**ИНФОРМАЦИЯ**

**об исполнении бюджета**

**муниципального образования «Можгинский район»**

**за первое полугодие 2017 года»**

(к сессии 9 августа 2017)

Вашему вниманию представляется информация об исполнении бюджета муниципального образования «Можгинский район» за первое полугодие 2017 года. Отчет об исполнении бюджета утвержден постановлением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 19 июля 2017 года № 677 и направлен в установленном порядке в Совет депутатов и контрольно-счетный орган муниципального образования «Можгинский район».

Исполнение бюджета осуществлялось в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Совета депутатов муниципального образования «Можгинский район» о бюджете муниципального образования «Можгинский район» на 2017 год с учетом внесенных изменений и сводной бюджетной росписью.

Основные параметры бюджета муниципального образования «Можгинский район» по состоянию на 1 июля 2017 года:

- получено доходов в сумме 366 395,2 тыс.рублей (в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 91 005,6 тыс.рублей, безвозмездные поступления из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 275 525,7 тыс.рублей и прочие безвозмездные поступления в сумме 211 тыс.рублей);

- произведены расходы на общую сумму 364 026,3 тыс.рублей;

- профицит бюджета составил в сумме 2 369,0 тыс.рублей.

По итогам исполнения бюджета за 1 полугодие 2017 года общий объем доходов бюджета муниципального образования «Можгинский район» исполнен в сумме 366 395,2 тыс.рублей, что составляет 51,5 % к годовым бюджетным назначениям (к уровню прошлого года 88,4%).



Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 91 005,6 тыс.рублей это 47,3 % к годовым бюджетным назначениям. Темп роста по налоговым и неналоговым доходам к аналогичному периоду прошлого года составил 97,9 %.

Основной источник налоговых доходов бюджета района – **налог на доходы физических лиц**, в структуре собственных доходов он составил **74,6**% за 6 месяцев 2017 года поступило в бюджет района **70655,6 тыс.руб**. исполнение **44,9 %** к годовому плану. Темп роста к аналогичному периоду 2016 года **102,1**%. В первом полугодии недоимка по данному налогу на 01.07.2017 составила 106,1 тыс. руб., тогда как на начало года она была 119,8 тыс. руб.

Прогноз поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2017 год 16 250,2 тыс. руб., поступило за отчетный период 8187,5 тыс. рублей это 50,4 % годового плана.

****

**Налоги на совокупный доход** при годовом плане 6721 тыс.руб. выполнены на 39,9 %, поступило 2679,7 тыс.руб., недоимка по данному виду налога за первое полугодие увеличилась на 130,0 тыс.руб. и на 1 июля составила 198,4 тыс.руб.(Начало года- 68,4 тыс.руб.).

**Налог на добычу полезных ископаемых** при годовом плане 980,0 тыс. руб. исполнен на 39,1 %, поступило 383,6 тыс. руб., недоимка по данному виду налога за первое полугодие составила 25,1 тыс. руб.(На начало года – 61,9 тыс. руб.)

**Доходы от использования имущества**, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнены на 78,0 % к годовому плану, поступило 4381,1 тыс.руб. при плане 5615,0 тыс.руб.

**По платежам за пользование природными ресурсами** исполнение за 6 месяцев составило 733,8 тыс.руб. при годовом плане 1229 тыс.руб., исполнение 59,7%.

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** за первое полугодие составили в сумме 2002,4 тыс. руб. при годовом плане 2215,2 тыс. руб. или 90,4 %.

**Доходов от продажи материальных и нематериальных активов** в первом полугодии поступило 1624,8 тыс.руб. при годовом плане 1000,0 тыс.руб. или 162,5%. В соответствии с утвержденной Программой приватизации муниципального имущества осуществлена продажа на аукционе здания спортзала в с. Большая Уча на сумму 1279,2 тыс.руб. Доходы от продажи земельных участков составили 345,6 тыс.руб.

Анализ исполнения доходной части бюджета приведён в приложении № 1 к Решению об исполнении бюджета муниципального образования «Можгинский район».



