



ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «КУРУМКАНСКИЙ РАЙОН»

671640, Республика Бурятия, с. Курумкан, ул. Балдакова, 13. Тел.: 8 (30149) 41-5-11, факс: 8 (30149) 41-5-11

Отчет о результатах деятельности Финансового управления администрации муниципального образования «Курумканский район» за 2017 год.

Раздел 1 «Организационная структура».

Финансовое управление администрации муниципального образования «Курумканский район» является исполнительным органом муниципального образования «Курумканский район», входящим в структуру органов местного самоуправления Курумканского района, обеспечивающим проведение единой финансовой, бюджетной политики в муниципальном образовании «Курумканский район» и координирующим деятельность в указанной сфере иных органов исполнительной власти муниципального образования «Курумканский район».

Сведения об основных направлениях деятельности

| Наименование цели деятельности | Краткая характеристика | Правовое обоснование |
|---|--|---|
| Осуществляет руководство организацией финансов, проведение муниципальной финансовой, бюджетной и налоговой политики | Обеспечение устойчивости муниципальных финансов, обеспечение качества бюджетного процесса, составление бюджета муниципального района и его исполнение, осуществление полномочий поселений по исполнению бюджетов и контролю за исполнением данных бюджетов в соответствии с заключенными соглашениями. | Положение о финансовом управлении Администрации муниципального образования «Курумканский район» Утверждено постановлением главы муниципального образования «Курумканский район» от 25.12.2006г. №415(в ред. постановления АМО «Курумканский район» от 29.01.2009г. №31, от 24.09.2012г. №633, от 02.02.2015г. №44.) |

Решением «О бюджете муниципального образования «Курумканский район» на 2017 от 14.12.2015 года №XVIII-2 утверждены следующие главные распорядители бюджетных средств:

Код ГРБС 925- МКУ «Отдел культуры администрации муниципального образования «Курумканский район »;

Код ГРБС 926 – Финансовое управление Администрация МО «Курумканский район»;

Код ГРБС 928 – МКУ «Курумканское районное управление образования»;

Код ГРБС 929- Администрация муниципального образования «Курумканский район»;

Код ГРБС 931 – Районный совет депутатов;

Код ГРБС 932 МБУ «Хозяйственно-транспортный отдел администрации муниципального образования «Курумканский район»».

Всего по бюджету муниципального района 31 бюджетных учреждений, 1- казенное учреждение, 1 – автономное учреждение.

В состав консолидированной отчетности включается 10 сельских поселений.

Всего по району получателей бюджетных средств – 31.

Бюджеты муниципальных образований сельских поселений утверждены до начала финансового года.

Раздел 2 «Результаты деятельности».

Сведения о выполнении плана мероприятий по увеличению доходов и сокращению расходов консолидированного бюджета за 2017 год.

Постановлением Администрации МО «Курумканский район» от 15 ноября 2017 года № 294 утвержден План мероприятий по увеличению доходов бюджета МО «Курумканский район» на 2017 год.

В рамках реализации плана мероприятий по увеличению доходов бюджета МО "Курумканский район" на 2017 год проведены следующие мероприятия:

Мероприятия по сокращению задолженности по налоговым платежам, улучшению собираемости налогов. Снижение задолженности в бюджетную систему по местным налогам, своевременное поступление доходов в бюджет.

1.2.1. Работа по обеспечению своевременного перечисления налоговых платежей, в т.ч. по НДФЛ получателями бюджетных средств на 2017 год запланировано 818,3 тыс.руб. за счет выполнения законодательства в части повышения заработной платы работников бюджетной сферы. Фактическое исполнение дохода за 2017 год составило 1130,2 тыс.руб. или 138,1% к плану.

1.2.3. Работа по снижению задолженности по местным налогам на 2017 год запланировано в сумме 278,3 тыс.руб. за счет снижения задолженности по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц в бюджет сельских поселений. По состоянию на 01.01.2018 года поступление дохода по налогам составило 339,3 тыс.руб., исполнение от годового плана – 121,9%.

Реализация муниципального плана мероприятий по мобилизации доходов местных бюджетов.

1.3.6. Работа по увеличению поступлений по неналоговым доходам в местные бюджеты за счет работы по продажам земельных участков поступило в сумме 499,1 тыс.руб., при плане 470,0 тыс.руб., исполнение – 106,2%.

1.3.7. Работа по увеличению поступлений по неналоговым доходам в местные бюджеты за счет работы по реализации имущества поступило в сумме 46,3 тыс.руб., план - 46,3 тыс.руб., исполнение–100,0%.

1.7. План по увеличению доходов за счет оказания платных услуг на 2017 год составляет в сумме 155,9 тыс.руб. Предусмотрено предоставление платных услуг за счет выдачи абонементов на услуги в новом здании Физкультурно-спортивном комплексе (ФСК). Администратором доходов является МБОУ ДО «Курумканская детско-юношеская спортивная школа». По состоянию на 01.01.2018 года фактическое исполнение дохода от платных услуг составило 124, 6 тыс.руб., исполнение от годового плана – 79,9%.

Постановлением муниципального образования «Курумканский район» от 21.11.2016г. №304 (в ред. от 18.07.2017 № 391, от 24.10.2017 № 714) утвержден План мероприятий по оптимизации расходов бюджета муниципального образования «Курумканский район» на 2017 год. В соответствии с Планом мероприятия проведены следующие мероприятия:

Сокращение штатной численности

С 01.01.2017 г. сокращена 1 штатная единица дворника. Ответственный исполнитель – МКУ «Хозяйственно-транспортный отдел администрации муниципального образования «Курумканский район». Процент исполнения по данному мероприятию – 100,0 %.

Экономия фонда оплаты труда

По экономии фонда оплаты труда плановое значение составило 1055,56 тыс.руб. Исполнение – 1265,19 тыс.руб., или 119,0 %. Планируемая экономия расходов по больничным листам по муниципальному району в целом утверждена в сумме 387,57 тыс.руб. Исполнение составило 408,17 тыс.руб., или 105,3 %. По администрации муниципального образования «Курумканский район» исполнение составило 170,7 % в связи с образовавшимися вакансиями специалистов в связи с увольнением и административным отпуском специалиста по ФК и спорту.

Оптимизация расходов на коммунальные услуги

В рамках данного направления проведены мероприятия по сокращению коммунальных расходов за счет перевода детской библиотеки в новое помещение, установки теплосчетчика в здании детского сада «Росинка», сокращения отопительного сезона зданий гаражей, экономии потребления тепло-, электроэнергии, перевода на автономное отопление ДК «Барагхан», переезда в здание меньшей площади администрации СП «Сахули». Плановое значение по данному направлению – 1221,31 тыс.руб., исполнение – 1193,74 тыс.руб., или 97,7 %. По районному управлению образования выполнение плана мероприятий не в полном объеме связано с аномально низкими температурами воздуха в ноябре-декабре 2017 года.

Экономия расходов на электроэнергию за счет снижения тарифов

Тарифы на электроэнергию в 2017 году снизились с 6,53 руб/кВтч в январе 2017 года до 4,66 руб/кВтч в ноябре 2017 года. При утвержденном плановом значении тарифа на электроэнергию в 6,69 руб/кВтч фактическое значение тарифа за 11 месяцев составило 5,51 руб/кВтч. При сумме ожидаемого результата в 386,49 тыс.руб. исполнение составило 814,74 тыс.руб., или 211 %.

| | Объем потребления электроэнергии (11 мес. 2017 г.) | Тариф | Сумма (тыс.руб.) |
|------------------------------|---|--------------|-------------------------|
| Итого по фактическому тарифу | 687 657,64 кВтч | 5,51 | 3 785,69 |
| Итого по плановому тарифу | 687 657,64 кВтч | 6,69 | 4 600,43 |
| Экономия | | | 814,74 |

Экономия прочих расходов

По экономии прочих расходов были запланированы мероприятия: по СП «Майск» - экономия услуг связи, по СП «Курумкан» - экономия расходов на ГСМ. Планируемый объем экономии – 49,9 тыс.руб., исполнение – 33 тыс.руб, или 66,0 %.

