**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | КОДЫ |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Форма по ОКУД | 0503160 |
|  |  |  |  | на «01» июля  2017 г. | | | | Дата | 01.07.2017 |
| Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета | | | | Администрация муниципального образования "Субуктуйское" Кяхтинского района Республики Бурятия | | | | по ОКПО |  |
| Глава по БК | 933 |
| Наименование бюджета (публично-правового образования) | | | | БЮДЖЕТ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ "Субуктуйское" КЯХТИНСКОГО РАЙОНА | | | | по ОКАТО |  |
| Периодичность: квартальная, годовая | | | |  |  |  |  |  |  |
| Единица измерения: | тыс. руб. | | |  |  |  |  | по ОКЕИ | 383 |

**ДОХОДЫ**

План на 2017 год по доходам составляет 2397,02589 тыс.рублей, в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 386.18000 тыс.рублей, по безвозмездным поступлениям – 2010,84589 тыс.рублей. Исполнение доходной части годового плана бюджета за 1 полугодие составляет 53,5%.

1. Налоговых и неналоговых доходов поступило 115,04148 тыс.руб. Процент исполнения к годовому плану составил 29,8%, к плану 1 полугодия 48,8%.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Анализ поступления доходов на 01.07.2017 г. | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | Тыс. руб |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержд. - на 2017 год | Утвержд. - на 1 полугодие 2017 г | Исполнено – 1 полугодие 2017 г | Исполнено 1 полугодие 2016 г | % исполнения –  1 полугодие | % исполнения год |
| Доходы бюджета - Всего | 2397025,89 | 1403192,55 | 1282254,03 | 1364024,61 | 91,4 | 53,5 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 386180,00 | 235980,00 | 115041,48 | 281124,45 | 48,8 | 29,8 |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 49300,00 | 26940,00 | 49606,97 | 23206,10 | 184,1 | 100,6 |
| Налог на доходы физических лиц | 49300,00 | 26940,00 | 49606,97 | 23206,10 | 184,1 | 100,6 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 500,00 | 410,00 | 458,09 | 530,40 | 111,7 | 91,6 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 500,00 | 410,00 | 458,09 | 530,40 | 111,7 | 91,6 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 324400,00 | 203580,00 | 61337,46 | 250187,95 | 30,1 | 18,9 |
| Налог на имущество физических лиц | 16600,00 | 1930,00 |  | 589,09 | 0,0 | 0,0 |
| Земельный налог | 307800,00 | 201650,00 | 61337,46 | 249598,86 | 30,4 | 19,9 |
| Земельный налог с организаций | 252400,00 | 195920,00 | 57597,36 | 243834,15 | 29,4 | 22,8 |
| Земельный налог с физических лиц | 55400,00 | 5730,00 | 3740,10 | 5764,71 | 65,3 | 6,8 |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, | 11980,00 | 5050,00 | 3600,00 | 7200,00 | 71,3 | 30,1 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении | 11980,00 | 5050,00 | 3600,00 | 7200,00 | 71,3 | 30,1 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ |  |  | 38,96 |  |  |  |
| Прочие неналоговые доходы |  |  | 38,96 |  |  |  |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 2010845,89 | 1167212,55 | 1167212,55 | 1082900,16 | 100,0 | 58,0 |
| Дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 100,0 | 100,0 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 76200,00 | 38100,00 | 38100,00 | 38600,00 | 100,0 | 50,0 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений от бюджетов муниципальных районов | 1933845,89 | 1128312,55 | 1128312,55 | 1043500,16 | 100,0 | 58,3 |
|  |  |  |  |  |  |  |

За 1 полугодие 2017 года **налог на доходы физических лиц** поступил в сумме 49,60697 тыс.руб.(100,6% от годового назначения). В сравнении с аналогичным периодом прошлого года доход увеличился на 26,40087 тыс.руб.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 0,45809 тыс.руб.(91,6% от годового назначения). В сравнении с аналогичным периодом прошлого года доход уменьшился на 0,07231 тыс.руб.

По **земельному налогу** в доход бюджета поступило 61,33746 тыс.руб., исполнение – 19,9% от годового плана, к плану 1 полугодия 30,4% . В сравнении с аналогичным периодом прошлого года доход уменьшился на 188,26140 тыс.руб.

**Доходы от использования имущества** поступили на сумму 3,60000 тыс. рублей, исполнение составило 30,1 % к годовому плану.

2. Сумма **безвозмездных поступлений** за 1 полугодие 2017 года составила 1167,21255 тыс.руб. Процент исполнения к годовым назначениям равен 58%.

Безвозмездные поступления за 1 полугодие 2017 года включают следующие суммы:

- субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – поступление 38,10000 тыс. рублей, или 50% от годового плана.

- прочие безвозмездные поступления из бюджета муниципального района – поступило 1128,31255 тыс. рублей (58,3% от годового плана).

-дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности –поступили на сумму 0,80000тыс. рубл., или 100% от годового плана.

