**Администрация муниципального района**

**«Тунгокоченский район»**

**Забайкальского края**

# П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

10 ноября 2017 года  № 505 **Верх-Усугли**

 Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального района «Тунгокоченский район» за девять месяцев 2017 года

 В соответствии со статьей 15 Федерального закона № 131- ФЗ от 06.10.2003 года «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», руководствуясь разделом 5 статьи 34 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном районе «Тунгокоченский район» утвержденного решением Совета муниципального района «Тунгокоченский район» Забайкальского края от 31.10.2014г. № 37/9

 **постановляет:**

1. Утвердить отчет об исполнении бюджета муниципального района «Тунгокоченский район» за девять месяцев 2017 года по доходам в сумме 328447,1 тыс. рублей, по расходам в 311975,8 тыс. рублей с профицитом бюджета 16471,3 тыс.рублей.
2. Направить отчет об исполнении бюджета муниципального района «Тунгокоченский район» за девять месяцев 2017 года в Совет муниципального района «Тунгокоченский район» Забайкальского края и Контрольно-счетную палату муниципального района «Тунгокоченский район» за девять месяцев 2017 года по доходам в сумме 328447,1 тыс. рублей, по расходам в 311975,8 тыс. рублей с профицитом бюджета 16471,3 тыс.рублей.
3. Опубликовать настоящее постановление в газете «Вести Севера»и разместить на сайте муниципального района «Тунгокоченский район» Забайкальского края.

 И.о Руководителя администрации

муниципального района

«Тунгокоченский район» С.В.Захарченко

 ***Сведения об исполнении бюджета муниципального района «Тунгокоченский район» за девять месяцев 2017 года***

 **бюджет муниципального района.**

**Доходы**: Уточненный план по доходам бюджета муниципального района на 2017 год сложился в размере 432848,8 тыс. рублей с учетом безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы. Исполнение по общему объему доходов за девять месяцев составило 328447,1 тыс. рублей или 75,8% от утвержденного годового плана.

Фактически поступившая сумма налоговых и неналоговых доходов за девять месяцев 2017 года – 101217,1 тыс. рублей и составила 95% исполнения от плана утвержденного на девять месяцев 2017 года (106506,0 тыс. руб.). В общем объеме поступлений, налоговые и неналоговые доходы составили 30,8% (101217,1 тыс. руб.), на долю безвозмездных поступлений приходиться 69,2% (227230,0 тыс. руб.) от общего объема доходов, поступивших в бюджет района за девять месяцев 2017 года.

В разрезе доходных источников наибольшую значимость имеет налог на доходы физических лиц, удельный вес которого составил 80,2 % (81249,2 тыс. руб.) в общих поступлениях налоговых и неналоговых доходов. В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес составляют доходы полученные от штрафов, санкций, возмещение ущерба 1,5% (1595,8 тыс. руб.)

Выполнение плановых показателей в отчетном периоде сложились следующим образом:

- налог на доходы физических лиц НДФЛ (99,8%), бюджетные назначения на девять месяцев 2017 года составили 81400,0 тыс. руб., фактически в бюджет района поступило 81249,2 тыс. руб., отклонение показателя исполнения от планового показателя составило -150,8 тыс. руб.

В отчетном периоде доходов от НДФЛ поступило больше чем за аналогичный период прошлого года на +6834,1 тыс. руб.