Уточненный плановый объем межбюджетных трансфертов, прогнозируемый к поступлению в бюджет района из других бюджетов бюджетной системы на 01.07.2017 года составил 518 565,3 тыс.рублей при первоначальном плане 478 262,1 тыс.рублей, что на 40 303,2 тыс.рублей превысило объем, утвержденный в первоначальном бюджете на 2017 год. Фактические поступления безвозмездных средств в бюджет муниципального образования «Можгинский район» за январь-июнь 2017 года составили 275389,6 тыс.рублей, в том числе из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 275 525,7 тыс.рублей и прочие безвозмездные поступления (пожертвования и спонсорские) в сумме 211 тыс.рублей.

За отчетный период дополнительно поступило в бюджет района из министерств и ведомств Удмуртской Республики безвозмездных поступлений сверх первоначального утвержденных бюджетных назначений в сумме 40 303,2 тыс.рублей, из них:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дополнительные (сверх утвержденных) безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования «Можгинский район»** | **Бюджетные ассигнования** | **Фактич. Поступ. в бюджет на 01.07.2017** |
| *Дотации* | *1 000* | *1 000* |
| Дотация на обеспечение мер сбалансированности бюджетов *(на подготовку образовательных учреждений к новому учебному году)* | 1 000 | 1 000 |
| *Субвенции на исполнение переданных государственных полномочий:* | *343,9* | *146,9* |
| Общее образование | 345,8 | 148,8 |
| Организация предоставления социальной поддержки детей-сирот (отдел опеки) | - 3,9 | - 3,9 |
| На осуществление полномочий по составлению списков присяжных заседателей федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 2,0 | 2,0 |
| *Целевые субсидии* | *36 046,3* | *9 761,3* |
| Расширение газораспределительных сетей по ул.Малиновская д.Малая Сюга и ул.Весенняя д.Кватчи | 2 000 | 0 |
| Разработка Генеральных планов и Правил землепользования и застройки в сельских поселениях Можгинского района | 2 200 | 0 |
| Приобретение помещений в многоквартирном жилом доме под размещение детского сада в д.Черемушки | 850 | 0 |
| На погашение кредиторской задолженности по объектам 2016 года: Реконструкция здания школьной мастерской под размещение детского сада в д.Новый Русский Сюгаил и Пристройка к зданию школы для размещения пищеблока и 1 группы детского сада в д.Черемушки | 755 | 755 |
| Замена оконных блоков в здании МБОУ «Большеучинская СОШ» в с.Большая Уча | 1 000 | 0 |
| Капитальный ремонт крыши здания МБДОУ «Пычасский детский сад №1» в с.Пычас | 2 000 | 0 |
| Реконструкция автомобильной дороги общего пользования местного значения (Большая Кибья – Туташево) | 10 846 | 0 |
| Содержание автомобильных дрог по которым проходят маршруты школьных автобусов | 4 488,4 | 1 955,7 |
| Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов в с.Можга | 786,3 | 786,3 |
| Реализация энергоэффективных технических мероприятий | 117 | 117 |
| Реализация Республиканской целевой программы «Детское и школьное питание» | 2 172 | 2 172 |
| Организация отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи | 2 216,3 | 2 216,3 |
| Подготовка коммунального хозяйства к отопительному сезону | 2 800 | 0 |
| Создание условий для занятия физической культурой и спортом в образовательных организациях в сельской местности (школа в.д.Пазял) | 952,8 | 476,4 |
| Обеспечение жильем молодых семей по ФЦП «Жилище» | 1 282,6 | 1 282,6 |
| На организацию благоустройства в сельском поселении «Горнякское» (грант по итогам республиканского конрукса) | 300 | 0 |
| Первичные меры пожарной безопасности на территории поселений | 1 280 | 0 |
| *Иные межбюджетные трансферты* | *2 913,0* | *2 830,2* |
| На поддержку отрасли «Культура» - подключение библиотек к сети Интернет | 173,2 | 173,2 |
| Комплектование книжных фондов сельских библиотек | 87,8 | 87,8 |
| Развитие и укрепление материально-технической базы сельских домов культуры | 1 000 | 1 000 |
| Дополнительное профессиональное образование по профилю педагогической деятельности | 144,2 | 144,2 |
| Проведение Республиканского национального удмуртского праздника «Гербер» | 1 425 | 1 425 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету района из бюджетов сельских поселений в соответствии с заключенными Соглашениями | 82,8 | 0 |
| *Прочие безвозмездные поступления* | *211* | *211* |
| Безвозмездные поступления от юридических и физических лиц (спонсорские средства) | 211 | 211 |
| **ИТОГО:** | **40 303,2** | **13 949,4** |

Расходы бюджета муниципального образования «Можгинский район» за 1 полугодие 2017 года исполнены в сумме 364 026,3 тыс.рублей, что составляет 50,7% к утвержденным годовым бюджетным назначениям. Темп роста расходов к уровню прошлого года составил 98,5%.

