**АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ «АЛТАЙСКОЕ» КЯХТИНСКОГО РАЙОНА**

**РЕСПУБЛИКИ БУРЯТИЯ**

 **ПРОЕКТ ПОСТАНОВЛЕНИЯ**

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2017 г. № \_\_ у.Усть-Дунгуй

«Об утверждении отчета об исполнении бюджета

Муниципального образования сельского поселения «Алтайское»

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

1. Утвердить отчет об исполнении бюджета муниципального образования сельского поселения «Алтайское» за 9 месяцев 2017 года согласно приложению.
2. Направить отчет об исполнении бюджета муниципального образования сельского поселения «Алтайское» за 9 месяцев 2017 года в Совет депутатов МО «Кяхтинский район» и Контрольно-счетную палату МО «Кяхтинский район».

 3. Направить отчет об исполнении бюджета муниципального образования сельского поселения «Алтайское» за 9 месяцев 2017 года в Совет депутатов МО СП «Алтайское».

 4. Контроль над исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

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

Глава МО СП «Алтайское» Ж.Н.Буянтуев

 **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | КОДЫ |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Форма по ОКУД | 0503160 |
|  |  |  |  | на «01» октября 2017 г. | Дата | 01.10.2017 |
| Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета | Администрация муниципального образования "Алтайское" Кяхтинского района Республики Бурятия | по ОКПО |   |
| Глава по БК | 933 |
| Наименование бюджета (публично-правового образования) | БЮДЖЕТ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ "Алтайское" КЯХТИНСКОГО РАЙОНА | по ОКАТО |   |
| Периодичность: квартальная, годовая |  |  |  |  |  |   |
| Единица измерения: | тыс. руб.  |  |  |  |  | по ОКЕИ | 383 |

**ДОХОДЫ**

План 2017 года по доходам составляет 3740,58082 тыс.руб., в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 423,10000 тыс.руб., по безвозмездным поступлениям – 3317,48082 тыс.рублей. Исполнение доходной части годового плана бюджета за 9 месяцев2017 года составило 66,95%.

Налоговых и неналоговых доходов поступило 105,48531 тыс.руб. Процент исполнения годового плана составил 24,93%, к плану на 9 месяцев исполнение составило 65,8 %.

|  |
| --- |
| Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов на 01.10.2017 г. |
|  |  |  |  |  |  | тыс.руб. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержд. - на 2017 год | Утвержд. - на 9 месяцев 2017 г | Исполнено - 9 месяцев 2017 г | Исполнено - 9 месяцев 2016 г | % исполнения 3 квартал | % исполнения год | Абсол окл |
| Доходы бюджета - Всего | 3740580,82 | 2559233,83 | 2504359,14 | 2964826,03 | 97,86 | 66,95 |   |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 423100,00 | 160360,00 | 105485,31 | 107084,23 | 65,78 | 24,93 | -1598,92 |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 25200,00 | 17150,00 | 16529,59 | 16611,94 | 96,38 | 65,59 | -82,35 |
| Налог на доходы физических лиц | 25200,00 | 17150,00 | 16529,59 | 16611,94 | 96,38 | 65,59 | -82,35 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 700,00 | 690,00 | 530,27 | 540,02 | 76,85 | 75,75 | -9,75 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 700,00 | 690,00 | 530,27 | 540,02 | 76,85 | 75,75 | -9,75 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 393600,00 | 138920,00 | 41301,92 | 64034,43 | 29,73 | 10,49 | -22732,51 |
| Налог на имущество физических лиц | 46900,00 | 7790,00 | 856,75 | 621,74 | 11,00 | 1,83 | 235,01 |
| Земельный налог | 346700,00 | 131130,00 | 40446,33 | 63629,28 | 30,84 | 11,67 | -23182,95 |
| Земельный налог с организаций | 82200,00 | 66530,00 | 49356,83 | 66148,35 | 74,19 | 60,04 | -16791,52 |
| Земельный налог с физических лиц | 264500,00 | 64600,00 | 33924,26 | 19562,18 | 52,51 | 12,83 | 14362,08 |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, | 3600,00 | 3600,00 | 3600,00 | 3600,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении  | 3600,00 | 3600,00 | 3600,00 | 3600,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ |   |   | 687,61 |   |   |   |   |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений |   |   | 687,61 |   |   |   |   |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 3317480,82 | 2398873,83 | 2398873,83 | 2857741,80 | 100,00 | 72,31 |   |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1300,00 | 1300,00 | 1300,00 | 1200,00 | 100,00 | 100,00 |   |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 76200,00 | 57150,00 | 57150,00 | 57900,00 | 100,00 | 75,00 |   |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений от бюджетов муниципальных районов | 3239980,82 | 2340423,83 | 2340423,83 | 2798641,80 | 100,00 | 72,24 |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |

За 9 месяцев2017 года **налог на доходы физических лиц** поступил в сумме 16,52959 тыс.руб. (65,6% от годового назначения, 96,4% от плана на 9 месяцев). **Единый сельскохозяйственный налог** фактически поступило 0,53027 тыс. руб., что составило 75,8% к годовому плану, плательщиком является СПК "Алтайское".

**По налогу на имущество физических лиц** фактически поступило 0,85675 тыс. руб., что составило 1,8% к годовому плану. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года доход увеличился на 0,23501 тыс.руб., что связано с уплатой задолженности по налогу. Низкое исполнение налога на имущество связано со сроком уплаты налога на имущество до 01.12.2017 года.

По **земельному налогу** в доход бюджета поступило 40,44633 тыс.руб., исполнение к годовому плану составил 11,7%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года доход уменьшился на 23,18295 тыс.руб. в связи с изменениями срока оплаты налога до 1 декабря.

**Доходы от использования имущества** поступили на сумму 3,60000 тыс. рублей, исполнение к годовому плану составило 100%.

**Прочие неналоговые доходы** поступили0,68761 тыс.руб.

2. Сумма **безвозмездных поступлений** за 9 месяцев2017 года составила 2398,87383 тыс.руб. Процент исполнения к годовым назначениям равен 72,31%, к плану за 9 месяцев100%.

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2017 года включают следующие суммы:

-дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности -поступление 1,30000тыс. рублей, что составляет 100% от годового плана.

- субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – поступление 57,15000 тыс. рублей, или 75% от годового плана.

- прочие безвозмездные поступления из бюджета муниципального района – поступило 2340,42383 тыс. рублей (исполнение составило100% от плановых назначений на 9 месяцев , исполнение к годовому плану на 72,24%).

**Расходы**

Исполнение расходных обязательств за 9 месяцев 2017 года

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  Наименование показателя | Утвержденные бюджетные назначения на 2016 год | Исполнено за 9 месяцев 2017 г. | % исполнения | Удельный вес % |
| Расходы бюджета - всего | 3908,13396 | 2589,80309 | 66,27 | 100,00 |
| в том числе: |   |   |   |   |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 1683,05314 | 1262,57560 | 75,02 | 48,75 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 76,20000 | 51,80676 | 67,99 | 2,00 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 12,00000 | 0,00000 | 0,00 | 0,00 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 195,98600 | 146,96555 | 74,99 | 5,67 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 1820,89482 | 1085,45537 | 59,61 | 41,91 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 115,00000 | 42,99981 | 37,39 | 1,66 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА | 5,000 ₽ |   |   |   |

За 9 месяцев 2017 года наибольший удельный вес исполнения в разрезе разделов занимают расходы на: общегосударственные вопросы (48,75%), культура и кинемотография (41,91%). Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2017 года составило 66,27%.

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

По данному разделу общие расходы планового назначения бюджета на 2017 год составили 1683,05314 тыс. рублей, фактическое исполнение за 9 месяцев 2017 года составило 1262,57560 тыс. рублей или 75,0 % к годовому плану.

По виду расхода 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» за 9 месяцев 2017 года затраты составили 953,02439 тыс. рублей при годовом плане 1212,58492 тыс. рублей или 78,6 %. По данному виду расхода были проведены расходы на оплату труда и на уплату взносов по обязательному социальному страхованию.

По виду расхода 242 «Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий» за 9 месяцев 2017 года расходы составили 19,05814 тыс. рублей при годовом плане 35,12518 тыс. рублей или 54,3 %. По данному виду расхода были проведены затраты на стационарную связь и интернет услуги.

