**Пояснительная записка**

**об исполнении местного бюджета за 1 квартал 2017 года**

**по городу Ак-Довурак**

Собственные доходы бюджета города Ак-Довурак фактически исполнены на 29 % , при плане 35375,0 тыс. рублей поступление составило 9751,0тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление собственных доходов увеличилось на 1504,3 тыс. рублей или на 19,0%.

НДФЛ выполнен на 101,4 %, поступление составило 4679,1 тыс. рублей при плане 4615,0 тыс. рублей. По сравнению с 2016 годом объем поступлений увеличился на 793,8 тыс. рублей.

Доходы от уплаты акцизов выполнены на 108,1 % и составляют 283,2 тыс. рублей при плане 262,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года увеличение составляет 38,5 тыс. рублей.

Единый налог на вмененный доход выполнен на 109,2 %. Поступление составляет 1354,0 тыс. рублей при плане 1240,0 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом поступление в отчетном году уменьшилось на 566,6 тыс. рублей, наблюдается снижение количества действующих ИП в связи с прекращением деятельности.  
 Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, выполнен на 100,1% поступление составляет 233,3 тыс. рублей при плане 233,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение на 60,2 тыс. рублей.  
 ЕСХН выполнен на 186,0 % поступление составляет 3,7 тыс. рублей при плане 2,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление уменьшилось на 0,9 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц выполнен на 62,4 % или на 206,0 тыс. рублей при плане 330,0 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом объем поступлений увеличился на 55,9 тыс. рублей, что вызвано уплатой физическими лицами задолженности прошлых лет.

Земельный налог выполнен на 101,2 % поступление составило 271,1 тыс. рублей при плане 268,0 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом поступление уменьшилось на 68,5 тыс. рублей в связи с отсутствием платежей от налогоплательщиков.

Госпошлина выполнена на 91,3%, поступление составило 34,7 тыс. рублей при плане 38,0 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом поступление увеличилось на 6,8 тыс. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, исполнены на 101,4 % поступление составляет 1567,0 тыс. рублей при плане 1546,0 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом поступление увеличилось на 919,6 тыс. рублей в связи с увеличением арендаторов в 2017 году : ООО «Гостиница Челээш», гараж МАДОУ д/с «Сказка», ИП Очиров Е.В.

Доходы от использования земли, находящейся в муниципальной собственности, исполнены на 100,0 тыс. рублей или на 388,1 тыс.рублей при плане 388,0 тыс. рублей. К уровню прошлого года поступление увеличилось на 132,5 тыс. рублей в связи с погашением задолженности прошлых лет ООО «Тувинские минералы» .  
 Плата за негативное воздействие на окружающую среду выполнена на 46,1 тыс. рублей при плане 46,0 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом поступление уменьшилось на 7,0 тыс. рублей в связи с отсутствием платежей от ООО ГОК «Туваасбест» и ГУП РТ «УК ТЭК-4».

Штрафы выполнены на 98,9% или на 74,2 тыс. рублей при плане 75,0 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом поступление уменьшилось на 2,3 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы выполнены на 107,9% поступление составляет 16,2 тыс. рублей при плане 15,0 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом наблюдается снижение на 23,2 тыс. рублей.

За 1 квартал 2017 год в бюджет города поступило 140145,0 тыс. рублей финансовой помощи (приложение № 2), из которых: дотации – 23635,0 тыс. рублей, субсидии – 13882,6 тыс. рублей, субвенции – 102627,4 тыс. рублей.

**Расходная часть бюджета** города за 1 квартал 2017 года исполнена на 29,53 процентов, при годовом плане 495667,5 тыс. рублей фактические расходы составили 146355,58 тыс. рублей. (Приложение № 3, 4).

По разделу 01 **«Общегосударственные вопросы»** при годовом плане 23321,1 тыс. рублей фактические расходы составили 6639,56 тыс. рублей, исполнение 28,5%.

