|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | |  | | ПРИЛОЖЕНИЕ №1  к пояснительной записке | | |
|  |  | |  | |  |  | |
|  |  | |  | |  | | |
| **Отчет об исполнении районного бюджета по доходам, расходам и**  **источникам финансирования дефицита районного бюджета за 2017 год** | | | | | | | |
|
|  |  | |  | |  |  | |
|  |  | |  | |  |  | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | |
|  |  | |  |  | тыс.рублей |  |  |
| N п/п | Показатели | | Код бюджетной классификации Российской Федерации | План на 2017 г. | Исполнено 2017 г. |  |  |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 |  |  |
| 1. | **ДОХОДЫ** | |  | **975 407,4** | **936 698,1** |  |  |
| **1.1.** | **Налоговые и неналоговые** | | **000 1 00 00000 00 0000 000** | **331 129,3** | **342 548,0** |  |  |
| 1.1.1. | Налог на доходы физических лиц | | 000 1 01 02000 01 0000 110 | 220 789,0 | 230 716,3 |  |  |
| 1.1.2. | Акцизы по подакцизным товарам(продукции), производимым на территории Российской Федерации | | 000 1 03 02000 01 0000 110 | 15 600,0 | 16 058,5 |  |  |
| 1.1.3. | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | | 000 1 05 02000 02 0000 110 | 5 690,0 | 5 728,5 |  |  |
| 1.1.4. | Единый сельскохозяйственный налог | | 000 1 05 03000 01 0000 110 | 5 901,0 | 5 901,9 |  |  |
| 1.1.5. | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | | 000 1 05 04000 02 0000 110 | 187,0 | 240,2 |  |  |
| 1.1.6. | Государственная пошлина | | 000 1 08 00000 00 0000 000 | 23,0 | 30,7 |  |  |
| 1.1.7. | Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | | 000 1 11 05000 00 0000 120 | 11 436,9 | 12 096,5 |  |  |
| 1.1.8. | Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | | 000 1 11 09000 00 0000 120 | 133,9 | 160,2 |  |  |
| 1.1.9. | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | | 000 1 12 01000 01 0000 120 | 895,0 | 935,7 |  |  |
| 1.1.10 | Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | | 000 113 00000 00 0000 130 | 101,3 | 131,4 |  |  |
| 1.1.11. | Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | | 000 1 14 02050 05 0000 410 | 57 090,5 | 57 090,5 |  |  |
| 1.1.12. | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | | 000 1 14 06000 05 0000 430 | 11 970,7 | 12 081,0 |  |  |
| 1.1.13. | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | | 000 1 16 00000 00 0000 000 | 1 311,0 | 1 376,6 |  |  |
| **1.2.** | **Безвозмездные поступления** | | **000 2 00 00000 00 0000 000** | **644 278,1** | **594 150,1** |  |  |
| 1.2.1. | Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | | 000 2 02 02000 00 0000 151 | 258 001,4 | 208 769,0 |  |  |
| 1.2.2. | Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | | 000 2 02 03000 00 0000 151 | 374 948,1 | 374 048,0 |  |  |
| 1.2.3. | Иные межбюджетные трансферты | | 000 2 02 04000 00 0000 151 | 4 049,2 | 4 049,2 |  |  |
| 1.2.4. | Прочие безвозмездные поступления | | 000 2 07 00000 00 0000 000 | 7 700,0 | 7 700,0 |  |  |
| 1.2.5. | Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | | 000 2 18 00000 00 0000 000 | 449,1 | 453,6 |  |  |
| 1.2.6. | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | | 000 2 19 00000 00 0000 000 | -869,7 | -869,7 |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
| **2.** | **РАСХОДЫ** | |  | **999 543,6** | **947 606,2** |  |  |
| 2.1. | Общегосударственные вопросы | | 000 0100 0000000 000 000 | 66 895,8 | 66 626,0 |  |  |
| 2.2. | Национальная оборона | | 000 0200 0000000 000 000 | 2 395,8 | 2 395,8 |  |  |
| 2.3. | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | | 000 0300 0000000 000 000 | 10 385,3 | 10 339,6 |  |  |
| 2.4. | Национальная экономика | | 000 0400 0000000 000 000 | 48 007,8 | 46 731,5 |  |  |
| 2.5. | Жилищно-коммунальное хозяйство | | 000 0500 0000000 000 000 | 87 331,4 | 38 110,2 |  |  |
| 2.6. | Образование | | 000 0700 0000000 000 000 | 586 569,6 | 586 458,4 |  |  |
| 2.7. | Культура и кинематография | | 000 0800 0000000 000 000 | 92 578,6 | 92 577,9 |  |  |
| 2.8. | Социальная политика | | 000 1000 0000000 000 000 | 46 135,4 | 45 131,1 |  |  |
| 2.9. | Физическая культура и спорт | | 000 1100 0000000 000 000 | 2 925,3 | 2 917,1 |  |  |
| 2.10. | Межбюджетные трансферты | | 000 1400 0000000 000 000 | 56 318,6 | 56 318,6 |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  | **Превышение доходов над** | |  | **-24 136,2** | **-10 908,1** |  |  |
|  | **расходами (+), дефицит (-)** | |  |  |  |  |  |
| **3.** | **Источники покрытия дефицита** | | **000 0 10 0000000 0000 000** | **24 136,2** | **10 908,1** |  |  |
| 3.1 | изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов | | 000 0 10 5000000 0000 000 | 24 136,2 | 10 908,1 |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |

