Об исполнении бюджета Тейковского

муниципального района за 9 месяцев 2017 г.

Доходы бюджета Тейковского муниципального района за 9 месяцев 2017 года составили 131206,0 тыс. руб. или 100,2% к уточненным назначениям. Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 33998,6 тыс. руб. или 100,6 % к уточненным назначениям. В общей сумме поступлений налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2017 г. доля налоговых доходов составляет 88,0 %, доля неналоговых 12,0 %. Безвозмездные поступления из бюджетов других уровней составили 97207,5 тыс. руб. или 100,0 % к уточненному плану.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утверждено по бюджету на 01.10.2017г.** | **Исполнено на 01.10.2017г.** | % исполнения | Исполнено на 01.10.2016г | % снижения роста |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 33776,5 | 33998,6 | 100,6 | 20780,1 | 163,6 |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 24396,5 | 24652,2 | 101,0 | 10251,5 | 240,5 |
| Налог на доходы физических лиц | 24396,5 | 24652,2 | 101,1 | 10251,5 | 240,5 |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 3760,8 | 3772,9 | 100,3 | 2905,5 | 129,9 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 1312,1 | 1364,4 | 104,0 | 1549,0 | 88,1 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 945,1 | 987,1 | 104,4 | 1226,1 | 80,5 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 307,0 | 317,3 | 103,3 | 294,1 | 107,9 |
| Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения | 60,0 | 60,0 | 100 | 26,3 | 228,1 |
| НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 98,0 | 122,8 | 125,3 | 104,0 | 118,1 |
| Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых | 98,0 | 122,8 | 125,3 | 104,0 | 118,1 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА |  | 9,7 | - | -3,5 | - |
| Налог на прибыль организаций |  |  |  | 1,0 | - |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 1670,0 | 1431,2 | 85,7 | 2779,5 | 51,5 |
| Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны | - | 55,0 | - | 16,2 | 339,5 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 1547,3 | 1251,5 | 80,9 | 2652,3 | 47,2 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 122,7 | 123,8 | 100,9 | 108,7 | 113,4 |
| Плата по соглашениям об установлении серветутов в отношении земельных участков, находящихся в муниципальной и государственной собственности | - | 0,9 | - | - | 39,1 |
| Доходы от перечисления прибыли |  |  |  | 2,3 | - |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 131,4 | 231,6 | 176,2 | 265,0 | 87,4 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 131,4 | 231,6 | 176,2 | 265,0 | 87,4 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 1292,8 | 1292,8 | 100 | 1401,8 | 92,2 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 918,4 | 779,0 | 84,8 | 1300,7 | 59,9 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу | 22,5 | 22,5 | 100,0 | 80,9 | 27,8 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 895,9 | 756,5 | 84,4 | 1219,8 | 62,0 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 77,5 | 223,0 | 300,6 | 133,6 | 166,9 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 119,0 | 119,0 | 100,0 | 92,0 | 129,3 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 97208,3 | 97207,5 | 100,0 | 94627,1 | 102,7 |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 51247,6 | 51247,6 | 100,,0 | 48395,8 | 105,9 |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 745,3 | 745,3 | 100,0 | - | - |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 2568,4 | 2568,4 | 100,0 | 3264,2 | 78,7 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 42587,9 | 42587,0 | 100,0 | 43395,8 | 98,1 |
| Иные межбюджетные трансферты | 37,4 | 37,4 | 100,0 | 214,7 | 17,4 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | 55,2 | 55,2 | 100,0 | 0,2 | В 286 раз |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | -33,5 | -33,5 | 100,0 | -643,6 | 5,2 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | 130984,8 | 131206,0 | 100,1 | 115407,2 | 113,7 |

Налоговые доходы за 9 месяцев 2017 г. исполнены в сумме 29922 тыс. руб. или 101,2 % к уточненным назначениям. В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес составили доходы от налога на доходы физических лиц (82,3 %), налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (12,6%), налоги на совокупный доход (4,5%).