По виду расхода 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» за 9 месяцев 2017 года расходы составили 128,88963 тыс. рублей при годовом плане 221,84304 тыс. рублей или

58,1 %. Расходы проведены на оплату:

- электроэнергии – 6,40827 тыс. рублей;

- ГСМ – 82,40920 тыс. рублей;

- запчасти – 12,268 тыс. руб.

- краска, кисти – 1,455 тыс. руб.

- подарки на 9 мая - 2,120 тыс. руб.

- расчет НВОС – 6,000 тыс. руб.

- ОСАГО – 4,66736 тыс. руб.

- СМИ – 6,56180 тыс. руб.

- курсы повышения квалификации (44-ФЗ) – 5,000 тыс. руб.

- ремонт компьютера – 2,000 тыс. руб.

По виду расхода 850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей» за 9 месяцев 2017 года расходы составили 14,60344 тыс. рублей при годовом плане 20,500 тыс. рублей или 71,2 %. Расходы проведены на оплату:

- земельного налога – 8,444 тыс. рублей;

- налога на имущество 2,025 тыс. рублей;

- транспортного налога и НВОС– 4,13444 тыс. рублей;

По виду расхода 540 «Иные межбюджетные трансферты» плановые назначения на 2017 год составили 192,000 тыс. рублей, фактические расходы –147,000 тыс. рублей. Перечислены межбюджетные трансферты на осуществление части полномочии по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями.

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

Раздел 02 «Национальная оборона»

По данному разделу плановые назначения на 2017 год составляют 76,200 тыс. рублей, фактические расходы составили 51,80676 тыс. рублей или 68,0 % 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 12,000 тыс. рублей, фактические расходы не проводились. Денежные средства зарезервированы для обеспечения пожарной безопасности и выполнения функций в случае ЧС.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По данному разделу плановые назначения бюджета на 2017 год составляют 195,9860 тыс. рублей, фактические расходы составили 146,96555 тыс. руб. или 75%. Расходы проведены на оплату:

- общественных работ – 7,14880 тыс. руб.

- буртования санкционированных свалок и стройматериалов ТОС РБ – 125 тыс. руб.

- обработку кладбища – 4,81675 тыс. руб.

- лакокрасочных изделий – 10,000 тыс. руб.

Раздел 08 «Культура и кинематография»

По данному разделу произведены расходы согласно соглашению о передаче отдельных полномочий по решению вопросов местного значения в области «Культура». Плановые назначения на 2017 год составляют 1820,89482 тыс. рублей, за 9 месяцев 2017 года фактические расходы составили 1085,45537 тыс. руб. или 59,6%.

Раздел 10 «Социальная политика»

По данному разделу плановые назначения на 2017 год составляют 115,000 тыс. рублей, фактические расходы на выплату муниципальной пенсии – 72,000 тыс. рублей или 37,4% исполнения.

|  |
| --- |
| Темпы роста расходов за 9 месяцев 2016-2017гг.  |
|  Наименование показателя | 9 месяцев 2016 г. | 9 месяцев 2017 г. |   |
| Исполнено , тыс.руб. | Удельный вес, % | Исполнено , тыс.руб. | Удельный вес, % | Темп роста, % |
| Расходы бюджета - всего | 2932,80847 | 100,00 | 2589,80309 | 100,00 | 88,30 |
| в том числе: |   |   |   |   |   |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 1248,17873 | 42,56 | 1262,57560 | 48,75 | 101,15 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 41,36919 | 1,41 | 51,80676 | 2,00 | 125,23 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ |   | 0,00 |   | 0,00 |   |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 40,11613 | 1,37 | 146,96555 | 5,67 | 366,35 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 1562,28939 | 53,27 | 1085,45537 | 41,91 | 69,48 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 40,85503 | 1,39 | 42,99981 | 1,66 | 105,25 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ |   | 0,00 |   | 0,00 | - |

Остатки средств бюджета на 01.10.2017 г.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование субсидии (субвенции) | Сумма (тыс.руб.) |
| Остатки средств бюджета всего | 82,02369 |
|

|  |  |
| --- | --- |
| Субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты |  |

 | 5,34324 |
| Республиканский конкурс "Лучшее территориальное общественное самоуправление" | 40,000 |
| Районный конкурс "Лучшее территориальное общественное самоуправление" | 10,00 |
| Итого целевых средств  | 55,34324 |
| Остатки средств на счетах (за исключением целевых средств) | 26,68045 |

Информация о финансировании расходов из резервного фонда Администрации МО СП «Алтайское» за 9 месяцев 2017 г.