 *Причины увеличения поступления налога:*

 *-по данным налоговой инспекции, недоимка по НДФЛ за девять месяцев снизилась на 8486,0 тыс. руб. из них 6425,0 тыс. рублей перечислено Тунгокоченской ЦРБ в погашение задолженности 2016 года, по актам проверок налоговой инспекции, на 01.10.2017 года составляет1888,0 тыс. рублей*

*- по Решению Совета муниципального района «Тунгокоченский район» в 2017 году в поселения района не передается дополнительно норматив отчисления по налогу, и составляет 2% в соответствии с бюджетным кодексом Российской Федерации.*

- налоги на совокупный доход (в т.ч. единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения) процент исполнения 85,3% (бюджетные назначения на девять месяцев 2995,4 тыс. руб.), отклонение показателя исполнения от планового показателя составило -514,6 тыс. рублей, поступило в бюджет 3510,0 тыс. руб., причина не выполнения плана – снятие с учета и переход на другие системы налогообложения четырех налогоплательщиков, а также в связи с неуплатой текущих платежей, сумма недоимки по ЕНВД за девять месяцев сложилась в сумме 779,0 тыс. рублей, и возросла к началу года на 321,0 тыс. рублей.

*К соответствующему периоду прошлого года поступления по ЕНВД снизилось на -142,5 тыс. руб.*

 Местные налоги, к которым относится земельный налог и налог на имущество физических лиц с поселений находящихся на межселенной территории зачисляются в бюджеты муниципального района по нормативу 100 процентов, поступление налога на имущество на девять месяцев не было запланировано, связано с тем, что в соответствии с Федеральными законами установлен единый срок уплаты имущественных налогов с 1 октября. Исполнение плана по земельному налогу составило 111,5%, при плане на девять месяцев 41,0 тыс. руб. в бюджет муниципального района поступило 45,7 тыс. рублей (погашена задолженность по налогу бюджетными учреждениями за 2015 год)

 Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами *(*в т.ч. налог на добычу полезных ископаемых*)* процент исполнения 62 % (бюджетные назначения на девять месяцев 11543,0 тыс. руб.), поступило 7155,5 тыс. руб., все платежи поступили за добычу прочих полезных ископаемых.

К соответствующему периоду прошлого года поступления снизились на -4020,0 тыс. руб.

 *Причина невыполнения плана;*

*-преостановка производственной деятельности на предприятии ООО «Дарасунский Рудник»;*

 Государственная пошлина процент исполнения 80,7%, в районный бюджет поступило 519,5 тыс. рулей на 124,5 тыс. рублей меньше чем запланировано на девять месяцев (644,0 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по этому виду дохода снизились на 103,0 тыс. рублей.

 *Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам процент исполнения-0 , бюджетные назначения на 2017 не предусматривались, в бюджет района поступлений нет.*

*За период девять месяцев 2017 года поступило неналоговых доходов в сумме 4193,2 тыс. руб., утвержденные бюджетные назначения на девять месяцев не выполнены в бюджет района недопоступило неналоговых доходов 379,8 тыс. руб., или утвержденный план на девять месяцев выполнен на 91,7%.*

*- Доходы от имущества находящиеся в государственной и муниципальной собственности процент выполнения 38,6%, в бюджет поступило 810,1 тыс. рубле при бюджетном назначении на девять месяцев 2100,0 тыс. рублей, что на 1290,0 тыс. рублей меньше чем запланировано.*

*-* штрафы, санкции, возмещение ущерба (в т.ч. денежные штрафы, прочие поступления от денежных взысканий) процент исполнения 112,1% (бюджетные назначения на девять месяцев 1423,0 тыс. руб., исполнено 1595,8 тыс. руб.), отклонение показателя исполнения от планового составило +172,8 тыс. руб.

 К соответствующему периоду прошлого года поступления увеличились на 224,8 тыс. руб.

- Прочие неналоговые доходы (*в* т.ч. невыясненные поступления, прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов*)* процент исполнения 186,6% ( бюджетные назначения на девять месяцев составляют 730,0 тыс. руб., исполнено 1399,8 тыс. руб.).

 Проведенный анализ показывает, что к прошлому году поступление налоговых и неналоговых доходов увеличились на +211,6 тыс. руб., по налоговым доходам наблюдается увеличение поступлений на 716,2 тыс. рублей, рост поступления налоговых доходов произошло, за счет увеличения поступления налога на доходы физических лиц- погашение задолженности в первом квартале 2017 года, за 2016 год Тунгокоченской ЦРБ.