Направление свободных остатков средств на 01.01.2017 г. на выплату заработной платы и оплату коммунальных услуг.

Свободные остатки средств по состоянию на 01.01.2017 г. составляли 1 356,13 тыс. рублей. Эти средства полностью направлены на выплату заработной платы и оплату коммунальных услуг.

В целом, план мероприятий по оптимизации расходов бюджета муниципального образования «Курумканский район» на 2017 год, выполнен на 114,3%, сумма выполнения составила 4746,55 тыс. руб. при утвержденном плановом объеме 4153,14 тыс.руб.

По консолидированному бюджету муниципального района на 01.01.2018 просроченной кредиторской задолженности нет.

На 1 января 2017 года муниципальные гарантии муниципальным образованием не предоставлялись.

Мероприятия, проведенные финансовым управлением АМО «Курумканский район» за 2017 год.

Финансовым управлением администрации МО «Курумканский район» проводится работа по усовершенствованию бюджетного учета, по автоматизации бюджетного учета.

Бюджетный учет в муниципальных учреждениях района ведется с применением прикладных программных продуктов «Бюджет КС», «1С: Бухгалтерия для бюджетных учреждений», «1С: Кадры. Расчет зарплаты».

В 2017 году финансовым управлением, согласно плана работ, разработаны и выполнены мероприятия по усовершенствованию бухгалтерского учета и отчетности в бюджетных учреждениях района: проведены семинары для руководителей и главных бухгалтеров бюджетных

учреждений района, тематические проверки бюджетных учреждений, проверки по автоматизации бухгалтерского учета, проверки постановки и состояния бухгалтерского учета, раздача инструктивного материала по исполнению бюджета, по бухгалтерскому учету и отчетности, оказана методологическая и практическая помощь бухгалтерам по работе в программе «Бюджет КС», «1С: Бухгалтерия», «1С:Камин-зарплата и кадры».

Деятельность финансового органа муниципального образования в 2017 году была направлена на обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета района, была проведена напряженная и целенаправленная работа, позволившая обеспечить исполнение консолидированного бюджета, несмотря на обострившуюся экономическую ситуацию в республике и в стране в целом. В результате осуществления в оперативном режиме мониторинга и оценки исполнения бюджета осуществлено первоочередное финансирование по приоритетным статьям расходов, отсутствует задолженность по выплате заработной платы с начислениями, коммунальным платежам, питанию, расходам по публичным обязательствам.

В рамках решения задачи по совершенствованию межбюджетных отношений деятельность финансового органа была направлена на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений, было проведено рассмотрение параметров бюджетов, по итогам рассмотрений параметров были выработаны рекомендации и приняты обязательства по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, повышению эффективности использования бюджетных средств, ежеквартально осуществлялся мониторинг выполнения рекомендаций.

В отчетном периоде финансовым управлением Администрации муниципального образования «Курумканский район» проводилась определенная работа по повышению открытости и прозрачности бюджета. В районной газете «Огни Курумкана» и на сайте администрации муниципального образования в доступной для населения форме своевременно и в полном объеме размещалась информация по формированию и исполнению бюджета («Бюджет для граждан»).

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета».

Бюджетные назначения по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита консолидированного бюджета района представлены на основании показателей, утвержденных решением Совета депутатов МО «Курумканский район» от 14.12.2016 года № XVIII-2 «О бюджете муниципального образования «Курумканский район» на 2016 год» (в редакции от 12.12.2017 года № XXXIX-1) в части назначений по бюджету муниципального района и уточненной сводной бюджетной росписи на год.

Исполнение представлено на основании бюджетной отчетности и пояснительных записок главных распорядителей бюджетных средств бюджета муниципального района и 10 сельских поселений по итогам работы за год.

3.1. Общие итоги исполнения бюджета МО «Курумканский район».

Основные показатели исполнения консолидированного бюджета МО «Курумканский район» за 2017 год составили:

1. По налоговым и неналоговым доходам 57 257,1 тыс. рублей, или 103,8% к годовому плану;
2. По безвозмездным поступлениям 431 691,6 тыс. рублей, или 99,9% к утвержденным годовым назначениям;
3. Кассовые расходы консолидированного бюджета составили 488 851,6 тыс. рублей или 98,2% к утвержденным назначениям на 2017 год.
4. Дефицит консолидированного бюджета составил 97,05 тыс. рублей.

3.2. Анализ исполнения доходной части бюджета, причины отклонения от бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам в разрезе видов доходов.

по налоговым и неналоговым доходам в разрезе видов доходов.

Анализ структуры налоговых и неналоговых доходов за 2017 год показывает, что наибольший удельный вес в сумме поступлений доходов занимают: налог на доходы физических лиц – 49,6 %, акцизы по подакцизным товарам – 30,7 %, налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ – 9,0 %.

Исполнение доходной части консолидированного бюджета

Таблица 1
(тыс. руб.)

| Наименование КБК | КБК | План 2017 г. | Факт 2017 г. | % исполнения |
|---|----------------------|----------------|----------------|--------------|
| Налоговые доходы | | 43240,6 | 44120,6 | 102,0 |
| Налог на доходы физических лиц | 00010102000010000110 | 23521,0 | 23846,8 | 101,4 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 00010302000010000110 | 14522,1 | 14761,0 | 101,6 |
| Единый налог на вмененный доход | 00010502000020000110 | 3935,7 | 4136,8 | 105,1 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 00010503000010000110 | 21,4 | 21,4 | 100,2 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов | 00010504020020000110 | 127,8 | 153,2 | 119,9 |
| Государственная пошлина | 00010800000000000000 | 1112,6 | 1201,3 | 108,0 |
| Неналоговые доходы | | 3021,2 | 3956,0 | 130,9 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 0001110501310000120 | 300,0 | 693,8 | 231,3 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 00011105035050000120 | 767,9 | 949,4 | 123,6 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 00011201000010000120 | 37,0 | 258,0 | 697,3 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 00011402053050000410 | 46,3 | 46,3 | 100,0 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 00011406013100000430 | 770,0 | 799,1 | 103,8 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 00011600000000000000 | 1100,0 | 1190,0 | 108,2 |
| Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов | 00011701050050000180 | 0,0 | 19,5 | 0,0 |
| Итого налоговых и неналоговых доходов | | 46261,8 | 48076,6 | 103,9 |

В разрезе налоговых и неналоговых доходов поступило:

- **налога на доходы физических лиц** за 2017 год поступило 23846,8 тыс. руб., при уточненном плане 23521,0 тыс. руб. или 101,4 % к годовым назначениям. План перевыполнен в связи с увеличением МРОТ и повышением средней заработной платы по отдельным категориям в целях выполнения «майских» указов, а также работой комиссии по повышению доходной базы, снижению убыточности, предупреждению банкротства организации и легализации заработной платы при Администрации МО «Курумканский район» направленной на пресечение выплаты «теневого» зарплат, а также соблюдения работодателями требований по выплате не ниже среднеотраслевой заработной платы и соблюдения сроков уплаты налога в бюджет.

