |  |
| Периодичность: квартальная, годовая | | | |  |  |  |  |  |  |
| Единица измерения: | тыс. руб. | | |  |  |  |  | по ОКЕИ | 383 |

**ДОХОДЫ**

План на 2017 год по доходам составляет 14959,49535 тыс.рублей, в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 12613.21904 тыс.рублей, по безвозмездным поступлениям – 2346,27631 тыс.рублей. Исполнение доходной части годового плана бюджета за 1 полугодие составляет 30,8%.

1. Налоговых и неналоговых доходов поступило 2991,96519 тыс.руб. Процент исполнения к годовому плану составил 23,7%, к плану 1 полугодия 56,1%.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Анализ поступления доходов на 01.07.2017 г. | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | тыс.руб. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержд. - на 2017 год | Утвержд. - на 1 полугодие 2017 г | Исполнено 1 полугодие 2017 г | Исполнено 1  полугодие 2016 г | % исполнения 1 полугодие | % исполнения год |
| Доходы бюджета - Всего | 14959495,35 | 6952936,73 | 4611781,92 | 3201870,72 | 66,33 | 30,83 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 12613219,04 | 5333120,00 | 2991965,19 | 2759070,72 | 56,10 | 23,72 |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 4725900,00 | 2255900,00 | 1857431,58 | 1887267,84 | 82,34 | 39,30 |
| Налог на доходы физических лиц | 4725900,00 | 2255900,00 | 1857431,58 | 1887267,84 | 82,34 | 39,30 |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 384819,04 | 189470,00 | 193887,35 | 240798,57 | 102,33 | 50,38 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 384819,04 | 189470,00 | 193887,35 | 240798,57 | 102,33 | 50,38 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 2314300,00 | 10960,00 | 835800,79 | 596397,02 | 7625,92 | 36,11 |
| Налог на имущество физических лиц | 176800,00 | 10960,00 | 15190,04 | 6680,90 | 138,60 | 8,59 |
| Земельный налог | 2137500,00 | 624180,00 | 820610,75 | 589716,12 | 131,47 | 38,39 |
| Земельный налог с организаций | 1797200,00 | 585590,00 | 775644,67 | 576647,95 | 132,46 | 43,16 |
| Земельный налог с физических лиц | 340300,00 | 38590,00 | 44966,08 | 13068,17 | 116,52 | 13,21 |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 5132600,00 | 2220420,00 | 73067,32 | 14464,49 | 3,29 | 1,42 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, | 85300,00 | 6940,00 | 44260,38 | 1012,07 | 637,76 | 51,89 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, |  |  | 3100,49 | 13452,42 |  |  |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении | 4972300,00 | 2199520,00 | 5206,45 |  | 0,24 | 0,10 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений | 75000,00 | 13960,00 | 20500,00 |  | 146,85 | 27,33 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 55600,00 | 32190,00 | 31665,64 | 24799,25 | 98,37 | 56,95 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 55600,00 | 32190,00 | 31665,64 | 24799,25 | 98,37 | 56,95 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ |  |  | 112,51 | -4656,45 |  |  |
| Прочие неналоговые доходы |  |  | 112,51 | -4656,45 |  |  |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 2346276,31 | 1619816,73 | 1619816,73 | 442800,00 | 100,00 | 69,04 |
| Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 5700,00 | 1424,00 | 1424,00 | 5700,00 | 100,00 | 24,98 |
| Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 177900,00 | 88950,00 | 88950,00 | 90100,00 | 100,00 | 50,00 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений от бюджетов муниципальных районов | 2340271,31 | 1707037,73 | 1707037,73 | 347000,00 | 100,00 | 72,94 |
| ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ | -177595,00 | -177595,00 | -177595,00 |  | 100,00 | 100,00 |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских поселений | -177595,00 | -177595,00 | -177595,00 |  | 100,00 | 100,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |

За 1 полугодие 2017 года **налог на доходы физических лиц** поступил в сумме 1857,43158 тыс.руб.(39,3% от годового назначения, к плану 1 полугодия 82,3%). В сравнении с аналогичным периодом прошлого года доход уменьшился на 29,83626 тыс.руб.