По неналоговым доходам поступления снизились на 504,6тыс. руб.

 В целях укрепления налоговой и бюджетной дисциплины, снижения задолженности и взыскания недоимки по налогам и сборам при администрации продолжила работу межведомственная комиссия.

 За девять месяцев текущего года проведено четыре заседания комиссии, на которой были заслушаны четыре руководителя организаций и учреждений имеющих задолженность в бюджеты всех уровней, и тринадцать предпринимателей имеющих задолженность по налогам и сборам или имеющие нарушения трудового законодательства в отношении своих работников.

 В результате работы межведомственной комиссии дополнительно в бюджет района поступило 1532,6 тыс. рублей в т.ч. НДФЛ -1445,2 тыс. рублей, ЕНВД -62,3 тыс. рублей, неналоговые доходы – 25,1 тыс. рублей. Кроме того за девять месяцев 2017 года проведен рейд совместно с представителем прокуратуры по торговым точкам находящиеся в селе Верх-Усугли, в целях проверки соблюдения трудового законодательства работодателями (индивидуальными предпринимателями) в части соблюдения Соглашения Правительства Забайкальского края Федерации профсоюзов Забайкальского края, Объединения работодателей Забайкальского края от 17.10.2012 «О минимальной заработной плате в Забайкальском крае» и легализации трудовых отношений. Также выявлен один предприниматель, который занимался предпринимательской деятельностью без оформления, выявлены два работника работающие у предпринимателя П без оформления трудового договора.

 На уровне муниципального района разработан и принят Комплексный план мероприятий по мобилизации налоговых доходов в консолидированный бюджет района на 2017 год. В течение отчетного периода Комитетом по финансам проводился ежедневный мониторинг сбора налогов на территории муниципального района, ежемесячно проводился мониторинг платежей в консолидированный бюджет района, в том числе поселенческого уровня, в разрезе налоговых и неналоговых доходов. Проводилась аналитическая работа по фактическому поступлению доходов и привлечению дополнительных платежей, осуществлялось постоянное взаимодействие с администраторами доходов района. Проводилась работа по уточнению кодов доходов бюджетной классификации РФ.

 **Расходы**: Бюджет муниципального района по расходам за девять месяцев 2017 года исполнен на 311975,8 тыс. рублей или на 73,9% к уточненным годовым бюджетным назначениям (план 421984,9 тыс. рублей).

В структуре расходов наибольший удельный вес занимают расходы на образование 72,1% , общегосударственные вопросы 9,4%, межбюджетные расходы 5,9%, культура 4,5%. , жилищно- коммунальное хозяйство 3,2% национальная экономика 2,3%, социальная политика 1,9%.

 По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» расходы исполнены на 29389,6 тыс. рублей или 76,1% к уточненному плану. На исполнение государственных полномочий за счет средств краевого бюджета в сумме 1607,5 тыс. рублей.

 По разделу 02 «Национальная оборона» расходы исполнены в сумме 768,8 тыс.рублей или на 75,0 % к уточненному плану 1025,0тыс.рублей.

 По разделу 04 «Национальная экономика» расходы исполнены в сумме 7311,5 тыс. рублей или на 19,2 % к уточненному плану 37968,9 тыс. рублей. По данному разделу произведены расходы по муниципальным программам:

-«Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном районе «Тунгокоченский район» на 2016-2020 годы» на сумму 637,6 тыс. рублей,

-Создание системы государственного кадастра недвижимости и управления земельно-имущественным комплексом ( 2015-2017 годы)» в сумме 83,6 тыс. рублей.

- Расходы по дорожному фонду за счет средств местного бюджета исполнены в сумме 6590,2 тыс. рублей.