- **единого налога на вмененный доход** за 2017 год поступило в бюджет в сумме 4136,8 тыс. руб., при плане 3935,7 тыс. руб. или 105,1 % к годовым назначениям. План перевыполнен в связи с поступлением задолженности за прошлый год.

- **единого сельскохозяйственного налога за 2017 год поступило** в сумме 21,4 тыс. руб., при плане 21,4 тыс. руб., или 100,2 % к годовым назначениям.

- **государственной пошлины** за 2017 год поступило в сумме 1201,3 тыс. руб., при уточненном плане 1112,6 тыс. руб. или 108,0 %. Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) – 1181,3 тыс. руб., государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – 20,0 тыс. руб.

- **доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений** поступило в 2017 году в сумме 693,8 тыс. руб., при уточненном годовом плане 300,0 тыс. руб., или 231,3 %. План перевыполнен в связи с проведенной претензионной работой по принудительному взысканию задолженности прошлых лет.

За 2017 год заключены 14 договоров **аренды имущества** на сумму 996,9 тыс. руб., в том числе:

- ОАО «Росно-МС» на сумму 42,3 тыс. руб.;

- Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по РБ на сумму 22,2 тыс. руб.;

- Республиканская служба по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира на сумму 34,2 тыс. руб.;

- ООО «Росгосстрах-Медицина» на сумму 52,9 тыс. руб.;

- Гостехнадзор Республики Бурятия на сумму 34,6 тыс. руб.;

- ИП Цыбикова С.П. на сумму 18,0 тыс. руб.;

- Адвокатская палата РБ на сумму 66,0 тыс. руб.;

- ЗАО «Мобиком-Хабаровск» на сумму 61,2 тыс. руб.;

- ИП Доржиев Б.Б. на сумму 36,0 тыс. руб.;

- ЗАО «Байкальские аптеки» на сумму 76,8 тыс. руб.;

- ОАО «МРСК Сибири»-«Бурятэнерго» на сумму 213,6 тыс. руб.;

- ООО «Универсал» 70,0 тыс. руб.;

- ИП Аюшиева Е.В. 169,1 тыс. руб.;

- ИП Сахаровская Е.С. 100,0 тыс. руб.

- **доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов** за 2017 год поступило в сумме 949,3 тыс. руб., при уточненном плане 767,9 тыс. руб. или 123,6 % к годовым назначениям.

- **платы за негативное воздействие на окружающую среду** за 2017 год поступило в сумме 258,0 тыс. руб., при уточненном годовом плане 37,0 тыс. руб., или 697,4 %. По данным Управления Росприроднадзора по РБ план перевыполнен в связи с поступлением авансовых платежей.

- **доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов** за 2017 год поступило в сумме 46,3 тыс. руб., при плане 46,3 тыс. руб. или 100,0 %.

Реализованное имущество:

- трактор ЛТЗ – 60. Имущество реализовано посредством продажи на аукционе на сумму 26,3 тыс. руб.;

- автомобиль УАЗ – 220602. Имущество реализовано посредством продажи на аукционе на сумму 20,0 тыс. руб.

- **доходов от продажи земельных участков** поступило в 2017 году в сумме 799,1 тыс. руб., при уточненном годовом плане 770,0 тыс. руб., или 103,8 % к годовым назначениям. Земельные

участки проданы на торгах посредством аукциона, без торгов в соответствии с Земельным Кодексом Российской Федерации.

- **штрафов, санкции, возмещение ущерба** поступило за 2017 год в сумме 1190,0 тыс. руб.

- **невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов** на 01 января 2018 года составляют 19,5 тыс. руб.

2. Динамика поступлений доходов по сравнению с 2016 годом с пояснением фактора снижения (роста).

Налог на доходы физических лиц за 2017 год поступил в сумме 25292,1 тыс. руб. По сравнению с 2016 годом поступило больше на 57,9 тыс. руб. или на 100,2 %. Рост связан увеличением МРОТ.

Единый налог на вмененный доход за 2017 год поступил в бюджет в сумме 4136,8 тыс. руб. По сравнению с 2016 годом ЕНВД поступил на 192,0 тыс. руб. больше, в связи с поступлением в 2017 году задолженности за 2016 год.

В 2017 году поступил **единый сельскохозяйственный налог** в сумме 30,6 тыс. руб., а в 2016 году поступило ЕСХН в сумме 208,3 тыс. руб.

Налог на имущество физических лиц за 2017 год поступил в бюджет в сумме 732,7 тыс. руб. По сравнению с 2016 годом поступило на 312,0 тыс. руб. больше, в связи с увеличением количества налогоплательщиков.

Земельный налог за 2017 год поступил в сумме 5697,7 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2016 годом составляет 372,2 тыс. руб.

Государственная пошлина за 2017 год поступила в сумме 1205,6 тыс. руб., а в 2016 году поступило государственной пошлины в сумме 1202,0 тыс. руб. По сравнению с 2016 годом в 2017 году поступило на 3,6 тыс. руб. больше.

(тыс.руб.)

| КБК | Наименование | 2016 год | 2017 год |
|----------------------|--|---------------|---------------|
| 18210803010010000110 | Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) | 1192,2 | 1181,3 |
| 92910804020010000110 | Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий | 9,8 | 4,3 |
| 92910807150010000110 | Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции | 0,0 | 20,0 |
| Итого | | 1202,0 | 1205,6 |

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки поступили в 2017 году в сумме 693,8 тыс. руб. В 2016 году поступила арендная плата в сумме 513,5 тыс. руб. По сравнению с 2016 годом поступило на 180,3 тыс. руб. больше, в связи с проведенной претензионной работой по принудительному взысканию задолженности прошлых лет.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов за 2017 год поступили в сумме 949,4 тыс. руб. В 2016 году поступило доходов от сдачи в аренду имущества в сумме 993,6 тыс. руб.

(тыс.руб.)

| Наименование | 2016 год | 2017 год |
|--|----------|----------|
| ОАО «Росно-МС» | 41,3 | 42,3 |
| Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по РБ | 21,7 | 22,2 |
| Республиканская служба по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира | 33,6 | 34,2 |
| ООО «Росгосстрах – Медицина» | 49,7 | 52,9 |
| Гостехнадзор Республики Бурятия | 33,8 | 34,6 |
| Адвокатская палата РБ | 64,4 | 66,0 |

| | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| ЗАО «Мобиком-Хабаровск» | 61,2 | 61,2 |
| ИП Доржиев Б.Б. | 35,2 | 36,0 |
| ЗАО «Байкальский аптеки» | 76,8 | 76,8 |
| ИП Цыбикова С.П. | 17,5 | 18,0 |
| ОАО «МРСК Сибири»-«Бурятэнерго» | 213,6 | 213,6 |
| ООО «Универсал» | 70,0 | 70,0 |
| ИП Аюшиева Е.В. | 169,1 | 169,1 |
| ИП Сахаровская Е.С. | 93,7 | 100,0 |
| Итого | 981,6 | 996,9 |

Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год поступила в сумме 258,0 тыс. руб. За 2016 год поступило 165,3 тыс. руб. По данным Управления Росприроднадзора по РБ рост платы за НВОС по сравнению с 2016 годом произошло за счет увеличения количества плательщиков, которые предоставили расчет платы за НВОС и внесли плату за предыдущие периоды.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов за 2017 год поступили в сумме 46,3 тыс. руб., за 2016 год 10,5 тыс. руб.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности поселений за 2017 год поступили в сумме 0,0 тыс. руб., за 2016 год 15,1 тыс. руб.