Бюджет муниципального образования «Приморский муниципальный район» исполнен за 2017 год **по доходам в объеме 936 698,1 тыс. рублей или на 96%** к уточненным годовым назначениям.

**Налоговые и неналоговые доходы** за отчетный период поступили в бюджет муниципального образования в объеме **342 548,0 тыс. рублей,** к уточненным плановым назначениям исполнены на **103%.**

Основу налоговых и неналоговых доходов бюджета составили:

- налог на доходы физических лиц – 67 %

- акцизы – 5 %

- доходы от продажи имущества – 20 %

- доходы от использования муниципального имущества – 4 %.

Исполнение в 2017 году налоговых и неналоговых доходов осуществлено с ростом к 2016 году на 14 процентов.

Рост поступлений сложился за счет трех источников:

- налога на доходы физических лиц на 12 534,7 тыс. рублей;

- единый сельскохозяйственный налог на 397,4 тыс. рублей

- доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 51 575,2 тыс. рублей;

По остальным источникам в 2017 году по сравнению с предыдущим финансовым годом отмечается снижение поступлений, в том числе:

- акцизов на 4 747.3 тыс. рублей;

- налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения на 780,1 тыс. рублей;

- единого налога на вмененный доход на 1 034,8 тыс. рублей;

- от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 433,5 тыс. рублей;

- платы за негативное воздействие на окружающую среду на 13 059,6 тыс. рублей

- доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 337,8 тыс. рубле;

- штрафных санкций на 1674,7 тыс. рублей.

**Налог на доходы** **физических лиц** поступилв сумме 230 716,3 тыс. руб., что выше уровня прошлого года на 12 534,7 тыс. рублей или на 6 %. Увеличение поступлений обусловлено ростом налогооблагаемой базы, а также постановкой на учет новых налогоплательщиков. К плановым назначениям исполнение составило 104%.

**Акцизы** поступили в объеме 16 058,5 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года на 4 747,3 тыс. рублей или на 23 % в основном в результате перераспределения нормативов отчислений. К плановым назначениям исполнение составило 103 %.

Общая сумма поступлений **налогов на совокупный доход** составила 11 870,6 тыс. рублей и представлена единым налогом на вмененный доход (48 % в общей сумме налогов по специальным налоговым режимам), патентной системой налогообложения (2%) и единым сельскохозяйственным налогом (50%). **Единый налог на вмененный доход** для отдельных видов деятельности поступил в объеме 5 728,5 тыс. рублей и исполнен на 101 % к уточненным плановым назначениям. К уровню 2016 года поступления снизились на 15 %, что обусловлено снижением количества налогоплательщиков, а также сокращением субъектами предпринимательства торговых площадей и, как следствие, снижением налогооблагаемой базы. **Налог, взимаемый,** **в связи с применением патентной системы налогообложения** поступил в объеме 240,2 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года в 4,5 раза. Основной причиной снижения поступлений является не получение патента одним из основных плательщиков. К годовым назначениям налог исполнен на 128 %. **Единый сельскохозяйственный налог** поступил в объеме 5 901,9 тыс. рублей и исполнен на 100% к уточненным плановым назначениям, к уровню прошлого года поступления увеличились на 7%, что связано с доначислением и уплатой налога одним из основных плательщиков по акту проверки налоговой инспекции.