По разделу 02 **«Национальная оборона»** фактическое исполнение составляет 143,8 тыс. рублей при плане 575,4 тыс. рублей. По данному разделу ведутся расходы по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Раздел 03 **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** при плане 1524,3 тыс. рублей фактические расходы составили 309,4 тыс. рублей. В данный раздел включены расходы на заработную плату диспетчеров ЕДДС в сумме 291,7 тыс. руб., 17,7 тыс. руб. – на прочие расходы.

По разделу 04 **«Национальная экономика»** исполнение составило 14,2%. При плане 3516,0 тыс. рублей фактическое исполнение составило 500,92 тыс. рублей, из которых 340,6 тыс. рублей направлено на оплату труда работников не муниципальной службы.

По разделу 05 **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнение составило 6,5%. При плане 11254,6 тыс. рублей фактическое исполнение составило 730,5 тыс. рублей. Расходы данного раздела на направлены на благоустройство города.

По разделу 07 **«Образование»** при плане 309170,3 тыс. рублей фактические расходы составили 95596,4 тыс. рублей, исполнение – 30,9 процентов. Основную долю составляют расходы на общее образование, которая равняется 47322,9 тыс. рублей или 50 % от общих расходов раздела. Дошкольное образование – 36331,6 тыс. рублей, дополнительное образование детей – 7548,2 тыс. рублей (внешкольные учреждения), прочие учреждения – 4393,6 тыс.рублей.

Раздел 08 **«Культура и кинематография».** Фактически за отчетный период израсходовано 6533,0 тыс. рублей при годовом плане 21591,0 тыс. рублей или исполнение 30,3 %**.** В том числе расходы на библиотечное обслуживание населения 663,9 тыс. рублей, расходы дворца культуры 4436,6 тыс. рублей, проведение мероприятий 47,2 тыс. рублей, управление культуры 1349,5 тыс.рублей.

Раздел 09 **«Здравоохранение».** На реализацию мероприятий по профилактике заболеваний исполнение составило 10,0 тыс. рублей.

Раздел 10. Финансирование в области «С**оциальной политики»** составляет 35800,1 тыс. рублей при годовом плане 114823,9 тыс. рублей, исполнение 31,1%. Основную долю расходов составляют выплаты гражданам субсидий на оплату ЖКУ в сумме 20891,4 тыс. рублей или 59,0 % от общей суммы расходов раздела.

Раздел 11. «**Физическая культура и спорт»**  Расходы за отчетный период на спортивные массовые мероприятия составили 74,5 тыс. рублей при плане 9551,9 тыс. рублей, исполнение 0,8%.

Раздел 12. «**Средства массовой информации».** По данному разделу отражены расходы на издание местной газеты «Ак-Довурак», которые составили 17,2 тыс. рублей.

Раздел 13. **«Обслуживание государственного и муниципального долга».** По данному разделу запланированы расходы на погашение муниципального долга в сумме 110,0 тыс. рублей.

Переходящая задолженность родителей за содержание ребенка в детском дошкольном учреждении и за обучение ребенка в детской школе искусств на 1 января 2017 года составляла 1279,8 тыс. рублей. Начислено за отчетный период 11459,6 тыс. рублей, фактически с переходящей задолженностью собрано 11236,2 тыс. рублей. Произведены кассовые расходы от фактически собранной суммы в размере 10912,0 тыс. рублей. Задолженность родителей за содержание ребенка в детском дошкольном учреждении и за обучение ребенка в детской школе искусств на 1 апреля 2017 года составляет 1511,8 тыс. рублей. (Приложение № 5)

Не смотря на ежемесячное и в полном объеме финансирование компенсации части родительской платы за содержание ребенка в детском дошкольном учреждении все детские сады города, за исключением д/с «Дюймовочка» и д/с «Малышок» имеют задолженность. Наибольшая задолженность по состоянию на 01.04. 2017 года наблюдается по детскому саду «Мишутка» в сумме 815,3 тыс. рублей и детский сад «Сказка» - 282,7 тыс. рублей, рост к уровню 01.01.2017 года – 161,6 тыс. рублей и 103,5 тыс. рублей соответственно.