Доходы от продажи земельных участков поступили в 2017 году в сумме 799,1 тыс. руб., в 2016 году в сумме 1196,5 тыс. руб.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили за 2017 год в сумме 1222,6 тыс. руб. За 2016 год поступило 1643,4 тыс. руб. По сравнению с 2016 годом в 2017 году поступило на 420,8 тыс. руб. меньше.

Наибольший удельный вес в структуре штрафов в 2017 году занимают прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба – 52,1 %, денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей – 13,2 %, денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств – 8,7 %, денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области охраны окружающей среды – 8,4 %, денежные взыскания (штрафы) за нарушение земельного законодательства – 5,7 %.

Наибольший удельный вес в структуре штрафов в 2016 году занимают прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба – 52,2 %, денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей продукции – 9,2 %, суммы по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, подлежащие зачислению в бюджеты муниципальных районов – 20,9 %, денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей – 9,6 %.

(тыс. руб.)

| КБК | Наименование | 2016 год | 2017 год |
|----------------------|---|----------|----------|
| 00011603010010000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о налогах и сборах, предусмотренные статьями 116, 118, 1191, пунктами 1 и 2 статьи 120, статьями 125, 126, 128, 129, 1291, 132, 133, 134, 135, 1351 Налогового кодекса Российской Федерации, а также штрафы, взыскание которых осуществляется на основании ранее действовавшей статьи 117 Налогового кодекса Российской Федерации | 4,2 | 7,8 |
| 00011603030010000140 | Денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области налогов и сборов, предусмотренные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях | -1,8 | 2,1 |
| 00011606000010000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт | 14,0 | 0,0 |
| 00011608010010000140 | Денежные взыскания (штрафы) за административные | 151,8 | 36,0 |

| | | | |
|----------------------|--|---------------|---------------|
| | правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей продукции | | |
| 00011608020010000140 | Денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота табачной продукции | 4,0 | 0,5 |
| 00011625020010000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об особо охраняемых природных территориях | 24,2 | 7,4 |
| 00011625030010000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об охране и использовании животного мира | 1,0 | 2,0 |
| 00011625050010000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области охраны окружающей среды | 2,0 | 103,0 |
| 00011625060010000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение земельного законодательства | 69,0 | 70,0 |
| 00011625085050000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение водного законодательства, установленное на водных объектах, находящихся в собственности муниципальных районов | 0,0 | 10,0 |
| 00011628000010000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей | 157,6 | 161,8 |
| 00011632000050000140 | Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части бюджетов муниципальных районов) | 0,0 | 85,1 |
| 00011632000100000140 | Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части бюджетов сельских поселений) | 0,0 | 20,8 |
| 00011633050050000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд для нужд муниципальных районов | 0,00 | 15,0 |
| 00011635030050000140 | Суммы по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, подлежащие зачислению в бюджеты муниципальных районов | 343,2 | 24,4 |
| 00011643000010000140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях | 15,9 | 27,9 |
| 00011690050050000140 | Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов | 829,5 | 637,0 |
| 00011690050100000140 | Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты поселений | 28,8 | 11,8 |
| Итого | | 1643,4 | 1222,6 |

3. Основные бюджетобразующие предприятия, их влияние на объем поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета

Бюджетобразующих предприятий на территории района нет.

4. Количество и основания внесения изменений в плановые назначения по доходам, процент исполнения первоначального плана (в разрезе видов доходов).

За 2017 год внесены следующие изменения в плановые бюджетные назначения:

(тыс. руб.)

| Наименование | КБК | Первоначал. план 2017 г. | Изменен ия(+;-) | Уточненный план 2017 г. | Примечание |
|--------------|--------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------|------------|
| НАЛОГОВЫЕ И | 100000000000000000 | 52187,2 | +2990,4 | 55177,6 | |

| | | | | | |
|---|-------------------|---------|--------|---------|--|
| НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | | | | | |
| Налоги на прибыль, доходы | 10100000000000000 | 24128,3 | +818,2 | 24946,5 | Увеличение плановых показателей в связи с увеличением МРОТ и повышением средней заработной платы по отдельным категориям в целях выполнения «майских» указов |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территориях РФ | 10300000000000000 | 13741,5 | +780,6 | 14522,1 | Увеличение плановых показателей по акцизам на нефтепродукты на основе доведенных УФК по РБ прогноза поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты |
| Налоги на совокупный доход | 10500000000000000 | 4104,0 | -9,9 | 4094,1 | Снижение связано в связи с уменьшением количества налогоплательщиков |
| Налоги на имущество | 10600000000000000 | 5348,9 | +843,5 | 6192,4 | Увеличение связано в связи с поступлением задолженности за прошлый год |
| Государственная пошлина, сборы | 10800000000000000 | 1120,6 | -3,7 | 1116,9 | По госпошлине план снижен в связи с уменьшением количества плательщиков |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 11100000000000000 | 1405,2 | +9,7 | 1414,9 | Увеличение связано в связи с поступлением задолженности за прошлый год |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 11200000000000000 | 37,0 | | 37,0 | |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 11300000000000000 | 706,7 | +3,1 | 709,8 | Увеличение плановых показателей по доходам от оказания платных услуг на основе данных главных администраторов доходов |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 11400000000000000 | 300,0 | +516,3 | 816,3 | Увеличение связано в связи с утверждением прогнозного плана приватизации муниципального имущества на 2017 год и продажей земельных участков |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 11600000000000000 | 1100,0 | +32,6 | 1132,6 | По штрафам план увеличен с учетом фактического поступления за 2017 год |
| Прочие неналоговые доходы | 11700000000000000 | 195,0 | | 195,0 | |

5.Расшифровка доходов от продажи материальных и нематериальных активов, прочих неналоговых доходов, прочих поступлений от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности

6.Проводимые мероприятия по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, сокращению недоимки

Положение о Комиссии по повышению доходной базы, снижению убыточности, предупреждению банкротства организаций и легализации заработной платы, а также состав Комиссии утверждено Постановлением Главы муниципального образования «Курумканский район» от 11.02.2011г. № 48.

Руководством района и сельских поселений ставится задача по усилению работы по повышению доходной части консолидированного бюджета. Работает Комиссия по повышению доходной базы, снижению убыточности, предупреждению банкротства организаций и легализации заработной платы, в состав которой входят представители Администрации муниципального образования, Налоговой инспекции, Службы судебных приставов, Отделения Пенсионного фонда, Фонд социального страхования. Утвержден план действий по мобилизации налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета МО «Курумканский район». Разработанный комплекс мероприятий охватывает все возможные пути мобилизации налоговых и неналоговых доходов местного бюджета.

За 2017 года проведено 4 заседания Комиссии, а также проведено 10 выездных офисов в сельские поселения. Проведено заслушивание 43 организаций и индивидуальных предпринимателей, выплачивающих заработную плату ниже минимальной заработной платы, ниже прожиточного минимума трудоспособного населения. В результате заслушивания повысили заработную плату до уровня МРОТ и выше 24 работодателей (организаций, ИП).

Также проведена работа по погашению задолженности организаций по снижению задолженности по имущественным налогам.

В ходе информационной кампании совместно с сотрудниками Налоговой инспекции, Главами сельских поселений проведены мероприятия с налогоплательщиками, допустившие задолженности по налогам, в том числе по задолженностям прошлых лет. Заслушано более 700 задолжников по имущественным налогам (земельному налогу физ.лиц, налогу на имущество физ.лиц).