Поступление неналоговых доходов в районный бюджет составило 4076,6 тыс. руб. или 96,8 % к уточненным назначениям.

Наибольшая доля в поступлениях по неналоговым доходам приходится на доходы оказания платных услуг и компенсация затрат государства – 31,7 % или 1292,8 тыс.руб., доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 35,1 % или 1431,2 тыс.руб., доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 779,0 тыс. руб. или 19,1%, штрафы, санкции, возмещение ущерба – 223 тыс.руб. или 5,8%.

В целях снижения недоимки в бюджет Тейковского муниципального района в течение 9 месяцев проведено 3 совещания с приглашением представителей администрации Тейковского муниципального района и недоимщиков (как предприятий, так и физических лиц) неплательщиков налогов (24 юридических лиц и 18 физических лиц), рассмотрены вопросы по погашению задолженности по арендной плате за пользование земельными участками.

Непосредственно на заседаниях комиссии часть налогоплательщиков представили документы о погашении задолженности, в т. ч. по арендной плате за пользование земельными участками в сумме 515,9 тыс. руб., в т.ч. 5 физических лиц – на сумму 51,9 тыс. руб., 11 юридических лица – на сумму 464,0 тыс. руб.

Несмотря на принимаемые меры, недоимка по налогам и сборам, подлежащая зачислению в районный бюджет, возросла за III квартал 2017 г. на 345,7 тыс.руб. или 22,7% и составила 1868,9 тыс.руб.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступило в бюджет района в целом доходов больше на 15798,8 тыс. руб. или 13,7 %, в т.ч. налоговых доходов – 15115,5 тыс. руб. за счет изменения процента отчислений по НДФЛ с 25% до 65% и по акцизам с 6% до 10%, безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней 2580,4 тыс. руб., и в то же время резко снизилось поступление неналоговых доходов на 31,7 % или 1896 тыс. руб. в связи с перерасчетом размера арендной платы Региональному союзу «Ивановское областное объединение организаций профсоюзов» за 2016 и 2017 годы в общей сумме 1424,4 тыс. руб.

Уточненный бюджет по расходам за 9 месяцев 2017 г. выполнен на 95,8%.

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование показателя | Утверждено по бюджету на 1.10.2017г | Исполнено на 1.10.2017г | % испол-нения | Исполне  но на 1.10.2016г | % снижения роста |
| **0100**  0102  0103  0104  0105  0106  0111  0113 | **Общегосударственные вопросы**  Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования  Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований  Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций  Судебная система  Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора  Резервные фонды  Другие общегосударственные вопросы | 17803,5  1018,2  826,9  11870,3  -  2820,9  -  1267,2 | 16975,8  960,0  701,6  11626,1  -  2624,4  -  1063,7 | 95,3  94,3  84,8  97,9  -  93,0  -  83,9 | 16817,6  1048,9  803,9  11330,1  2,5  2516,5  -  1115,7 | 100,9  91,5  87,3  102,6  -  104,3  -  95,3 |
| **0300**  0309 | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**  Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 3687,4  3687,4 | 3472,7  3472,7 | 94,2  94,2 | 2698,0  2698,0 | 128,7  128,7 |
| **0400**  0405  0409  0412 | **Национальная экономика**  Сельское хозяйство и рыболовство  Дорожное хозяйство (дорожные фонды)  Другие вопросы в области национальной экономики | 2577,0  247,4  1888,8  441,8 | 2548,0  247,4  1888,8  411,8 | 98,8  100  100  93,2 | 2432,5  349,0  2083,5  - | 104,7  70,9  90,7  - |
| **0500**  0501  0502  0503 | **Жилищно-коммунальное хозяйство**  Жилищное хозяйство  Коммунальное хозяйство  Благоустройство | 9166,4  367,0  8115,3  684,1 | 8993,5  235,1  8115,3  643,1 | 98,1  64,0  100,0  94,0 | -  -  -  - | -  -  -  - |
| **0700**  0701  0702  0703  0705  0707  0709 | **Образование**  Дошкольное образование  Общее образование  Дополнительное образование  Профессиональная подготовка, повышение квалификации  Молодежная политика и оздоровление детей  Другие вопросы в области образования | 86479,3  11375,6  63734,5  4098,0  -  812,3  6458,9 | 83161,4  10215,2  62130,5  3771,8  -  793,4  6250,5 | 96,2  89,8  97,5  92,0  -  97,7  96,8 | 77869,9  8586,6  62786,8  -  -  809,1  5687,4 | 106,8  119,0  99,0  -  -  98,1  109,9 |
| **0800**  0801  0804 | **Культура, кинематография**  Культура  Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 7155,9  6025,7  1130,2 | 6275,0  5203,9  1071,1 | 87,7  86,4  94,8 | 3720,9  2923,1  797,8 | 168,6  178,0  134,3 |
| **1000**  1001  1003  1004 | **Социальная политика**  Пенсионное обеспечение  Социальное обеспечение населения  Охрана семьи и детства | 2147,4  829,0  1005,0  313,4 | 2133,5  816,0  1005,0  312,5 | 99,3  98,4  100,0  99,7 | 2384,7  825,9  945,3  613,5 | 89,5  98,8  106,3  50,9 |
| **1100**  1102 | **Физическая культура и спорт**  Массовый спорт | 145,7  145,7 | 132,4  132,4 | 90,9  90,9 | 140,4  140,4 | 94,3  94,3 |
|  | **Итого расходов** | **129163,6** | **123692,3** | **95,8** | **106064,0** | **116,6** |
|  | **Дефицит бюджета** |  |  |  |  |  |
|  | **Профицит бюджета** | **1820,8** | **7513,7** | **412,6** | **9343,1** | **80,4** |