Анализ фактического исполнения платных услуг муниципальных учреждений (Приложение № 6) показал следующее:

Общий объем платных услуг в целом по городу составил 7142,7 тыс. рублей. Основную долю доходов составляют доходы от оказания платных услуг дошкольными учреждениями, сумма которых равняется 6308,0 тыс. рублей или 89%. Платные услуги по школам составляют 365,0 тыс. рублей, внешкольным учреждениям (ЦРТДЮ, ДШИ) 5,1 тыс. рублей, по Управлению культуры 464,1 тыс. рублей.

Распределение собственных доходов (Приложение № 7).

При распределении собственных доходов в сумме 9795,9 тыс. рублей (с учетом остатка денежных средств на 01.01.2017 года 224,9 тыс. рублей), наибольший удельный вес в финансировании составляет Управление образования 46 % в сумме 3348,0тыс. рублей. По Администрации доля расходов составляет 15 % в сумме 1077,6 тыс. рублей

Из собственных доходов произведены расходы на оплату коммунальных услуг в размере 3709,4 тыс. рублей или 51,0 % от общей суммы расходов, из которых на оплату электроэнергии направлено 1802,3 тыс. рублей, теплоэнергии – 1618,9 тыс. рублей, холодная вода и канализация – 285,2 тыс. рублей.

Расходы из резервного фонда в течение 1 квартала 2017 года составили 15,4 тыс.рублей. (Приложение №8).

**Общая сумма недоимки** организаций всех форм собственности по платежам в бюджет по состоянию на 1.01.2017 года составляла 9875,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.04.2017 года сумма недоимки по налогам в бюджет составляет 13517,3 тыс. рублей. За отчетный год допустили наибольший рост недоимки ООО «Монтажник» на 2212,7 тыс.рублей, МУ МП ЖКХ на 973,3 тыс.рублей, ОО «Прогресс» на 107,4 тыс.рублей.

По муниципальным учреждениям города за период с 2013 по 2017 годы задолженности по налогам не имеется.

По физическим лицам за отчетный период задолженность по налогам увеличилась на 82,7 тыс. рублей и по состоянию на 1.01.2017 года составляла 3730,4 тыс. руб., из которых: налог на имущество – 2006,4 тыс. рублей, транспортный налог – 1304,2 тыс. рублей и земельный налог – 419,7 тыс. рублей.

По предпринимателям города за отчетный период задолженность увеличилось на 363,2 тыс. рублей (недоимка по НДФЛ), сумма которой по состоянию на 01.01.2017 года составляла 359,9 тыс. рублей.

На реализацию **муниципальных программ** (Приложение № 10) из общего объема расходов бюджета направлено 139205,1 тыс. рублей или 96,0% при плане 469461,9 тыс. рублей, исполнение составило 30%, в том числе:

- муниципальная программа «Развитие образования и воспитания» 96968,2 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Сохранение здоровья и формирование здорового образа жизни населения» 84,6 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Развитие культуры» 8541,9 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Социальная поддержка населения» 32161,1 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Создание условий для устойчивого экономического развития в г.Ак-Довурак» 0 тыс.рублей;

- муниципальная программа «Безопасность» 169,9 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Муниципальное хозяйство» 837,0 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» 95,4 тыс.рублей;

- муниципальная программа «Муниципальное управление» 347,1тыс. рублей.

Всего на содержание учреждений образования, культуры и кинематографии, здравоохранения и социальной политики направлено 137939,5 тыс. рублей или 95,0 % от фактических расходов городского бюджета.

Местный бюджет города Ак-Довурак за 1 квартал 2017 год исполнен по расходам на 146355,6 тыс. рублей, по доходам 149715,9 тыс. рублей, с превышением доходов над расходами на 3360,3 тыс. рублей.

Начальник

Финансового управления

Администрации г. Ак-Довурак Суханова О.И.