Утвержден План мероприятий по увеличению доходов бюджета муниципального образования "Курумканский район" на 2017 год. В рамках выполнения указанного плана проведены мероприятия по увеличению дополнительных доходов по налоговым и неналоговым платежам:

- увеличение дохода по НДФЛ за счет выполнения законодательства в части повышения заработной платы работников бюджетной сферы на сумму 1130,2 тыс.руб.

- увеличение дохода за счет снижения задолженности по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц в бюджет сельских поселений в сумме 339,3 тыс.руб., в т.ч. по земельному налогу физических лиц снизилось на 328,9 тыс.руб., по налогу на имущество физических лиц - на 10,4 тыс.руб.

- увеличение поступления доходов от продажи земельных участков составило в сумме 499,1 тыс. руб. Поступление доходов от реализации земельных участков связано с формированием новых земельных участков под индивидуальное жилищное строительство в 2017 году.

- усиление работы по увеличению поступлений по неналоговым доходам в местные бюджеты за счет проведения мероприятий по реализации имущества поступило в сумме 46,3 тыс.руб.

- увеличение дохода по платным услугам за счет выдачи абонементов на услуги в новом здании Физкультурно-спортивном комплексе (ФСК). Администратором доходов является МБОУ ДО «Курумканская детско-юношеская спортивная школа». За 2017 год фактическое исполнение дохода от платных услуг составило 124,6 тыс.руб.

Исполнение Плана мероприятий по увеличению доходов за 2017 год составил 121,0 % (план – 1768,8 тыс.руб., исполнение – 2139,5 тыс.руб.).

Администрацией муниципального образования «Курумканский район» постоянно проводятся мероприятия рекомендательного характера по своевременной уплате имущественных налогов физических лиц, а также погашению имеющейся задолженности по налогам и сборам. Мероприятия информационно-разъяснительного характера по уплате налогов проводятся на совещаниях, семинарах с руководителями бюджетных учреждений, путем размещения информации на сайте муниципального образования.

В 2017 году по Курумканскому району налоговые льготы по местным налогам не предоставлялись.

Отсрочки, рассрочки по уплате налогов в 2017 году не предоставлялись.

Расходы

Бюджет муниципального образования «Курумканский район» по расходам при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 497 544,6 тыс. рублей исполнен на 489 105,7 тыс. рублей или 98,3 %.

0100 Общегосударственные вопросы

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнение за отчетный период составило 50 103,9 тыс. рублей при годовом плане 50 561,3 тыс. рублей или на 99,0%

Расходы на выплату заработной платы с начислениями составили – 9 739,9 тыс. руб. или 19,4 % в общем объеме расходов по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы».

На оплату услуг связи – 545,0 тыс. рублей или 1,0 %.

На оплату коммунальных услуг 1 741,1 тыс. рублей или 3,5%

Предельный нормативов на содержание органов местного самоуправления на 2017 год, доведенный постановлением Правительства РБ № 538 от 28 ноября 2016 года, муниципальным образованием не превышен.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение составило 426,3 тыс. рублей, 100 % исполнение по разделу.

По муниципальной программе «Регулирование численности волков в Курумканском районе» исполнение составило 200,0 тыс. руб.

Расходы на защиту населения от чрезвычайных ситуаций и гражданскую оборону составили 226,3 тыс. рублей.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

По разделу 0400 «Национальная экономика» исполнение за отчетный период составило 21 349,3 тыс. рублей при годовом плане 21 726,1 тыс. рублей или 98,3 % от плана, том числе:

- муниципальная программа «Организация общественных работ по Курумканскому району» в сумме 61,1 тыс. рублей;

- муниципальная программа "Развитие лечебно-оздоровительных местностей в Курумканском районе" в сумме 1 230,7 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Обеспечение деятельности по охране правопорядка и общественной безопасности , повышению безопасности дорожного движения в муниципальном образовании "Курумканский район» в 2016 году» в сумме 702,3 тыс. рублей;

- На осуществление отдельного государственного полномочия по отлову, транспортировке и содержанию беспризорных животных произведены расходы в сумме 163,9 тыс. рублей;

- Мероприятия, направленные на поддержку сельскохозяйственного производства в сумме 150,0 тыс. рублей;

- Расходы на ремонт и содержание автомобильных дорог из средств Дорожного фонда составили 16 841,9 тыс. рублей, в том числе на передачу полномочий сельским поселениям в сумме 7 731,5 тыс. рублей;

- По муниципальной программе "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в МО "Курумканский район" расходы составили 100,0 тыс. рублей.

- Муниципальная программа «Социально-экономическое развитие коренных малочисленных народов Севера Курумканского района» расходы составили 326,0 тыс. рублей.
- непрограммные расходы составили 1 773,4 тыс. рублей;
- работы по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов и общественной территории в с. Курумкан Курумканского района в сумме 886,4 тыс. рублей из РБ;
- передача полномочий сельским поселениям на осуществление полномочий муниципального района по организации утилизации и переработки бытовых и промышленных отходов в сумме 300,0 тыс. рублей;

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По разделу 0500 исполнение за отчетный период составило 14 704,3 тыс. рублей или 100,0 % от плана, том числе:

- устройство площадок для сбора твердых коммунальных отходов в с. Курумкан с приобретением и установкой контейнеров за счет субсидии на развитие общественной инфраструктуры в сумме 950,0 тыс. рублей (софинансирование из МБ – 45,3 тыс. рублей);
- Приобретение блочно-модульной котельной на твердом топливе за счет республиканского бюджета в сумме 6 930,0 тыс. рублей (софинансирование из МБ – 700,0 тыс. рублей);
- Ремонт водопроводных сетей в с.Курумкан за счет республиканского бюджета в сумме 5 607,9 тыс. рублей (софинансирование из МБ – 560,80 тыс. рублей);

Раздел 0700 « Образование»

Доля расходов на образование в общем объеме составляет 66,3 % или в сумме 330 089,0 тыс. руб., исполнение к годовому назначению составило 98,1 % или 323 768,9 тыс. рублей.

Расходы на содержание детских дошкольных учреждений составили 73 508,7 тыс. руб., или 96,4 %, к годовому назначению.

Исполнение расходов на содержание общеобразовательных учреждений в 2017 году составило 99,8% или в сумме 176 435,8 тыс. руб.

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) общеобразовательных учреждений дополнительного образования составили 37 814,7 тыс. руб., 100% исполнение.

Субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство составили в сумме 3 130,5 тыс. рублей;

Расходы по профессиональной подготовке, переподготовке и повышению квалификации составили в сумме 372,3 тыс. рублей;

Расходы на оздоровление детей составили в сумме 3 922,5 тыс. рублей, из них за счет средств республиканского бюджета в сумме 2 794,9 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета в сумме 1 131,0 тыс. рублей.

Произведены расходы за счет субвенций на выполнение передаваемых государственных полномочий в сумме 167 033,7 тыс. рублей, из них:

- на финансирование общеобразовательных учреждений в части реализации ими государственного стандарта общего образования в сумме 116 725,4 тыс. руб.;

- на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в образовательных организациях в сумме 40 771,6 тыс. руб.;

- на администрирование передаваемых ОМСУ государственных полномочий в области образования в сумме 42,7 тыс. руб.;

- Предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам, проживающим, работающим в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа), в соответствии с Законом Республики Бурятия от 24 марта 2005 года № 1047-III «Об установлении размера, условий и порядка возмещения расходов, связанных с предоставлением мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам, проживающим, работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Республики Бурятия» в сумме 9 468,4 тыс. рублей.