Бюджетная политика в области исполнения расходов бюджета основывалась на задачах, вытекающих из утвержденных постановлениями Главы муниципального образования «Можгинский район» «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики в муниципальном образовании «Можгинский район» на 2017 год» и Прогноза социально-экономического развития Можгинского района на 2017-2019 годы.

В первоочередном порядке финансировались расходы социальной направленности:

-выплата заработной платы работникам организаций бюджетной сферы;

-обеспечение финансирования социальных выплат и льгот гражданам;

-оплата услуг за потребленные топливно-энергетические ресурсы;

-проведение социально-значимых для Можгинского района мероприятий.

Расходы на оплату труда работников организаций бюджетной сферы в 1 полугодии произведены своевременно, просроченной задолженности по выплате заработной платы по состоянию на 1 июля 2017 года в районе нет.

Публичные нормативные обязательства, подлежащие исполнению за счет средств бюджета муниципального образования по итогам 6 месяцев 2017 года исполнены в сумме 768,5 тыс.рублей (или 39,8% от утвержденных годовых бюджетных назначений). Данные приведены в приложении 5 к решению.

Расходы на предоставление мер социальной поддержки гражданам (возмещение расходов по оплате коммунальных услуг работникам учреждений образования и культуры, проживающим в сельской местности) исполнены в сумме 10 820,7 тыс.рублей (64% от утвержденных годовых бюджетных назначений). Темп роста к уровню аналогичного периода 2016 года составил 116% (при прогнозируемом росте 104,8%).

Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями района составили 33,4 млн.рублей или 9 % в общем объеме расходов бюджета района (темп роста к уровню 2016 года 116% при прогнозируемом 104,8%).

Расходы бюджета муниципального района на оплату труда работников с учетом начислений составили 254,9 млн.рублей или 70 % в общем объеме расходов бюджета района (темп роста к аналогичному периоду 2016 года 105%, доля в общем объеме расходов также увеличилась на 5%).

Исполнение бюджета в рамках муниципальных программ муниципального образования «Можгинский район» в 1 полугодии составило 361 952,6 тыс.рублей или 51,2% от утвержденных годовых бюджетных назначений. Доля программных расходов в общей сумме расходов бюджета составила 99%. Подробная информация о реализации муниципальных программ в разрезе мероприятий приведена в приложении 4 к решению.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование муниципальной программы | Бюджетные ассигнования на 2017 год | Исполнение на 01.07.2017 года | Процент исполнения |
| 1 | Развитие образования и воспитание | 482 096,7 | 277 684,4 | 57,6 |
| 2 | Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни населения | 1 842,0 | 1 191,3 | 64,7 |
| 3 | Развитие культуры | 77 839,0 | 36 626,7 | 47,1 |
| 4 | Социальная поддержка населения | 25 880,3 | 11 245,0 | 43,5 |
| 5 | Создание условий для устойчивого экономического развития | 460,0 | 233,5 | 50,8 |
| 6 | Безопасность | 1 747,0 | 769,0 | 44,0 |
| 7 | Содержание и развитие муниципального хозяйства | 43 381,3 | 10 662,9 | 24,6 |
| 8 | Энергосбережение и повышение энергетической эффективности | 737,8 | 220,0 | 29,8 |
| 9 | Управление муниципальными финансами | 35 751,0 | 8 503,7 | 23,8 |
| 10 | Муниципальное управление | 36 632,1 | 14 804,1 | 40,4 |
| 11 | Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту | 22,0 | 12,0 | 54,5 |
|  | ИТОГО | 706 388,9 | 361 952,6 | 51,2 |

Низкий процент исполнения МП «Содержание и развитие муниципального хозяйства» 24,6% и МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» 29,8% обусловлен тем, что на реализацию мероприятий данных программ (разработка документов территориального планирования (2200), на подготовка коммунального хозяйства к отопительному сезону (2800), расширение газораспределительных сетей (2000), реконструкцию автомобильных дорог (10847)) предусмотрены целевые субсидии из бюджета Удмуртской Республики, которые на отчетную дату в бюджет района еще не поступили.