Доходы **по акцизам на нефтепродукты** поступили в сумме 193,88735 тыс. руб., или 50,4 % к годовым назначениям, к плану 1 полугодия 102,3%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года сумма уменьшилась на 46,91122 тыс. рублей.

В части поступления **налога на имущество физических лиц** поступило 15,19004 тыс.руб. (исполнение 8,6% от годового плана). В сравнении с аналогичным периодом прошлого года доход увеличился на 8,50914 тыс.руб.

По **земельному налогу** в доход бюджета поступило 820,61075 тыс.руб., исполнение – 38,4% от годового назначения. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года доход увеличился на 230,89463 тыс.руб. Рост связан с погашением задолженности по налогу.

За 1 полугодие 2017 года по **аренде земельных участков** поступили платежи от В-СИБ ж.д. ОАО "РЖД" в сумме 44,26038 тыс.руб.

За 1 полугодие 2017 года доходы, получаемые в **виде арендной платы, а** также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских поселений поступили на сумму 3,10049 тыс. рублей

За 1 полугодие 2017 года доходы, **от сдачи в аренду имущества**, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений и созданных ими учреждений поступили на сумму 5,20645 тыс. рублей.

**Прочие поступления от использования имущества**, находящегося в собственности городских поселений (средства соц, найма) поступили на сумму 20,5000 тыс. рублей

Исполнение годового плана по доходам от **продажи земельных участков** за 1 полугодие составило 56,4%. Поступили платежи на сумму 31,66564 тыс.руб.

2. Сумма **безвозмездных поступлений** за 1 полугодие 2017 года составила -1619,81673 тыс.руб.

Безвозмездные поступления в 1 полугодии 2017 года включают следующие суммы:

- субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – поступление 88,95000 тыс. рублей, или 50% от годового плана.

-прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений от бюджетов муниципальных районов составили 1707,03773тыс.рублей, исполнение к плану 1 полугодия 100%

-дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности– поступление 1,42400 тыс. рублей, или 24,9% от годового плана.

-возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских поселений исполнение составило 266,13151тыс.рублей, не использованные средства 177,595 тыс. рублей на содержание клуба, 88,53651 тыс.рублей на оплату по договорам подряда сторожам.

**Расходы**

Исполнение расходных обязательств за 1 полугодие 2017 года

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденные  бюджетные  назначения на 2017 год | Исполнено за 1 полугодие 2017г. | % исполнения | Удельный вес % |
| Расходы бюджета - всего | 10557,07759 | 2636,74910 | 24,98 | 83,31 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 3608,26444 | 1616,75800 | 44,81 | 61,32 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 177,90000 | 63,38650 | 35,63 | 2,40 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 39,68400 | 0,00000 | 0,00 | 0,00 |
| ДОРОЖНОЕ ХОЗЯЙСТВО (ДОРОЖНЫЕ ФОНДЫ) | 748,59835 | 129,00000 | 17,23 | 4,89 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 4092,67604 | 269,40855 | 6,58 | 10,22 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 40,00000 | 0,00000 | 0,00 | 0,00 |
| КУЛЬТУРА | 1212,43216 | 440,07491 | 36,30 |  |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 386,02260 | 99,37114 | 25,74 | 3,77 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 251,50000 | 18,75000 | 7,46 | 0,71 |

За 1 полугодие 2017 года наибольший удельный вес исполнения в разрезе разделов занимают расходы на: общегосударственные вопросы 61,32 %. Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2017 года составило 24,98 %.

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

По данному разделу общие расходы планового назначения бюджета на 2017 год составили 3608,26444 тыс. рублей, фактическое исполнение за 1 полугодие 2017 года составило 1616,758 тыс. рублей или 44,8 % к годовому плану.