По учреждениям образования произведены следующие расходы за счет средств республиканского и местного бюджетов:

- организация горячего питания детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях в сумме 2 403,8 тыс. руб., из них за счет средств

республиканского бюджета в сумме 1 201,9 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета в сумме 1 201,9 тыс. рублей;

- увеличение ФОТ педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования в сумме 6 777,4 тыс. рублей;

на повышение средней заработной платы педагогических работников МАОУ ДОД «Курумканская ДШИ» в сумме 3 694,0 тыс. рублей;

- ремонт здания ДШИ за счет субсидии на развитие общественной инфраструктуры в сумме 5 044,7 тыс. рублей, софинансирование составило из местного бюджета 240,3 тыс. рублей;

- капитальный ремонт сахулинского детского сада "Росинка" в сумме 2 590,8 тыс. рублей за счет местного бюджета;

- текущий ремонт детских дошкольных учреждений на подготовку к новому учебному году в сумме 598,6 тыс. рублей;

- капитальный ремонт Курумканского детского сада "Родничок" за счет бюджетного кредита из республиканского бюджета в сумме 3 000,0 тыс. рублей;

- текущий ремонт общеобразовательных учреждений, в том числе на подготовку к новому учебному году, в сумме 2 196,0 тыс. рублей;

- установка систем водоотведения с крыши Аргадинской СОШ в сумме 384,2 тыс. рублей;

- ремонт здания школы в с. Аргада на сумму 15 747,4 тыс. рублей, в том числе из РБ – 15 731,7 тыс. рублей, МБ – 15,7 тыс. рублей;

- приобретение школьного автобуса для Гаргинской СОШ в сумме 1 920,0 тыс. рублей, в том числе из РБ – 1 344,0 тыс. рублей, МБ – 576,0 тыс. рублей;

Раздел 0800 Культура, кинематография

По разделу «Культура, кинематография» расходы составили в сумме 24 307,1 тыс. рублей, или 99,9 % к годовому назначению, в том числе на выполнение переданных полномочий от сельских поселений на создание условий для организации досуга и обеспечения населения услугами организаций культуры и библиотечного обслуживания расходы составили 8 300,2 тыс. рублей.

Раздел 0900 «Здравоохранение, физическая культура и спорт»

Расходы по разделу «Здравоохранение» составили 170,0 тыс. рублей на реализацию муниципальной программы «Предупреждение и борьба с заболеваниями социального характера».

Раздел 1000 «Социальная политика»

Расходы по разделу «Социальная политика» составили 17 364,6 тыс. рублей, из них:

- Софинансирование подпрограммы "Устойчивое развитие сельских территорий Республики Бурятия" из местного бюджета составило 16,4 тыс. руб.;

На оказание материальной помощи остро нуждающимся жителям района за счет резервного фонда – 372,5 тыс. рублей;

Обеспечение мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам, проживающим, работающим в сельской местности – 10 292,8 тыс. рублей.

- на выплату пенсий муниципальным служащим на сумму 2 338,5 тыс. рублей;

- обеспечение жильем молодых семей в сумме 4 344,4 тыс. рублей, в том числе за счет РБ – 3 174,6 тыс. рублей, МБ – 1 169,7 тыс. рублей.

Раздел 1100 «Физическая культура и Спорт»

Расходы по разделу «Физическая культура и Спорт» составили в сумме 2 240,9 тыс. рублей или 100,0% от плана.

На проведение районных мероприятий по физической культуре и спорту расходы составили – 709,0 тыс. рублей;

На содержание инструкторов по ФК и Спорту расходы составили в сумме 798,2 тыс. рублей, из них за счет средств республиканского бюджета – 238,6 тыс. рублей, местного бюджета – 559,6 тыс. рублей;

Раздел 1300 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»

Обслуживание муниципального долга в 2017 составил 9,2 тыс. рублей.

Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты»

Финансовая помощь бюджетам сельских поселений из бюджета муниципального образования составила 34 661,1 тыс. руб. в том числе:

- дотация бюджетам поселения на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 19 936,4 тыс. руб.

- дотация бюджетам поселения за счет субвенций из республиканского бюджета по осуществлению государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям в сумме 42,7 тыс. руб.

- иные межбюджетные трансферты бюджетам бюджетной системы на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений и исполнение расходных обязательств в сумме 12 892,0 тыс. руб.;

В структуре экономической классификации расходов, средства направлялись в основном на выполнение муниципального задания бюджетными учреждениями, выплату заработной платы с начислениями и оплату коммунальных услуг.

3.5. Источники финансирования дефицита бюджета

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Утверждено | Исполнено |
|--|------------|-----------|
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 0,00 | 0,00 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | 0,00 | 0,00 |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 11 500,0 | 11 500,0 |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 10 725,3 | 10 725,3 |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных внутри страны в валюте Российской Федерации | 0,00 | 0,00 |
| Исполнение государственных и муниципальных гарантий в валюте Российской Федерации | 0,00 | 0,00 |

В соответствии с Программой муниципальных заимствований МО «Курумканский район» на 2017 год, утвержденной Решением о бюджете от 14.12.2016г. № XVIII-2 (в ред. от 14.12.2016г. № XXXIX-1):

- для финансирования дефицита местного бюджета получено бюджетных кредитов – 11 500,0 тыс. рублей, погашено бюджетных кредитов – 10 725,3 тыс. рублей;

ф. 0503368 Г «Сведения о движении нефинансовых активах консолидируемого бюджета»

На 01.01.2017г. стоимость основных средств (010100000) по бюджетной деятельности составила 48298,0 тыс. руб., а на 01.01.2018г. составила 51068,4 тыс. руб. или за отчетный период стоимость увеличилась на 2770,4 тыс. руб.

На 01.01.2017г. амортизация (010400000) по бюджетной деятельности составила 43754,9 тыс. руб., а на 01.01.2018г. составила 45235,9 тыс. руб. или за отчетный период амортизация увеличилась на 1481,0 тыс. руб.

В 2017 году передано безвозмездно:

- Министерству внутренних дел Республики Бурятия оргтехника на сумму 639,3 тыс. руб.

На 01.01.2017г. стоимость произведенных активов (010300000) по бюджетной деятельности составила 29238,8 тыс. руб., а на 01.01.2018г. составила 45834,6 тыс. руб. или за отчетный период стоимость увеличилась на 16595,8 тыс. руб.

Причиной изменения стоимости произведенных активов на начало и на конец года является:

- изменение кадастровой стоимости земельных участков;

- перенос со счета на счет.

На 01.01.2017г. стоимость материальных запасов (010500000) по бюджетной деятельности составила 4577,4 тыс. руб., а на 01.01.2018г. составила 4104,3 тыс. руб. или за отчетный период стоимость уменьшилась на 473,1 тыс. руб.

Причиной изменения стоимости материальных запасов на начало и на конец года является:

- приобретение материальных запасов;
- списание материальных запасов.

На 01.01.2017г. стоимость недвижимого имущества в составе имущества казны (010851000) по бюджетной деятельности составила 556747,8 тыс. руб., а на 01.01.2018г. составила 550731,7 тыс. руб. или за отчетный период стоимость уменьшилась на 6016,1 тыс. руб.

Причиной изменения стоимости недвижимого имущества в составе имущества казны на начало и на конец года является:

- безвозмездная передача сельскими поселениями Курумканского района Администрации МО «Курумканский район» автомобильных дорог, сооружений.