А низкий процент исполнения по МП «Управление муниципальными финансами» 23,8% обусловлен тем, что зарезервированные средства на повышение заработной платы в соответствии с «майскими Указами» на отчетную дату не распределены по получателям.

В расходах бюджета муниципального района значительная часть расходов приходится на межбюджетные трансферты, передаваемые из бюджета района бюджетам муниципальных образований сельских поселений. Их объем за 1 полугодие 2017 года составил 11 226 тыс.рублей или 49,7 % к годовым назначениям (это 3 % от общей суммы всех расходов бюджета района).

В том числе бюджетам поселений были предоставлены:

-дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований сельских поселений в сумме 5 503 тыс.рублей исполнение 45,5%;

-субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 755 тыс.рублей исполнение 48,6%;

-субсидия на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в сельских поселениях исполнение в сумме 0 тыс.рублей, так денежные средства из бюджета Удмуртской Республики не поступили;

-на осуществление дорожной деятельности в виде иных межбюджетных трансфертов предоставляемых сельским поселениям на основании заключенных Соглашений в сумме 4 968 тыс.рублей исполнение 65 %.

Расходы бюджета муниципального района на социально-культурную сферу (с учетом межбюджетных трансфертов) в 1 полугодии составили 313 201,3 тыс.рублей (86% в общей сумме расходов бюджета). Темп роста к прошлому году составил 99,5%.

Для рационального и эффективного использования бюджетных средств расходы бюджета проводились через проведение конкурсных процедур на основании заключенных договоров (муниципальных контрактов) в соответствии с требованиями Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Расходы на предоставление муниципальных услуг в сфере образования и культуры производятся в соответствии с утвержденными перечнями услуг и планами финансово-хозяйственной деятельности бюджетных учреждений. В 1 полугодии расходы по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания бюджетными учреждениями составили 234 443,2 тыс.рублей (64% в общей сумме расходов бюджета (по отраслям «Образование» и «Культура»). Темп роста к уровню прошлого года 105,8%.

Кроме того по состоянию на 1 июля 2017 года бюджетным учреждениям образования и культуры предоставлено иных субсидий, имеющих целевое назначение в сумме 10 534,7 тыс.рублей (из них на организацию летнего отдыха детей 1997 тыс.руб., на организацию сбалансированного питания по программе «Детское и школьное питание» 1680,3 тыс.руб., предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям 2505,3 тыс руб., на компенсацию родительской платы за содержание детей в ДОУ 2478,5 тыс.руб., подготовку к учебному году и безопасность образовательного учреждения 1433 тыс.руб.).

Финансовая поддержка отдельных отраслей экономики (разделы 0400, 0500,0600) составила 10 954,9 тыс.рублей (3% от обшей суммы расходов бюджета), в том числе:

* + - на дорожное хозяйство – 9 656,7 тыс.рублей (при плане 33 125 тыс.руб. или 29%);
    - на сельское хозяйство – 133,5 тыс.рублей (при плане 360 тыс.рублей или 37%);
    - на жилищно-коммунальное хозяйство – 1 006,2 тыс.руб. (при плане 8 407,3 тыс.руб. или 12%).

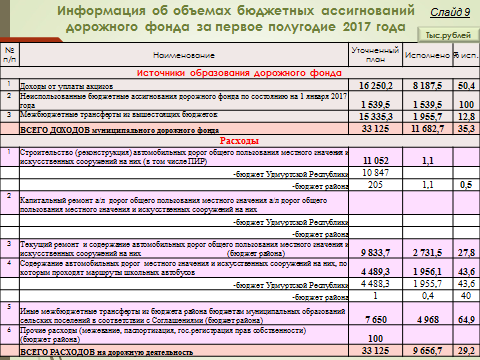
Объем расходов на осуществление капитальных вложений в виде инвестиций и капитального ремонта объектов муниципальной собственности составил за 1 полугодие в сумме 755,075 тыс.рублей при плановых назначениях 9685 тыс.рублей (из них субсидии из бюджета УР 8 805 тыс.рублей и обеспечение софинансирования в размере 0,01% за счет местного бюджета 0,880 тыс.рублей).

