****

**ДУМА ОКТЯБРЬСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**ОКТЯБРЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ПЕРМСКОГО КРАЯ**

**РЕШЕНИЕ**

**13.07.2017 № 305**

**Об информации о ходе исполнения**

**бюджета Октябрьского городского**

**поселения за 1 полугодие 2017 года**

В соответствии со ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 38 Положения о бюджетном процессе в Октябрьском городском поселении», утвержденного решением Думы Октябрьского городского поселения от 29 ноября 2007 № 187, заслушав информацию советника главы администрации по экономике и финансам о ходе исполнения бюджета Октябрьского городского поселения, Дума Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края

РЕШАЕТ:

1. Информацию о ходе исполнения бюджета Октябрьского городского поселения за 1 полугодие 2017 года принять к сведению, согласно приложению.

2. Решение вступает в силу после обнародования в МКУ «Октябрьская централизованная библиотечная система» и подлежит размещению на сайте Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края (<http://oktyabrskiy.permarea.ru/oktyabrskoje/Glavnaja-stranica/>).

3. Контроль за исполнением данного решения возложить на советника главы администрации по экономике и финансам Шагиахметову Н.М.

Председатель Думы

Октябрьского городского поселения Ю.В. Климовских

Приложение

к решению Думы Октябрьского

городского поселения Октябрьского

муниципального района Пермского

края от 13.07.2017 № 305

**ИНФОРМАЦИЯ**

**о ходе исполнения бюджета Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края**

**за 1 полугодие 2017 года**

Отчет об исполнении бюджета Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края за 1 полугодие 2017 года в соответствии со ст. 38 Положения о бюджетном процессе (решение Думы от 29.11.2007 № 187) утвержден постановлением Администрации Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края от 10.07.2017 № 34 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Октябрьского городского поселения по состоянию на 01.07.2017» с показателями:

доходы – 27 248 817,16 руб.,

расходы – 16 319 357,35 руб.,

превышение доходов над расходами – 10 929 459,81 руб.

Отчет об исполнении бюджета за 1 полугодие 2017 направлен Администрацией Октябрьского городского поселения для сведения в Думу Октябрьского городского поселения в установленный срок.

**1. Исполнение доходной части бюджета**

Решением Думы Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края от 22.12.2016 № 240 «О бюджете Октябрьского городского поселения на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (в ред. решения Думы Октябрьского городского поселения от 07.06.2017 № 296) утверждены бюджетные назначения доходов бюджета на 2017 год в сумме 54 988,8 тыс. рублей.

Плановые назначения 1 полугодия текущего года составили 27 346,9 тыс. рублей.

Фактически в течение 1 полугодия 2017 года в бюджет Октябрьского городского поселения поступили средства в сумме 27 248,8 тыс. рублей, что составляет 49,7 % к утвержденным Думой Октябрьского городского поселения годовым назначениям и 99,6 % к плановым назначениям 1 полугодия текущего года.

Из общего объема поступлений в сумме 27 248,8 тыс. рублей, собственные доходы составили 11 881,9 тыс. рублей (43,6 %) , безвозмездные поступления составили 15 366,9 тыс. рублей (56,4 %).

**Собственные доходы**

Основные показатели исполнения доходной части бюджета Октябрьского городского поселения за 1 полугодие 2017 года представлены в таблицах 1 и 2:

Таблица 1

Динамика поступления собственных доходов в 2016-2017 гг.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | По состоянию на | | Рост (снижение) поступлений 2016 года к уровню 2015 года | |
| 01.07.2016 | 01.07.2017 | +,-;тыс. руб. | +, - ;% |
| Всего | 13 460,5 | 11 881,9 | -1 578,6 | -11,7 |
| в т. ч. |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 6 446,4 | 7 250,9 | 804,5 | 12,5 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 1 692,3 | 1 368,3 | -324,0 | -19,1 |
| Налог на имущество физических лиц | 90,9 | 113,2 | 22,3 | 24,5 |
| Транспортный налог | 787,5 | 858,8 | 71,3 | 9,1 |
| Земельный налог | 1 592,2 | 950,8 | -641,4 | -40,2 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 2 039,4 | 1 100,3 | -939,1 | -46,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 797,4 | 229,1 | -568,3 | -71,3 |
| Прочие доходы | 14,4 | 10,5 | -3,9 | -7,3 |

В целом сумма поступивших в бюджет поселения налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2017 года ниже показателя за аналогичный период 2016 года на 1 578,6 тыс. руб. или на11,7%.