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходы бюджета Тейковского муниципального района выросли на 16,6% или 17628,3 тыс. руб. в основном за счет передачи части вопросов местного значения с сельских поселений на уровень муниципального района, в т.ч. дополнительные расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составили в 2017 году 8993,5 тыс. руб., культуру – 1510,2 тыс. руб., социальное обеспечение – 439,2 тыс. руб., дорожное хозяйство – 755,5 тыс. руб., предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций – 560,3 тыс. руб., а также за счет роста расходов на выплату заработной платы работникам бюджетной сферы, в т.ч. на выполнение указов Президента РФ в части увеличения заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы и повышения МРОТ в 2017 году.

Расходы бюджета приведены по разделам бюджетной классификации и отражены по кассовым выплатам в общей сумме 123692,3 тыс. руб. На счета главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств финансовым отделом было перечислено за 9 месяцев текущего года 129079,0 тыс. руб. или 99,9% утвержденных ассигнований. По состоянию на 01.10.2017 г. остатки неиспользованных средств на счетах главных распорядителей и получателей бюджетных средств составили в общей сумме 5386,7 тыс. руб. или 4,3 % от суммы финансирования за 9 месяцев, в том числе: РОО – 3197,5 тыс. руб., Совет Тейковского муниципального района – 125,3 тыс. руб., администрация Тейковского муниципального района – 651,7 тыс. руб., МСКО – 818,7 тыс. руб., ЕДДС – 194,7 тыс.руб., ДШИ – 45,1 тыс. руб., отдел культуры, туризма, молодежной и социальной политики администрации Тейковского муниципального района – 113,1 тыс.руб. (данные приведены в таблице):

***Расшифровка остатков денежных средств бюджетополучателей***

***по состоянию на 01.10.2017 г.***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | РОО | ДШИ | МУ МСКО | Администрация Тейковского муниципального района | ЕДДС | Отдел культуры |
| 1. Заработная плата и начисления на заработную плату | 576,9 | 18,3 | 214,3 | 131,1 | 104,6 | 45,6 |
| 2. Коммунальные расходы | 737,0 |  | 353,8 | 46,1 | 6,2 | - |
| 3. Оплата работ на содержание имущества (в т.ч. ремонт) | 85,5 | 0,9 | 80,5 | 151,5 | 18,7 | 7,3 |
| 4. Прочие расходы | 311,6 | 25,9 | 30,6 | 248,2 | 17,3 | 33,9 |
| 5. Приобретение основных средств | 32,1 |  |  | 5,0 | 45,2 |  |
| 6. Материальные затраты | 478,8 |  | 5,6 | 4,9 | 2,7 | 26,3 |
| 7. Целевые средства | 975,6 |  | 133,9 | 64,9 |  |  |
| **ИТОГО** | **3197,5** | **45,1** | **818,7** | **651,7** | **194,7** | **113,1** |