 По разделу 05 «Жилищно-Коммунальное хозяйство» расходы освоены на 82,8 % или на 9931,8 тыс. рублей. Произведены расходы по муниципальной программе «Проведение капитального ремонта многоквартирных домов на территории муниципального района «Тунгокоченский район» на 2013-2017 годы» в сумме 37,7 тыс. рублей. Направлено межбюджетных трансфертов за счет средств краевого и федерального бюджетов городскому поселению «Вершино-Дарасунское в сумме 9894,0 тыс. рублей в том числе:

-субсидия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 1238,8 тыс. рублей.

-На модернизацию объектов теплоэнергетики и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры в сумме 5950,0 тыс. рублей.

- на поддержку формирования современной городской среды в сумме 2705,2 тыс. рублей.

 По разделу 07 «Общее образование» расходы исполнены в сумме 224837,7 тыс. рублей или на 85,2 % к уточненному годовому плану в сумме 275350,1 тыс. рублей. Расходы на дошкольное образование исполнены в сумме 50592,1 тыс.рублей или на 81,9 % к уточненному плану в сумме 61743,3 тыс. рублей. В том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 32728,8 тыс. рублей на выплату заработной платы и приобретения учебных пособий.

Расходы на «Общее образование» составили 147727,3 тыс. рублей или 84,4 % к уточненному плану в сумме 174919,5 тыс. рублей. По данному подразделу произведены расходы на обеспечение деятельности школ за счет средств бюджета муниципального района в сумме 32681,7 тыс. рублей, субвенции из краевого бюджета в сумме 114194,1 тыс. рублей, субвенции из краевого бюджета на питание детей из малоимущих семей в сумме 729,6 тыс. рублей. Расходы на дополнительное образование детей исполнены в сумме 14983,0 тыс. рублей к уточненному плану 22516,4 тыс. рублей или на 66,5 %.

Расходы на Организация отдыха и оздоровление детей в каникулярное время исполнены в сумме 1592,6 тыс. рублей или на 94,7 % к уточненному плану 1681,0 тыс. рублей.

Подраздел «Другие вопросы в области образования» исполнены на 10114,0 тыс. рублей или на 62,1 % к уточненному плану 16265,3 тыс. рублей, в том числе:

-расходы на содержание аппарата управления исполнены в сумме 1078,5 тыс. рублей;

-содержание методического кабинета и централизованной бухгалтерии в сумме 8033,2 тыс. рублей;

-на исполнение переданных государственных полномочий в сумме 777,3 тыс. рублей;

- по муниципальной программе «Мониторинг муниципальной системы образования и организация проведения государственной итоговой аттестации выпускников 9-х,11-х классов на территории муниципального района «Тунгокоченский район» (2016-2020гг) в сумме 225,0 тыс. рублей.

 По разделу 08 «Культура и кинематография» расходы исполнены в сумме 14204,9 тыс. рублей или на 62,2 % к уточненному плану 20804,0 тыс. рублей. По данному разделу произведены расходы на обеспечение деятельности учреждений культуры и искусства в сумме 8908,5 тыс. рублей. За счет средств краевого и федерального бюджета произведены расходы на поддержку экономического и социального развития коренных и малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в сумме 252,6 тыс. рублей. На обеспечение развития и укрепления материально технической базы муниципальных домов культуры в сумме 577,1 тыс. рублей. По подразделу «Другие вопросы в области культуры» исполнены в сумме 440,2 тыс. рублей в том числе:

-расходы на содержание аппарата управления исполнены в сумме 1317,7 тыс. рублей;

-содержание централизованной бухгалтерии в сумме 2934,9 тыс. рублей;

За счет средств краевого и федерального бюджета произведены расходы на поддержку экономического и социального развития коренных и малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока в сумме 137,8 тыс. рублей.

 По разделу 10 « Социальная политика» исполнение составило 6117,6 тыс. рублей или 72,5 %. По данному разделу произведены расходы по пенсионному обеспечению в сумме 1049,1 тыс. рублей , социальному обеспечению населения в сумме 27,5 тыс. рублей и по охране семьи и детства в сумме 4762,0 тыс. рублей.