 Кассовые расходы из резервного фонда Администрации МО СП «Алтайское» за 9 месяцев 2017 года не проводилось.

Глава \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ж.Н. Буянтуев

 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный специалист отдела бюджетного

планирования и анализа \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Х.И. Рампилова

 (подпись) (расшифровка подписи)

Специалист отдела бюджетного

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

 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ц.В. Жамьянова

 (подпись) (расшифровка подписи)

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2017 г.

|  |  |
| --- | --- |
| **ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА** |   |
|  |  |  |  |  | КОДЫ |
|   | на 1 октября 2017 г. |   | Форма по ОКУД | 0503117 |
|   |   |   |   |  Дата | 01.10.2017 |
| Наименование |   |   |   |  по ОКПО |   |
| финансового органа | СП "Алтайское" | Глава по БК | 933 |
| Наименование публично-правового образования  | Бюджет сельских поселений |  по ОКТМО | 81633405 |
| Периодичность: месячная, квартальная, годовая |   |   |   |   |   |
| Единица измерения: руб. |   |   |   | по ОКЕИ | 383 |
|  **1. Доходы бюджета** |
|  Наименование показателя | Код строки | Код дохода по бюджетной классификации | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения |
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы бюджета - всего | 010 | x | 3 740 580,82 | 2 504 359,14 | 1 236 221,68 |
| в том числе: |   |   |   |   |   |
|  Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 2271 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) | 010 | 000 1 01 02010 01 1000 110 | 25 200,00 | 16 490,19 | 8 709,81 |
|  Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 2271 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации (пени по соответствующему платежу) | 010 | 000 1 01 02010 01 2100 110 | 0,00 | 6,66 | 0,00 |
|  Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 2271 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации (суммы денежных взысканий (штрафов) по соответствующему платежу согласно законодательству Российской Федерации) | 010 | 000 1 01 02010 01 3000 110 | 0,00 | 33,16 | 0,00 |
|  Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 2271 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации (прочие поступления) | 010 | 000 1 01 02010 01 4000 110 | 0,00 | -0,42 | 0,00 |
|  Единый сельскохозяйственный налог (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) | 010 | 000 1 05 03010 01 1000 110 | 700,00 | 530,27 | 169,73 |
|  Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах сельских поселений (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) | 010 | 000 1 06 01030 10 1000 110 | 46 900,00 | 707,19 | 46 192,81 |
|  Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах сельских поселений (пени по соответствующему платежу) | 010 | 000 1 06 01030 10 2100 110 | 0,00 | 149,56 | 0,00 |
|  Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) | 010 | 000 1 06 06033 10 1000 110 | 82 200,00 | 46 511,00 | 35 689,00 |
|  Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений (пени по соответствующему платежу) | 010 | 000 1 06 06033 10 2100 110 | 0,00 | 1 893,83 | 0,00 |
|  Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений (прочие поступления) | 010 | 000 1 06 06033 10 4000 110 | 0,00 | 952,00 | 0,00 |
|  Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений (сумма платежа (перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе по отмененному) | 010 | 000 1 06 06043 10 1000 110 | 264 500,00 | 29 561,16 | 234 938,84 |
|  Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений (пени по соответствующему платежу) | 010 | 000 1 06 06043 10 2100 110 | 0,00 | 4 363,10 | 0,00 |
|  Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 010 | 000 1 11 05035 10 0000 120 | 3 600,00 | 3 600,00 | 0,00 |
|  Прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений | 010 | 000 1 17 05050 10 0000 180 | 0,00 | 687,61 | 0,00 |
|  Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 010 | 000 2 02 15001 10 0000 151 | 1 300,00 | 1 300,00 | 0,00 |
|  Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 010 | 000 2 02 35118 10 0000 151 | 76 200,00 | 57 150,00 | 19 050,00 |
|  Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений от бюджетов муниципальных районов | 010 | 000 2 02 90054 10 0000 151 | 3 239 980,82 | 2 340 423,83 | 899 556,99 |