В сравнении с прошлым годом налоговые поступления, увеличились на 898,1 тыс.руб., в том числе:

налог на доходы физических лиц -804,5 тыс. руб., или 12,5% от плановых назначений.

Увеличение поступлений обусловлено исполнением Соглашения о минимальной заработной плате в Пермском крае, и исполнением майских Указов Президента.

налог на имущество физических лиц- 22,3 тыс. руб., или 24,05 % от плановых назначений;

транспортный налог – 710,3 тыс. рублей, или 9,1 % от плановый назначений.

Увеличение поступлений обусловлено поступлением недоимки за предыдущие периоды.

В то же время поступления уменьшились в сравнении с прошлым годом на общую сумму 2 476,7 тыс. рублей, в том числе:

акцизы по подакцизным товарам – 324,0 тыс. рублей, или 19,1% от плановых назначений.

Уменьшение поступлений обусловлено уменьшением дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты дифференцированных ставок от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла с 01 января 2017 года.

Земельный налог- 641,4 тыс., или 40,2 % от плановых назначений, в связи с уменьшением поступлений налога от юридических лиц.

По доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности уменьшение фактического показателя по сравнению с уровнем 2016 года составляет 939,1 тыс. руб., что связано с уменьшением количества заключенных договоров аренды муниципального имущества и передачи.

Подоходам от продажи материальных и нематериальных активов: уменьшение фактического показателя по сравнению с уровнем 2016 года составило 568,3 тыс. руб.

Таблица 2

Исполнение плановых назначений собственных доходов

за 1 полугодие 2017 года

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Плановые назначения | Фактически исполнено | Исполнение плановых назначений | |
|  |  |
| +, - , тыс. руб. | % |
| Всего | 11 914,0 | 11 881,9 | -32,1 | 99,7 |
| в т. ч. |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 7 215,0 | 7 250,9 | 35,9 | 100,5 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 1 358,9 | 1 368,3 | 9,4 | 100,7 |
| Налог на имущество физических лиц | 120,0 | 113,2 | -6,8 | 94,3 |
| Транспортный налог | 830,0 | 858,8 | 28,8 | 103,5 |
| Земельный налог | 840,0 | 950,8 | 110,8 | 113,2 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 1 284,5 | 1 100,3 | -184,2 | 85,7 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 265,6 | 229,1 | -36,5 | 86,3 |
| Прочие доходы | 0,0 | 10,5 | 10,5 | 0 |

Плановые назначения 1 полугодия 2017 года по собственным доходам составили 11 914,0 тыс. руб. Фактически за 1 квартал 2017 года в бюджет поселения поступило 11 881,9 тыс. руб. собственных доходов, что составляет 99,7 % от плановых назначений.

Исполнение по налогу на доходы физических составляет 100,5 %, по акцизам по подакцизным товарам 100,7 %, по налогу на имущество физических лиц 94,3 %, по транспортному налогу 103,5%, по земельному налогу 113,2 %.

Не исполнены поступления по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме1 84,2 тыс. рублей и доходов от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 36, тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления**

Таблица 3

Исполнение плановых назначений по безвозмездным поступлениям

за 1 полугодие 2017 года

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Плановые назначения | Фактически исполнено | Исполнение плановых назначений | |
|  |  |
| +, - , тыс. руб. | % |
| Всего | 15 432,9 | 15 366,9 | -66,0 | 99,6 |
| в т. ч. |  |  |  |  |
| Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 6029,8 | 6 029,8 | 0,0 | 100,0 |
| Субвенции бюджета на выполнение передаваемых полномочий | 119,4 | 119,4 | 0,0 | 100,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений | 3 939,0 | 3 939,0 | 0,0 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам городских поселений на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды | 5 347,2 | 5 347,2 | 0,0 | 100,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений | 0,00 | - 67,9 | - | - |

Всего за 1 полугодие 2017 года планировались безвозмездные поступления в бюджет в сумме 15 432,9 тыс. рублей, фактически поступило 15 432,9тыс. рублей, или 100 %, плановых назначений 1 квартала 2017 года.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации межбюджетные трансферты, полученные в форме субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, не использованные в текущем финансовом году, по окончании года подлежат возврату в доходы бюджета, из которого они были предоставлены.