**Расходы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Исполнение расходных обязательств за 1 полугодие 2017 года | | | |  |
|  |  |  |  |  |
| Наименование показателя | Утвержденные  бюджетные  назначения на 2017 год | Исполнено за 1 полугодие 2017г. | % исполнения | Удельный вес % |
| Расходы бюджета - всего | 2462,73446 | 1230,17855 | 49,95 | 100,00 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 1623,48857 | 843,63444 | 51,96 | 68,58 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 76,20000 | 29,29500 | 38,44 | 2,38 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 6,07700 | 4,07700 | 67,09 | 0,00 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 213,31000 | 95,41512 | 44,73 | 7,76 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 543,65889 | 257,75699 | 47,41 | 20,95 |

За 1 полугодие 2017 года наибольший удельный вес исполнения в разрезе разделов занимают расходы на: общегосударственные вопросы (68,58%).

Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2017 года составило 49,95%.

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

По данному разделу общие расходы планового назначения бюджета на 2017 год составили 1623,48857 тыс. рублей, фактическое исполнение за 1 полугодие 2017 года составило 843,63444 тыс. рублей или 52 % к годовому плану.

По виду расхода 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» в 1 полугодии 2017 года затраты составили 605,00175 тыс. рублей при годовом плане 1224,71644 тыс. рублей или 49,4 %. По данному виду 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» в 1 полугодии 2017 года расходы составили 16,17640 тыс. рублей при годовом плане 35,77820 тыс. рублей или 45,2 %. 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» в 1 полугодии 2017 года расходы составили 98,23108 тыс. рублей при годовом плане 138,19393 тыс. рублей или 71,1 %. Расходы проведены на оплату:

- электроэнергии – 24,92158 тыс. рублей;

- ГСМ – 34,81050 тыс. рублей;

- расчет НВОС – 4,500 тыс. руб.

- СМИ – 1,610 тыс. руб.

- курсы повышения квалификации (44-ФЗ) – 10,0000 тыс. руб.

- ценные подарки ТОС РБ – 10,000 тыс. руб.

- приобретение подарочной продукции – 4,000 тыс. руб.

- приобретение МЗ (заправочный тонер) – 0,590 тыс. руб.

- приобретение ОС (принтер/сканер/ копир) – 7,799 тыс. руб.

По виду расхода 850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей» в 1 полугодии 2017 года расходы составили 2,22521 тыс. рублей при годовом плане 21,000 тыс. рублей или 10,6 %. Расходы проведены на оплату:

- земельного налога – 0,43917 тыс. рублей;

- транспортного налога – 1,78604 тыс. рублей.

По виду расхода 540 «Иные межбюджетные трансферты» плановые назначения на 2017 год составили 192,000 тыс. рублей, фактические расходы составили 112,00 тыс. руб.

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 29,295 тыс. рублей или 38,4 % 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 6,0770 тыс. рублей, фактические расходы составили 4,077 тыс. руб. Расходы прошли на оплату вакцинации против клещевого энцефалита. Денежные средства в семе 2,0 тыс. руб. 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 213,310 тыс. рублей, фактические расходы составили 95,41512 тыс. руб. Расходы проведены на оплату:

- общественных работ – 7,86337 тыс. руб.

- стройматериалов ТОС РБ – 82,735 тыс. руб.

- дератизацию – 4,81675 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 543,65889 тыс. рублей, фактические расходы в 1 полугодии 2017 года составили 257,75699 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Темпы роста расходов в 1 полугодии 2016-2017гг. | | | | | |
| Наименование показателя | 1 полугодие 2016 г. | | 1 полугодие 2017 г. | |  |
| Исполнено, тыс.руб. | Удельный вес, % | Исполнено, тыс.руб. | Удельный вес, % | Темп роста, % |
| Расходы бюджета - всего | 1094,80449 | 100,00 | 1230,17855 | 100,00 | 112,37 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 776,73977 | 70,95 | 843,63444 | 68,58 | 108,61 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 24,23281 | 2,21 | 29,29500 | 2,38 | 120,89 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ |  | 0,00 | 4,07700 | 0,33 |  |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 39,33175 | 3,59 | 95,41512 | 7,76 |  |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 254,50016 | 23,25 | 257,75699 | 20,95 | 101,28 |

Остатки средств бюджета на 01.07.2017 г.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование субсидии (субвенции) | Сумма (тыс.руб.) |
| Остатки средств бюджета всего | 117,63273 |
| |  |  | | --- | --- | | Субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты |  | | 8,805 |
| Республиканский конкурс "Лучшее территориальное общественное самоуправление" | 27,265 |
| Районный конкурс "Лучшее территориальное общественное самоуправление" | 60,00 |
| Итого целевых средств | 96,070 |
| Остатки средств на счетах (за исключением целевых средств) | 21,56273 |

Информация о финансировании расходов из резервного фонда Администрации МО СП «Субуктуйское» в 1 полугодии 2017 г.

Финансирование из резервного фонда Администрации МО СП «Субуктуйское» в 1 полугодии 2017 года не проводилось.

Глава \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Е.А. Цыдыпылов

(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 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Г.Г. Чернышева

(подпись) (расшифровка подписи)

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2017 г.