 По разделу 11 «Физическая культура и спорт» произведены расходы по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в Тунгокоченском районе на 2016-2020 годы» в сумме 152,2 тыс. рублей.

 По разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы исполнены в сумме 672,4 тыс. рублей или на 81,3 % к уточненному плану 826,4 тыс. рублей.

 По разделу 14 «Межбюджетные трансферты» исполнение составило 18589,0 тыс. рублей или 76,3 % к уточненному плану 24340,0 тыс. рублей в том числе:

 - дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности за счет бюджета муниципального района в сумме 16217,8 тыс. рублей;

- дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности за счет средств краевого бюджета в сумме 1294,2 тыс. рублей;

-дотация на сбалансированность в сумме 900,0 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты в сумме 177,0 тыс. рублей.

**О Т Ч ЕТ**

**О предоставлении муниципальных гарантий по муниципальному району «Тунгокоченский район» за девять месяцев 2017 года.**

Предоставление муниципальных гарантий по муниципальному району «Тунгокоченский район» за девять месяцев 2017 года не производилось.

# ОТЧЕТ

**О предоставлении и погашении бюджетных ссуд и**

**бюджетных кредитов за девять месяцев 2017 года**

 1. За девять месяцев 2017 года муниципальным районом «Тунгокоченский район заимствование из бюджета Забайкальского края производилось в сумме 10 332 000,0 (десять миллионов триста тридцать две тысячи) рублей.

 2. На основании приказа министерства финансов Забайкальского края от 25.01.2017 года №20-пд осуществлено бесспорное взыскание сумм несвоевременного возврата части бюджетных кредитов, путем проведения некассовых операций по перечислению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, предусмотренной бюджетом района на 2017 год, в сумме 13 200 000, (тринадцать миллионов двести) рублей в т.ч.

 -по бюджетному кредиту, полученному в соответствии с Соглашением от 22 мая 2014 года №1286 в сумме 6 000 000,0 рублей;

 -по бюджетному кредиту, полученному в соответствии с соглашением от 26 июня 2014 года №1306 в сумме 6 800 000,0 рублей;

 - бюджетному кредиту, полученному в соответствии с соглашением от 19 ноября 2014 года №1353 в сумме 400 000,0 рублей;

 3. Перечислены в погашение основного долга по бюджетному кредиту, полученному в соответствии с Соглашение от 22 мая 2014 года №1286 средства в сумме 3 000 000,0 рублей, в соответствии с Соглашением от 26 июня 2014 года №1306 средства в сумме 3 000 000 рублей.

 Всего за первое полугодие погашено основного долга 19 200 000 рублей.

 4. Погашены начисленные проценты за 2016 год за пользование бюджетными кредитами в сумме 598733,37 рублей, в т.ч. погашена пеня в сумме 229,15 рублей.

Просроченной задолженности не имеется.

 5. На основании Распоряжения администрации муниципального района «Тунгокоченский район» от 18.08.2017 года из бюджета муниципального района «Тунгокоченский район» предоставлен бюджетный кредит поселению «Вершино-Дарасунское» в сумме 10 332 000,0 рублей для частичного покрытия дефицита бюджета.

**Отчет**

**Муниципальных внутренних заимствований муниципального района «Тунгокоченский район» за девять месяцев 2017 года.**

 Настоящая программа государственных внутренних заимствований муниципального района «Тунгокоченский район» составлена в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и устанавливает перечень и общий объем государственных внутренних заимствований муниципального района «Тунгокоченский район» , направленных на покрытие дефицита бюджета муниципального района и погашение государственных долговых обязательств муниципального района «Тунгокоченский район».

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №п\п | Государственные внутренние заимствования | Сумма (тыс. руб) |
| 1 | Бюджетные кредиты, привлеченные в районный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 10332,0 |
| 2 | Погашение основной суммы задолженности | 19200,0 |