Поступления по **государственной пошлине** составили30,7 тыс. рублей и снизились к уровню 2016 года на 11 % за счет сокращения числа оказываемых услуг и контрольных мероприятий в связи с проведением внутренних организационных мероприятий Федеральной службы по надзору в сфере транспорта. К плановым назначениям госпошлина исполнена на 133 %.

**Доходы от использования имущества**, находящегося в муниципальной собственности составили в отчетном периоде 12 256,7 тыс. руб., что ниже уровня прошлого года на 433,5 тыс. руб. или на 3%. Доходы от использования имущества на 99 % сформированы за счет поступлений арендных платежей за землю. Основными причинами снижения поступлений являются выкуп и переход земельных участков под объектами недвижимости в собственность арендаторов, а также смена вида разрешенного использования земельного участка в целях снижения размера арендной платы.

**Рост на 36%**

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду** поступила в сумме 935,7 тыс. рублей, исполнение составило 7 % к уровню 2016 года и 105 % к плановым назначениям. Значительное сокращение поступлений обусловлено внесением изменений в федеральное законодательство в части изменения порядка исчисления платы за негативное воздействие на окружающую среду. «Выпадающие» доходы по данному источнику в 2017 году составили более 13 059,6 тыс. рублей.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** в сравнении с уровнем прошлого года увеличились в 3,9 раза и составили 69 171,5 тыс. рублей. Рост поступлений достигнут за счет получения доходов от разовой сделки по продаже муниципального имущества. К плановым назначениям доходы по данному источнику исполнены на 100 %.

**Штрафные санкции** поступили в объеме 1 376,6 тыс. рублей, что ниже показателей 2016 года в 2,2 раза. К годовым назначениям исполнение по данному источнику составило 105 %. Основу составили штрафы за нарушения в области дорожного движения и за административные правонарушения.

Безвозмездные поступления составили 594 150,1 тыс. рублей, к годовым назначениям исполнены на 92%, из них:

безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 586 866,3 тыс. рублей, в том числе: субсидии – 208 769,0 тыс. рублей, субвенции – 374 048,1 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты 4 049,2 тыс. рублей,

прочие безвозмездные поступления 7 700,0 тыс. рублей,

доходы от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение 453,5 тыс. рублей,

возврат остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 869,7 тыс. рублей.

**Муниципальный долг** на 1 января 2018 года отсутствует.

За 2017 год **расходы районного бюджета** исполнены в объеме **947 606,2 тыс. рублей** или на 95% к плановым назначениям.

Наибольший удельный вес – 77 % в общих расходах районного бюджета приходится на социально-культурную сферу.

Отрасль «Образование» - занимает основную часть в социально-культурной сфере, ее удельный вес 81 %. За отчетный период расходы по отрасли произведены в объеме 586458,4 тыс. рублей. Исполнение составило 100 % к уровню 2016 года и 100% к плановым назначениям. В том числе проведены расходы по предоставлению общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам, по предоставлению дополнительного образования детям и общедоступного бесплатного дошкольного образования на территории муниципального района, по организации отдыха детей в каникулярное время; по строительству детского сада в поселке Катунино, расходы, связанные с вопросами молодежной политики и предоставлением мер социальной поддержки работникам муниципальных образовательных учреждений, работающих и проживающих в сельской местности.

По отрасли «Культура, кинематография» расходы произведены в объеме 92577,9 тыс. рублей и занимают 13 % в структуре социально-культурных мероприятий. К уровню 2016 года исполнение составило 120 % и 100% к плановым назначениям. За счет данных средств обеспечено содержание подведомственной сети учреждений культуры и выполнение мероприятий муниципальных целевых программ, в том числе проведено комплектование книжных фондов библиотек, подключение библиотек к сети Интернет, возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированным специалистам учреждений, финансируемых из местных бюджетов, работающих и проживающих в сельской местности, проведена разработка проектно-сметной документации на ремонтно-восстановительные работы несущих конструкций здания Катунинского сельского Дома культуры, а также проектно-сметной документации строительства социально-культурного центра со встроенными помещениями в поселке Лайский Док.

Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» в отчетном периоде произведены в объеме 2917,1 тыс. рублей, расходы отрасли занимают 0,4 % в структуре социально-культурных мероприятий. Исполнение составило 74% к уровню 2016 года и 100% к плановым назначениям. Средства направлены на проведение районных массовых спортивных мероприятий и соревнований, на участие сборных команд района в областных турнирах, а также на строительство минифутбольного поля и обустройство спортивной площадки.