По виду расхода 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» в 1 полугодии 2017 года затраты составили 1018,35233 тыс. рублей при годовом плане 1970,95315 тыс. рублей или 51,7 %. По данному виду расхода были проведены расходы на оплату труда и на уплату взносов по обязательному социальному страхованию.

По виду расхода 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (раздел 0104) в 1 полугодии 2017 года расходы составили 99,759 тыс. рублей при годовом плане 351,66329 тыс. рублей или 28,4 %. Расходы проведены на оплату:

- оплата за услуги охраны ТМЦ – 5,3690 тыс. рублей;

- оплата услуг нотариуса – 2,400 тыс. рублей

- оценка условий труда – 4,000 тыс. рублей

- проведение мероприятий – 18,000 тыс. рублей

- проектные работы по объекту «Схема архитектурно- планировочной организации части территории п.Наушки» - 59,990 тыс. руб.

- повышение квалификации по 44-ФЗ – 10,00 тыс. руб.

По виду расхода 540 «Иные межбюджетные трансферты» плановые назначения на 2017 год составили 192,000 тыс. рублей, фактические расходы в 1 полугодии 2017г. составили 96,000 тыс. руб. или 50%.

По виду расхода 851 «Уплата земельного налога» плановые назначения на 2017 год составили 1280,248 тыс. рублей, расходы составили 482,89462 тыс. рублей на уплату земельного налога или 37,7%.

По виду расхода 852 «Уплата прочих налогов, сборов и иных платежей» плановые назначения на 2017 год составили 9,400 тыс. рублей, расходы составили 2,10365 тыс. рублей на уплату транспортного налога и НВОС.

По виду расхода 853 «Уплата иных платежей» плановые назначения на 2017 год 5,000 тыс. рублей, фактические расходы составили 5,000 тыс. руб. или 100%. Расходы прошли на оплату штрафа.

По виду расхода 870 «Резервные средства» плановые назначения на 2017 год составили 1,000 тыс. рублей.

**Подраздел 0113 "Другие общегосударственные вопросы"** – за 1 полугодие 2017 год расходы составили 1179,59616 тыс. рублей, при годовом плане 4827,3100 тыс. рублей или 24,4 % исполнения.

По данному подразделу произведены расходы на МКУ «Административно-хозяйственный отдел Администрации МО ГП «Наушкинское»

- 372,296522,20595 тыс. рублей на выплату заработной платы

- 30,03374 тыс. рублей оплата услуг связи, интернета

- 214,48125 тыс. рублей охрана ОСГА

- 41,94423 тыс.рублей электроэнергия

- 26,100 тыс. рублей запчасти

- 95,57497 тыс. рублей ГСМ

- 15,00038 тыс. руб. заправка картриджа

- 194,76564 тыс. руб. – охрана, уборка ДК

- 0,490 тыс. руб. – тех. осмотр

- 39,000 тыс. руб. – договор цессии за НЭК Читаэнергосбыт

Раздел 02 «Национальная оборона»

По данному разделу плановые назначения на 2017 год составляют 177,900 тыс. рублей, фактические расходы составили 63,38650 тыс. рублей или 35,6 % исполнения. Расходы проведены на оплату труда и начисления специалиста ВУС.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По данному разделу плановые назначения на 2017 год составили 39,684 тыс. рублей, фактические расходы не проводились. Денежные средства зарезервированы для обеспечения пожарной безопасности и выполнения функций в случае ЧС.

Раздел 04 «Национальная экономика»

По данному разделу плановые назначения на 2017 год составляют 748,59835 тыс. рублей, фактические расходы в 1 полугодии 2017 г. составили 129,000 тыс. руб. или 17,2%. Расходы прошли на покупку оборудования к пешеходному переходу и его установку.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По данному разделу плановые назначения бюджета на 2017 год составляют 4092,67604 тыс. рублей, в 1 полугодии 2017 года фактические расходы составили 269,40855 тыс. рублей. Расходы проведены на оплату:

- лакокрасочные изделия (обои, кисти) – 12,1650 тыс. руб.