В 2017 году получено безвозмездно от:

- МТУ Росимущества в Иркутской области, РБ и Забайкальском крае нежилое помещение на сумму 3551,5 тыс. руб.

На 01.01.2017г. стоимость движимого имущества в составе имущества казны (010852000) по бюджетной деятельности составила 33584,0 тыс. руб., а на 01.01.2018г. составила 37571,5 тыс. руб. или за отчетный период стоимость увеличилась на 3987,5 тыс. руб.

Причиной изменения стоимости движимого имущества в составе имущества казны на начало и на конец года является:

- безвозмездная передача сельскими поселениями Курумканского района Администрации МО «Курумканский район» сооружений

В 2017 году получено безвозмездно от:

- Министерства имущественных и земельных отношений Республики Бурятия трактор МТЗ-82-1 на сумму 230,1 тыс. руб., информационные знаки на сумму 119,8 тыс. руб., оборудование на сумму 3380,5 тыс. руб.

На 01.01.2017г. стоимость непроизведенных активов в составе имущества казны (010855000) по бюджетной деятельности составила 77515,3 тыс. руб., а на 01.01.2018г. составила 91365,9 тыс. руб. или за отчетный период стоимость увеличилась на 13850,6 тыс. руб.

Причиной изменения стоимости непроизведенных активов в составе имущества казны на начало и на конец года является:

- изменение кадастровой стоимости земельных участков;
- перенос со счета на счет.

В 2017 году получено безвозмездно от:

- Министерства имущественных и земельных отношений Республики Бурятия земельный участок на сумму 452,1 тыс. руб.

ф. 0503369 Г «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности по бюджетной деятельности»

Дебиторская задолженность по бюджетной деятельности на 01 января 2018 года составляет 717 015,02 руб., на 1 января 2017 года дебиторская (кредиторская) задолженность составляла 613 959,58 рублей, увеличение составляет в сумме 103 055,44 рублей.

«Расчеты по доходам от собственности» по счету 120520000 составляет в сумме 107 001,18 рублей за счет задолженности арендаторов;

«Расчеты по выданным авансам» по счету 1206 составляют 367 964,71 рублей, в том числе:

- авансовые платежи по оплате труда за январь 2017 года по счету **120611000**, в сумме 54 378,12 рублей по учреждениям района;

- авансовые платежи за услуги связи за январь 2017 года по счету **120621000** ОАО «Ростелеком», в сумме 45 270,72 рублей по учреждениям района ;

- авансовые платежи за коммунальные услуги по счету **120623000** составляют 95 724,65 рублей по электроэнергии по учреждениям района;

- расчеты по авансам по прочим работам, услугам **120626000** составляют 9 000,0 рублей;

- выданные авансы на приобретение материальных запасов по счету **120634000** в сумме 163 591,22 рублей для создания запаса ГСМ ООО «РН-Карт-Бурятия»;

Дебиторская задолженность подотчетными лицами по счету **1208** «Расчеты с подотчетными лицами» составляет в сумме 45 012,0 рублей.

«Расчеты по платежам в бюджеты» по счету 1303 составляют 197 037,13 рублей, в том числе:

- дебиторская задолженность НДС по счету **130301000** в сумме 2 340,0 рублей;

- по единым социальным налогам и страховым взносам на обязательное пенсионное страхование, по прочим платежам, по обязательному медицинскому страхованию от несчастных случаев на производстве по счетам **130302000, 130305000, 130306000, 130307000, 130310000, 130311000, 130312000** дебиторская задолженность в сумме 194 697,13 рублей.

Кредиторская задолженность на 1 января 2018 года составляет в сумме 1 739 576,72 рублей, на 1 января 2017 года кредиторская задолженность составляла 1 557 771,08 рублей, увеличение в сумме 181 805,64 рублей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

- задолженность по счету 1205 «Расчеты по доходам» составляет 1 445 535,18 рублей, за счет остатков целевых средств;

- Расчеты с подотчетными лицами по оплате транспортных услуг по счету 120800000 составляет 180,0 рублей;

- задолженность по платежам в бюджет по счету **1302** на 1 января 2018 года составляет в сумме 147 228,77 рублей, в том числе:

- по счету **130211000** задолженность по заработной плате в сумме 54 377,37 рублей;

- по счету **130213000** задолженность по начислениям на заработную плату в сумме 331,0 рублей;

- расчеты по коммунальным услугам по счету **130223000** в сумме 587,41 рублей;

- расчеты по прочим работам, услугам по счету **130226000** в сумме 0,08 рублей;

- задолженность на приобретение материальных запасов по счету **130234000** в сумме 91 932,91 рублей.

Задолженность по счету **1303** составляет 117 583,23 рублей:

- по НДС, по единым социальным налогам и страховым взносам на обязательное пенсионное страхование, по прочим платежам, по обязательному медицинскому страхованию от несчастных случаев на производстве по счетам **13030100, 130302000, 130303000, 130305000, 130306000, 130307000, 130310000, 130312000** задолженность в сумме 11 7583,23 рублей

- расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда по счету **130403000** по временной нетрудоспособности составляет 29 049,54 рублей.

ф. 0503371 Г «Сведения о финансовых вложениях»

На 01 января 2018 года произведено финансовых вложений (участие в государственных (муниципальных) учреждениях) на сумму 238707147 руб 79 коп по счету 120433000.

ф.0503372 Г «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах консолидированного бюджета»

1. Объем муниципального долга

Объем муниципального долга МО «Курумканский район» по состоянию на 01.01.2018 года составил 11500,00 тыс. рублей, или 76,67 % от верхнего предела муниципального долга на 01.01.2018 года, или 51,73 % от предельного объема муниципального долга, установленных статьей 9 решения районного Совета депутатов муниципального образования «Курумканский район» от 14.12.2016г. № XXVIII-2 «О бюджете муниципального образования «Курумканский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в ред. от 14.09.2017г. № XXXVII-2). По отношению к 01.01.2017 года объем муниципального долга увеличился на 774,70 тыс. рублей или на 7,22 %.

Рост объема долговых обязательств по итогам 2017 года обусловлен следующими факторами:

– в течение 2017 года получены бюджетные кредиты из республиканского бюджета в объеме 11500,00 тыс. рублей, в том числе на финансирование дефицита местного бюджета в объеме 11500,00 тыс. рублей (из них на финансирование текущих расходов – 11500,00 тыс. рублей),

Уменьшение объема долговых обязательств обусловлено следующими факторами:

– исполнены обязательства перед республиканским бюджетом и Федеральным казначейством по бюджетным кредитам в сумме 10725,30 тыс. рублей;

Структура муниципального долга МО «Курумканский район» по видам долговых обязательств представлена в таблице 1.