Расходы производятся в соответствии с утвержденной Правительством Удмуртской Республики «Адресной инвестиционной программой Удмуртской Республики на 2017 год» и Перечнем объектов капитального ремонта, финансируемого за счет средств бюджета Удмуртской Республики в 2017 году по мере поступления средств из бюджета Удмуртской Республики, а также в соответствии с утвержденными «Адресной инвестиционной программой Можгинского района на 2017 год» и Перечнем объектов капитального ремонта, финансируемого за счет средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» в 2017 году. На отчетную дату из бюджета Удмуртской Республики поступило денежных средств в сумме 755 тыс.рублей – средства полностью освоены, софинансирование расходов 0,01% обеспечено.

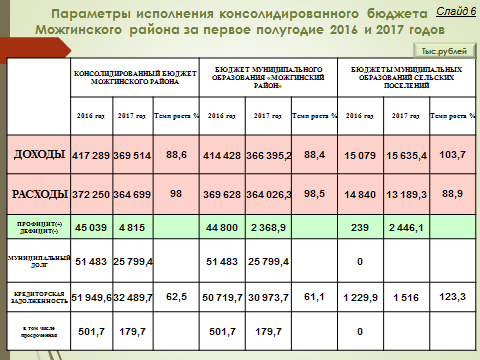
Кроме того в соответствии с Перечнем неотложных мероприятий по подготовке коммунального хозяйства к отопительному сезону предусмотрены ассигнования в размере 2 800 тыс.рублей за счет целевых субсидий из бюджет Удмуртской Республики – на отчетную дату средства в бюджет района не поступили. (перечень объектов и объем средств, представлены в справочном приложении № 1 к данной информации).

Объем бюджетных ассигнований на оказание мер государственной поддержки гражданам в приобретении жилья за 1 полугодие текущего года составляет в сумме 2 414,6 тыс.рублей, из них 1 132 тыс.рублей – субсидии на приобретение жилья многодетным семьям (в июле будет предоставлена субсидия 1 семье) и 1 282,6 тыс.рублей – субсидии молодым семьям (в июле будут предоставлены субсидии 2 семьям).

Муниципальный Дорожный фонд на 1 июля 2017 года составил в сумме 11 682,7 тыс.рублей при годовом прогнозе 33 125 тыс.рублей. Источниками формирования фонда являются доходы бюджета поступившие в виде акцизов на нефтепродукты в сумме 8 187,5 тыс.рублей (50,4 % к годовому уточненному плану поступлений 16 250,2), неиспользованные остатки средств дорожного фонда по состоянию на 1 января 2017 года в сумме 1 539,5 тыс.рублей и целевые субсидии поступившие из бюджета Удмуртской Республики в сумме 1 955,7 тыс.рублей (или 12,8% к утвержденным бюджетным назначениям).



Расходы Дорожного фонда за 1 полугодие 2017 года составили 9 656,7 тыс.рублей или 29,2% от годовых назначений, из них за счет средств местного бюджета в сумме 7 701 тыс.рублей (или 43,3%), за счет средств, поступивших из бюджета Удмуртской Республики в сумме 1 955,7 тыс.рублей (или 43,6 % к плановым назначениям). Информация об объемах муниципального дорожного фонда и его использовании приведена в приложении 7 к решению.



Основные параметры исполнения консолидированного бюджета Можгинского района по состоянию 01.07.2017 года и анализ исполнения бюджетов муниципальных образований сельских поселений представлены в справочных материалах (приложения № 2, 3, 4, 5 и 6) к настоящей информации.

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Можгинского района исполнены на 46% (темп роста в аналогичному периоду 2016 года 98%; общий объем доходов сельских поселений исполнен на 26,9% (темп роста к 2016 году 100,9%).

Бюджетная политика, проводимая в 1 полугодии текущего года была направлена на обеспечение сбалансированности бюджета, исполнение действующих расходных обязательств в условиях проведения работы по оптимизации расходов и позволила выполнить расходные обязательства, принятые Решением о бюджете на 2017 год, сохранить социальную стабильность в районе, обеспечить в полном объеме выплату заработной платы работникам организаций бюджетной сферы и своевременное предоставление мер социальной поддержки соответствующим категориям граждан.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Зам.главы Администрации по финансовым вопросам-начальник Управления финансов |  | Г.Т.Мартьянова |