Расходы по отрасли «Социальная политика» составили 45131,1 тыс. рублей. Расходы на социальную политику занимают 6,2 % в структуре расходов на социально-культурные мероприятия. К уровню 2016 года расходы исполнены на 102% и на 98% к плановым назначениям. В том числе проведены затраты на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, на выполнение государственных полномочий по администрированию данного мероприятия. Кроме того, профинансированы расходы на мероприятия по обеспечению жильем детей – сирот и детей оставшихся без попечения родителей, граждан, молодых семей, и молодых специалистов, проживающих в сельской местности, компенсирована часть родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования, обеспечены питанием обучающиеся муниципальных образовательных учреждений, проживающие в интернате.

За отчетный год публичные нормативные обязательства районного бюджета на выплаты по решению Собрания депутатов МО "Приморский муниципальный район" "О звании "Почетный гражданин муниципального образования "Приморский муниципальный район» произведены в объеме 70,0 тыс. рублей.

Общегосударственные вопросы профинансированы в отчетном периоде в объеме 66626,0 тыс. рублей. К уровню 2016 года исполнение составило 89 % и 100% к плановым назначениям. Расходы произведены на закупку и доставку каменного угля, на доставку муки и лекарственных средств в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности с ограниченными сроками завоза грузов, на содержание органов местного самоуправления; на выполнение передаваемых государственных полномочий, проведение выборов в органы местного самоуправления, на развитие информационных и телекоммуникационных технологий, в рамках данного раздела освоены также средства резервного фонда администрации муниципального образования, обеспечено содержание муниципального бюджетного учреждения «Приморский архив».

Расходы по отрасли «Национальная оборона» профинансированы в объеме 2395,8 тыс. рублей. По данному разделу запланированные средства в полном объеме направлены в бюджеты поселений на осуществление первичного воинского учета, где отсутствуют военные комиссариаты.

Расходы по отрасли «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составили 10339,5 тыс. рублей. Исполнение 218 % к уровню 2016 года и 100% к плановым назначениям. Средства направлены на руководство и управление в сфере установленных функций, на реализацию мероприятий по профилактике преступлений, иных правонарушений, по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, на функционирование центра гражданской защиты, на обеспечение пожарной безопасности.

Раздел «Национальная экономика» профинансирован в объеме 46 731,5 тыс. рублей, исполнение составляет к уровню 2016 года 87% и 97% к плановым назначениям.

В рамках данной отрасли произведены расходы на финансовое обеспечение дорожной деятельности, на развитие личных подсобных и крестьянских (фермерских) хозяйств, поддержку малого и среднего предпринимательства, градостроительное развитие территории, развитие туризма. Кроме того, средства направлены на развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага. Также, по данному разделу обеспечено финансирование деятельности Управления экономики и прогнозирования и муниципального казенного учреждения «Управление по капитальному строительству».

На содержание жилищно-коммунального хозяйства района в отчетном году израсходовано 38 110,2 тыс. рублей, исполнение составляет к уровню 2016 года 13% и 44% к плановым назначениям. Низкий процент исполнения расходов по данному направлению связан с замедлением темпов строительства объектов в пос. Соловецкий. Вместе с тем, по данному разделу средства направлены на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, на установку системы подготовки воды и ремонт водопроводных сетей, на разработку проектно-сметной документации объектов коммунального хозяйства. Также, средства направлены на благоустройство дворовых и общественных территорий в рамках реализации приоритетного проекта «Формирование современной городской среды», строительство и реконструкцию объектов в пос. Соловецкий, на мероприятия по обустройству мест для размещения бытовых отходов на территории района, проведение конкурса по благоустройству, на приобретение электротехнических материалов для модернизации уличного освещения в пос. Соловецкий. Кроме того, произведены расходы на обеспечение деятельности Управления по инфраструктурному развитию и муниципальному хозяйству.

«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», расходы по данному разделу профинансированы в объеме 56318,6 тыс. рублей, исполнение составляет к уровню 2016 года 92% и 100% к плановым назначениям; все средства направлены на оказание финансовой помощи бюджетам муниципальных образований поселений.

Дефицит районного бюджета составил 10908,1 тыс. рублей.