Структура муниципального долга МО «Курумканский район» по видам долговых обязательств
на 01.01.2017 года и на 01.01.2018 года

| Показатели | Объем МД на 01.01.2017 г. | | Привлечено, тыс. рублей | Погашено, тыс. рублей | Списано, тыс. рублей | Объем МД на 01.01.2018 г. | | Рост (+) / снижение (-) | |
|---|------------------------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|---------------|----------------------------|--------------|
| | тыс. руб. | уд. вес, % | | | | тыс. руб. | уд. вес, % | тыс. руб. | % |
| Кредиты кредитных организаций | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Бюджетные кредиты: | 10725,30 | 100,00 | 11500,00 | 10725,30 | 0,00 | 11500,00 | 100,00 | +774,70 | +7,22 |
| - из республиканского бюджета, в том числе: | 10725,30 | 100,00 | 11500,00 | 10725,30 | 0,00 | 11500,00 | 100,00 | +774,70 | +7,22 |
| Соглашение о предоставлении МО "Курумканский район" из республиканского бюджета бюджетного кредита № 01-01-14/186 от 17.04.2017г. | 0,00 | 0,00 | 3000,00 | 0,00 | 0,00 | 3000,00 | 26,09 | +3000,00 | - |
| Соглашение о предоставлении МО "Курумканский район" из республиканского бюджета бюджетного кредита № 01-01-14/302 от 06.09.2017г. | 0,00 | 0,00 | 8500,00 | 0,00 | 0,00 | 8500,00 | 73,91 | +8500,00 | - |
| Соглашение о предоставлении МО "Курумканский район" из республиканского бюджета бюджетного кредита № 01-01-14/122 от 04.10.2016г. | 10725,30 | 100,00 | 0,00 | 10725,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -10725,30 | - |
| Муниципальные гарантии | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Муниципальные ценные бумаги | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ВСЕГО | 10725,30 | 100,00 | 11500,00 | 10725,30 | 0,00 | 11500,00 | 100,00 | +774,70 | +7,22 |

Задолженность местного бюджета перед кредитными организациями на 01.01.2018 года не числится.

Задолженность местного бюджета перед республиканским бюджетом по бюджетным кредитам на 01.01.2018 года составила 11508,29 тыс. рублей (в том числе основной долг 11500,00 тыс. рублей и начисленные проценты 8,29 тыс. рублей).

Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам на 01.01.2018 года не числится.

2. Расходы на обслуживание муниципального долга

В 2017 году расходы на обслуживание муниципального долга составили 9,22 тыс. рублей, что на 4,65 тыс. рублей или 101,75 % больше, чем за 2016 год. Исполнение по расходам на обслуживание муниципального долга составило 100,00 % от плановых назначений.

Удельный вес расходов на обслуживание муниципального долга по отношению к расходам местного бюджета за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций, составляет 0,003 % при предельном значении 15 %, установленным статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации, или 100,00 % от предельного объема, установленного статьей 9 решения районного Совета депутатов муниципального образования «Курумканский район» от 14.12.2016г. № XXVIII-2 «О бюджете муниципального образования «Курумканский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в ред. от 14.09.2017г. № XXXVII-2).

Таблица 2

Расходы на обслуживание муниципального долга МО «Курумканский район»

(тыс. рублей)

| Показатели | 2016 год | | | 2017 год | | |
|---|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
| | план | факт | %, исп. | план | факт | %, исп. |
| 1. Всего расходы муниципального образования, за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций | 276996,94 | 270802,04 | 97,76 | 319736,90 | 312774,94 | 97,82 |
| 2. Расходы на обслуживание муниципального долга, в том числе | 4,57 | 4,57 | 100,00 | 9,22 | 9,22 | 100,00 |
| - по кредитам кредитных организаций | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - по бюджетным кредитам | 4,57 | 4,57 | 100,00 | 9,22 | 9,22 | 100,00 |
| 3. Удельный вес расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов местного бюджета, за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций | 0,002 | 0,002 | - | 0,003 | 0,003 | - |

Расходы будущих периодов
(сумма причитающихся к выплате процентных платежей)
по действующим долговым обязательствам муниципального образования
(тыс. рублей)

| Наименование | Расходы будущих периодов | |
|-------------------------------|--------------------------|---------------|
| | 01.01.2017 г. | 01.01.2018 г. |
| Кредиты кредитных организаций | 0,00 | 0,00 |
| Бюджетные кредиты | 9,22 | 8,29 |
| Итого | 9,22 | 8,29 |

3. Соблюдение предельных параметров по объему муниципального долга

Муниципальным образованием на 01.01.2018 года предельные параметры по объему муниципального долга, в том числе по объему обязательств по муниципальным гарантиям, установленные законодательством Российской Федерации и муниципального образования, соблюдены.

Таблица 4

Сведения о предельных параметрах по объему муниципального долга, установленных решением районного Совета депутатов муниципального образования «Курумканский район» от 14.12.2016г. № XXVIII-2 «О бюджете муниципального образования «Курумканский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в ред. от 14.09.2017г. № XXXVII-2)1.

(тыс. рублей)

| Предельные параметры | План в соответствии с Решением о бюджете | Факт |
|---|--|-----------|
| Утверждено: | | |
| 1. Предельный объем муниципального долга в течение года | 22230,30 | 13725,30 |
| 2. Верхний предел муниципального долга на 01.01.2017 года | 15 000,00 | 11 500,00 |
| 3. Верхний предел долга по муниципальным гарантиям на 01.01.2017 года | 0,00 | 0,00 |
| 4. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2016 году | 9,20 | 9,22 |

4. О состоянии дебиторской задолженности бюджету МО «Курумканский район» по бюджетным кредитам

По состоянию на 01.01.2018 года задолженность организаций-должников перед бюджетом МО «Курумканский район» по бюджетным кредитам не числится, в том числе по централизованным кредитам 1992-1994 гг. не числится.

На балансе исполнения бюджета МО «Курумканский район» на 01.01.2018 года задолженность организаций должников по централизованным кредитам 1992-1994 гг. не числится, в том числе задолженность действующих организаций не числится, задолженность ликвидированных организаций не числится.

Поступлений в местный бюджет от заемщиков по централизованным кредитам 1992-1994 гг. за 2017 год нет.

За балансом исполнения бюджета МО «Курумканский район» на 01.01.2018 года задолженность организаций должников по централизованным кредитам 1992-1994 гг. не числится, в том числе задолженность действующих организаций не числится, задолженность ликвидированных организаций не числится.

Поступлений в местный бюджет от заемщиков по централизованным кредитам 1992-1994 гг. за 2017 год нет.

5. Источники финансирования дефицита местного бюджета

Таблица 9

Источники финансирования дефицита местного бюджета

(тыс. рублей)

| Наименование показателя | Утверждено | Исполнено |
|--|------------|-----------|
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 0,00 | 0,00 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | 0,00 | 0,00 |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 11500,00 | 11500,00 |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 10725,30 | 10725,30 |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных внутри страны в валюте Российской Федерации | 0,00 | 0,00 |
| Исполнение государственных и муниципальных гарантий в валюте Российской Федерации | 0,00 | 0,00 |

В соответствии с Программой муниципальных заимствований МО «Курумканский район» на 2017 год, утвержденной решением районного Совета депутатов муниципального образования «Курумканский район» от 14.12.2016г. № XXVIII-2 «О бюджете муниципального образования «Курумканский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в ред. от 12.12.2017г. № XXXIX-1):

– для финансирования дефицита местного бюджета получено бюджетных кредитов – 11500,00 тыс. рублей, погашено бюджетных кредитов – 10725,30 тыс. рублей.

ф. 0503373 G «Сведения об изменении остатков валюты баланса»

Изменений валюты баланса на начало отчетного финансового года по сравнению на конец предыдущего отчетного финансового года нет.

ф.0503377 «Сведения об использовании информационно-коммуникационных технологий»

В 2017 году по консолидированному бюджету МО «Курумканский район» расходы составили всего 1412,8 тыс.руб., в том числе по разделу «Подключение (обеспечение доступа) к внешним информационным ресурсам» расходы составили 1412,8 тыс.руб. По данной статье отражены расходы учреждений за услуги связи (ОАО «Ростелеком»).

Итого расходы консолидированного бюджета МО «Курумканский район» за 2017 год на информационные технологии составили 1412,8 тыс.руб.

Начальник финансового управления

Базарова О.В.