За 1 полугодие квартал 2017 года во исполнение указанных требований было возвращено целевых средств в сумме 14 736,3 тыс. рублей, из них подтверждена потребность в целевых средствах в сумме 14 668,4 тыс. рубле, все средства поступили в бюджет Октябрьского городского поселения.

**1.2. Исполнение расходной части бюджета.**

Решение Думы от 22.12.2016 № 240 «О бюджете Октябрьского городского поселения на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» утверждены бюджетные назначения по расходам на 2017 год в сумме 45 258,6 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений, вносимых в решение о бюджете на 2017 год в течение 1 полугодия 2017 года, годовые назначения сложились в сумме 73 251,9 тыс. рублей (в ред. решения Думы Октябрьского городского поселения от 07.06.2017 № 296).

Плановые назначения 1 полугодия составили 47 120,2 тыс. рублей.

Фактические расходы бюджета поселения за 1 полугодие 2017 года исполнены в сумме 16 319,4 тыс. рублей, что составляет 34,6 % от плановых назначений 1 полугодия.

Наибольший удельный вес в структуре расходов поселения составляют расходы:

Общегосударственные вопросы – 33,2%;

Национальная безопасность – 3,3%;

Национальная экономика – 22,2%;

Жилищно-коммунальное хозяйство – 25,8%;

Культура, кинематография – 10,8%;

Социальная политика – 4,7%;

Физическая культура и спорт – 0,0%.

Выполнение плановых назначений по расходам за 1 полугодие 2017 года в разрезе разделов и подразделов выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Раздел** | **Сумма плановых назначений** | **Фактически исполнено тыс. руб.** | **Отклонение от плана тыс. руб.** | **% исполнения плановых назначений** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **6 847,0** | **5 417,0** | **-1 430,0** | **79,1** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 547,9 | 102,6 | -445,3 | 18,7 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 150,5 | 148,4 | -2,1 | 98,6 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 5 332,0 | 4 800,8 | -531,2 | 90,0 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 32,5 | 32,5 | 0,0 | 100,0 |
| 0111 | Резервные фонды | 298,6 | 0,0 | -298,6 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 485,5 | 332,7 | -152,8 | 68,5 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **574,0** | **533,5** | **-40,5** | **92,9** |
| 0309 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 99,0 | 81,0 | -18,0 | 81,8 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 475,0 | 452,5 | -22,5 | 95,3 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **7 716,6** | **3 623,0** | **-4 093,6** | **47,0** |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 24,4 | 0,0 | -24,4 | 0,0 |
| 0406 | Водное хозяйство | 43,2 | 43,2 | 0,0 | 100,0 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 7 649,0 | 3 579,8 | -4 069,2 | 46,8 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **29 371,0** | **4 212,3** | **-25 158,7** | **14,3** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 21 730,4 | 256,3 | -21 474,1 | 1,2 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 1 516,3 | 1 357,8 | -158,5 | 89,5 |
| 0503 | Благоустройство | 6 124,3 | 2 598,2 | -3 526,1 | 42,4 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **1 760,0** | **1 760,0** | **0,0** | **100,0** |
| 0801 | Культура | 1 760,0 | 1 760,0 | 0,0 | 100,0 |
| **1000** | **Социальная политика** | **811,6** | **773,6** | **-38,0** | **95,3** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 439,6 | 415,8 | -23,8 | 94,6 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 372,0 | 357,8 | -14,2 | 96,2 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **40,0** | **0,0** | **-40,0** | **0,0** |
| 1101 | Физическая культура | 40,0 | 0,0 | -40,0 | 0,0 |
|  | **Итого** | **47 120,2** | **16 319,4** | **-30 800,8** | **34,6** |

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования использованы в сумме 5 417,0 тыс. рублей или 79,1 % от плановых назначений.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность плановые назначения использованы в сумме 533,5 тыс. руб. или 92,9%.

По разделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы составили 3 579,8 тыс. рублей или 46,8 % от плановых назначений. Неисполнение связано с длительным сроком проведения процедуры закупок на заключение муниципального контракта по выполнению работ по ремонту дорог общего пользования местного значения муниципального образования «Октябрьское городское поселение» и ремонту дорог общественного назначения в рамках программы «Формирование современной городской среды» в июле 2017 года. В связи с отсутствием подачи заявок по аукциону в электронной форме на ремонт дорог общественного назначения в п. Октябрьский Октябрьского района Пермского края в 3 квартале проводится новый аукцион.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - исполнение составляет 14,3 % от плановых назначений, так как:

- в подразделе 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение 1,2 % от плановых назначений, в связи с принятием решения об одностороннем отказе от исполнения муниципального контракта № 0156300010716000035-0216968-01 от 12.08.2016 заключенного с ООО «Ремстройсервис», на приобретение построенных жилых помещений у застройщиков в многоквартирных домах, в том числе в многоквартирных домах, строительство которых не завершено, для нужд Октябрьского городского поселения для переселения граждан из жилых помещений, расположенных в многоквартирных домах, признанных аварийными и подлежащими сносу на основании Постановления администрации Октябрьского городского поселения от 26.06.2017 № 10.

- в подразделе 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнено 89,5 % от плановых назначений в связи с предоставлением бухгалтерских документов по муниципальному контракту по оказанию услуг по техническому и аварийино-диспетчерскому обслуживанию газопроводов, газового оборудования и станций ЭХЗ на территории Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края после отчетного периода.

- по подразделу 0503 «Благоустройство» запланированные расходы использованы в сумме 2 598,2 тыс. рублей, или 42,4 % в связи с отсутствием заявок по аукциону в электронной форме на благоустройство придомовой территории многоквартирных жилых домов на территории Октябрьского городского поселения Октябрьского муниципального района Пермского края в рамках программы «Формирование современной городской среды».

По разделу 0800 «Культура, кинематография» плановые назначения использованы в сумме 1 760,0 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений.

По разделу 1000 «Социальная политика» средства использованы в сумме 773,6 тыс. рублей или 95,3 % от плановых назначений в том числе:

пенсионное обеспечение – 415,8 тыс. рублей;

другие вопросы в области социальной политики – 357,8 тыс. рублей.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» плановые назначения использованы в сумме 0,0 тыс. руб. или 0,0% от плановых назначений, проведение запланированных спортивных мероприятий по муниципальному заданию в 3 квартале 2016г.

В сравнении с аналогичным периодом 2017 года исполнение бюджета по расходам Октябрьского городского поселения выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **КФСР** | **Наименование расходов** | **1 полугодие2016** | **1 полугодие2017** | **Изменение показателей тыс. руб.** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **6 325,4** | **5 417,0** | **-908,4** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 500,8 | 102,6 | -490,2 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 165,3 | 148,4 | -16,9 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 4 733,0 | 4 800,8 | 67,8 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 32,5 | 32,5 | 0,0 |
| 0111 | Резервные фонды | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 893,8 | 332,7 | -561,1 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **348,2** | **533,5** | **185,3** |
| 0309 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 24,1 | 81,0 | 56,9 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 324,1 | 452,5 | 128,4 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **2 880,0** | **3 623,0** | **743** |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0406 | Водное хозяйство | 0,0 | 43,2 | 43,2 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 2 880,0 | 3 579,8 | 699,8 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **11 303,8** | **4 212,3** | **-7 091,5** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 5 162,1 | 256,3 | -4 905,8 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 3 485,7 | 1 357,8 | -2 127,9 |
| 0503 | Благоустройство | 2 656,0 | 2 598,2 | -57,8 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **1 660,0** | **1 760,0** | **100,0** |
| 0801 | Культура | 1 660,0 | 1 760,0 | 100,0 |
| **1000** | **Социальная политика** | **318,1** | **773,6** | **455,5** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 263,8 | 415,8 | 152,0 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 54,3 | 357,8 | 303,5 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **31,1** | **0,0** | **-31,1** |
| 1101 | Физическая культура | 31,1 | 0,0 | -31,1 |
|  | **Итого** | **22 866,6** | **16 319,4** | **-6 547,2** |

Проведенный анализ показывает, что в отчетном периоде освоение бюджетных ассигнований проходило менее активно, чем за аналогичный период 2016 года. Исполнение плановых назначений составило 16 319,4 тыс. рублей, что меньше на 6 547,2 тыс. рублей уровня 2016 года. Значительное уменьшение произошло по разделу 0501 в связи с оплатой в 2016 году муниципальных контрактов заключенных на приобретение построенных жилых помещений в многоквартирных домах, в том числе в многоквартирных домах, строительство которых не завершено, для нужд Октябрьского городского поселения для переселения граждан из жилых помещений, расположенных в многоквартирных домах, признанных аварийными и подлежащими сносу.