- договор ГПХ (сантехнические работы, внесение данных в ГИС ЖКХ)–

26,94418 тыс. руб.

- общественные работы – 19,40852 тыс. руб.

- охрана ТМЦ – 121,29335 тыс. руб.

- стройматериалов и лакокрасочных изделий ТОС РБ – 41,500 тыс. руб.

- лакокрасочных изделий ТОС район – 10,00 тыс. руб.

- благоустройство территории – 38,0975 тыс. руб.

Раздел 07 «Образование»

По данному разделу плановые назначения бюджета на 2017 год составляют 40,0000 тыс. рублей, в 1 полугодии 2017 года фактические расходы не проводились.

Раздел 08 «Культура, кинематография»

По данному разделу плановые назначения на 2017 год составляют 1212,43216 тыс. рублей, фактические расходы составили – 440,0791 тыс. руб. или 36,3%.

Раздел 10 «Социальная политика»

По данному разделу плановые назначения на 2017 год составляют 386,02260 тыс. рублей, фактические расходы на выплату муниципальной пенсии – 99,37114 тыс. рублей или 25,7% исполнения.

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

По данному разделу плановые назначения на 2017 год составляют 251,500 тыс. рублей, фактические расходы составили 18,750 тыс. руб. или 7,5%.

Расходы проведены на оплату:

- тренажера - 12,000 тыс. руб. ТОС район

- 6,750 тыс. руб. – спартакиада инвалидов

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Темпы роста расходов в 1 полугодии 2016-2017гг. | | | | | |
| Наименование показателя | 1 полугодие 2016г. | | 1 полугодие 2017г. | |  |
| Исполнено, тыс.руб. | Удельный вес, % | Исполнено, тыс.руб. | Удельный вес, % | Темп роста, % |
| Расходы бюджета - всего | 3379,74752 | 100,00 | 2636,74910 | 83,31 | 78,02 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 2479,00327 | 73,35 | 1616,75800 | 61,32 | 65,22 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 63,26141 | 1,87 | 63,38650 | 2,40 | 0,00 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 0,00000 | 0,00 | 0,00000 | 0,00 | 0,00 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 220,23846 | 6,52 | 129,00000 | 4,89 | 0,00 |
| КУЛЬТУРА, КИМЕМАТОГРАФИЯ | 0,00000 |  | 440,07491 | 0,00 | 0,00 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 354,79130 | 10,50 | 269,40855 | 10,22 | 0,00 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 41,50763 | 1,23 | 0,00000 | 0,00 | 0,00 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 124,79545 | 3,69 | 99,37114 | 3,77 | 79,63 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 96,15000 | 2,84 | 18,75000 | 0,71 | 0,00 |

**Остатки средств бюджета на 01.07.2017 г.**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование субсидии (субвенции) | Тыс.рублей |
| **Остатки средств бюджета всего** | **1306,20805** |
| |  |  | | --- | --- | | Субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты |  | | 23,56350 |
| Республиканский конкурс «Лучшее территориальное самоуправление» | 288,500 |
| Районный конкурс «Лучшее территориальное самоуправление» | 80,00 |
| **Итого целевых средств** | **394,06350** |
| **Остатки средств на счетах (за исключением целевых средств)** | **912,14455** |

**Информация о финансировании расходов из резервного фонда Администрации МО ГП «Наушкинское» за 1 полугодие 2017 г.**

Финансирование из резервного фонда Администрации МО ГП «Наушкинское» в 1 полугодии 2017 года не проводилось.

Глава \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_Капустина Н.И.\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный специалист отдела бюджетного

планирования и анализа \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_Рампилова\_\_Х.И\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Специалист отдела бюджетного

планирования и анализа \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ П.Н. Гуськова \_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_О.М. Шильникова

(подпись) (расшифровка подписи)

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.