Из общей суммы остатков денежных средств на счетах учреждений, финансируемых из бюджета Тейковского муниципального района оставалось – 3810,0 тыс.руб., в том числе остаток неиспользованных средств целевых субвенций и субсидий составил на 01.10.2017 г. – 1174,4 тыс. руб. в основном: у РОО – 975,6 тыс. руб. (средства на реализацию основных образовательных программ – 836,3 тыс. руб., содержание детей-сирот в дошкольных и образовательных учреждениях – 139,3 тыс. руб., у МСКО – 133,9 тыс.руб. на поэтапное доведение средней заработной платы работникам культуры муниципальных учреждений культуры, у администрации – 58,0 тыс. руб. на содержание КДН.

Уточненный бюджет в разрезе разделов бюджетной классификации по расходам по разделу «Общегосударственные вопросы» выполнен в сумме 16975,8 тыс. руб. при уточненном плане 17803,5 тыс. руб. или на 95,3 %.

Расходы на национальную экономику исполнены на 98,8 %.

Расходы на образование, культуру исполнены ниже плана за счет не освоения муниципальными учреждениями средств планового финансирования.

Расходы на социальную политику освоены на 99 %.

Основную часть расходов бюджета за 9 месяцев 2017 года составили расходы на оплату труда работников и начисления – 69145,8 тыс. руб. или 55,9 %, расходы на оплату коммунальных услуг – 10929,2 тыс. руб. или 8,8% общего объема расходов. Остальные расходы на содержание учреждений, выполнение муниципальных программ и т.д. составили 35,3 % общего объема расходов.

За 9 месяцев 2017 г. не допускалось ни одного случая задержки по выплате заработной платы работникам муниципальных учреждений, финансируемых из бюджета Тейковского муниципального района, уплаты текущих платежей по электрической и тепловой энергии.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.10.2017г. по главным распорядителям (распорядителям) бюджетных средств нет.

За 9 месяцев 2017 г. из бюджета Тейковского муниципального района бюджетам поселений были перечислены межбюджетные трансферты в сумме 7366,6 тыс. руб., в т.ч. на исполнение полномочий по содержанию дорог – 1567,1 тыс.руб. на исполнение полномочий на организацию в границах поселения теплоснабжения – 2717,2 тыс.руб., на исполнение полномочий на организацию в границах поселений водоснабжения – 484,1 тыс.руб., на исполнение полномочий по ремонту дорог – 291,2 тыс. руб., на исполнение полномочий по организации библиотечного обслуживания – 1546,7 тыс. руб., на исполнение полномочий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий – 560,3 тыс.руб., на исполнение полномочий по организации ритуальных услуг и сокращений мест захоронений – 200,0 тыс. руб.

Резервный фонд.

За 9 месяцев 2017 г. средства резервного фонда администрации Тейковского муниципального района не направлялись.

О муниципальном долге.

Муниципальные гарантии за счет бюджета Тейковского муниципального района за 9 месяцев 2017 г. не предоставлялись.

Муниципальные заимствования в бюджет Тейковского муниципального района не производились.

Объем муниципального долга по Тейковскому муниципальному району:

- по состоянию на 01.01.2017 г. – 0 руб.;

- по состоянию на 01.04.2017 г. – 0 руб.

- по состоянию на 01.07.2017 г. – 0 руб.;

- по состоянию на 01.10.2017 г. – 0 руб.

**Начальник**

**финансового отдела Горбушева Г.А.**