

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к отчету об исполнении бюджета Пригородного**  
**муниципального района за 1 полугодие 2014 года**

**ДОХОДЫ**

Исполнение бюджета муниципального образования – Пригородный район за 1 полугодие 2014 года составило **по доходам** в сумме 514 837,58 тыс. рублей или 58,15 % к уточненному плану, и **по расходам** в сумме 428 387,47 тыс. рублей или 48 % к уточненному плану. По результатам исполнения бюджета муниципального района за 1 полугодие 2014 года сложился профицит в сумме 86 450,1 тыс. рублей.

За шесть месяцев 2014 года в бюджет муниципального образования – Пригородный район поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 96 209,04 тыс. рублей, что составляет 34,45 % от годовых бюджетных назначений. По сравнению с показателем за аналогичный период прошлого года доходы выросли на 27 990 тыс. рублей или на 41,0 %.

Основными источниками собственных доходов муниципального бюджета являются: налог на доходы физических лиц, который составил 62,35 % в общей структуре налоговых и неналоговых доходов, акцизы по подакцизным товарам – 5,88 %, налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 6,8 %

**Основные параметры исполнения бюджета муниципального района за 1 полугодие 2014 года**

тыс. руб.

	1 полугодие 2014 год			1 полугодие 2013 г.	Изменение 1 полугодие 2014 г. к 1 полугодю 2013 г.	
	План	Исполнено	% исполнения		исполнено	+/-
1	2	3	4	5	6	7
<b>Доходы бюджета - Всего</b>	<b>885 325,65</b>	<b>514 837,57</b>	<b>58,15 %</b>	<b>522130,78</b>	<b>-7 293,21</b>	<b>-1,40%</b>
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>279 530,00</b>	<b>96 209,04</b>	<b>34,42 %</b>	<b>68 219,00</b>	<b>27 990,04</b>	<b>40, 44%</b>
в том числе:					<b>0,00</b>	
Налог на доходы физических лиц	<b>174 109,00</b>	<b>59 987,8</b>	<b>34,45 %</b>	<b>41785,56</b>	<b>18 202,24</b>	<b>43,56%</b>
Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории	<b>18 021,00</b>	<b>5 657,6</b>	<b>31,39 %</b>			
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>605 795,65</b>	<b>418 628,53</b>	<b>69,1 %</b>	<b>453911,78</b>	<b>-35 283,25</b>	<b>-7,77%</b>
Расходы всего	<b>892 449,85</b>	<b>428 387,47</b>	<b>48,00 %</b>	<b>426306,44</b>	<b>2 081,03</b>	<b>0,49%</b>
Дефицит (-), профицит (+)		<b>86 450,1</b>		<b>95824,34</b>	<b>-9 374,24</b>	

По сравнению с показателями в соответствующем периоде 2013 года по налогу на доходы физических лиц обеспечен рост на 27 990,04 тыс. рублей, (40,44), такой рост обусловлен, в том числе, отчислениями НДФЛ по дополнительному нормативу, поступающему в текущем финансовом году в бюджет района. По государственной пошлине рост составил 1 443,36 тыс. рублей (88,55 %).

Сумма неналоговых доходов, поступивших в бюджет района за анализируемый период, составляет 8 953,15 тыс. рублей, это 23,56 % к годовому плану и выше уровня прошлого года на 243,15 тыс. рублей.

Уточненный план по безвозмездным поступлениям в бюджет района из вышестоящих бюджетов выполнен на 69,1 %. За январь – июнь 2014 года безвозмездные поступления в бюджет Пригородного района составили в сумме 418 975,1 тыс. рублей, но за счет возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в

республиканский бюджет в сумме (-) 346,57 тыс. рублей объем безвозмездных поступлений сложился в сумме 418 628,53 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в объеме безвозмездных поступлений составляют:

- дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 79 000 тыс. рублей (исполнение плановых назначений на 55,04 % );
- субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ в сумме 331 455,56 тыс. рублей (77,94 % плана);
- субвенция на выплату части родительской платы за содержание ребенка в дошкольных учреждениях района в сумме 2 316,95 тыс. рублей. (65,64 % от плана) и т.д.

## РАСХОДЫ

Кассовое исполнение бюджета муниципального образования за 1 полугодие 2014 года по расходам составило 428 387,47 тыс. рублей, или 48,00 % процента к уточненной бюджетной росписи.

Финансирование расходов районного бюджета в 1 полугодии 2014 года осуществлялось на основе принятых программ и непрограммных направлений деятельности. В анализируемый период приоритетным направлением расходования средств бюджета муниципального района оставалось финансирование первоочередных социально направленных расходов - оплаты труда с начислениями, текущих коммунальных услуг, расходов на социальную поддержку населения, ремонт зданий бюджетных учреждений, жилого фонда района и на финансовую помощь поселениям района. По остальным кодам классификации операций сектора государственного управления финансирование осуществлялось исходя из финансовых возможностей бюджета муниципального района.

Как видно из нижеприведенной таблицы наибольший удельный вес в расходах бюджета муниципального района в отчетном периоде составляют расходы на образование – 72,6 %, на жилищно-коммунальное хозяйство – 6,81 %, на общегосударственные вопросы – 6,17%, на культуру и кинематографию – 4,51 %.

Одним из основных направлений расходования средств районного бюджета является предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений с закреплением части расходных полномочий Российской Федерации и Республики Северная Осетия – Алания за сельскими поселениями. В 1 полугодии 2014 году кассовый расход по данным видам расходов составил 14 270,99 тыс. рублей.

### Структура расходной части бюджета в функциональном разрезе, 1 полугодие 2014 года

тыс. руб.					
Наименование показателя	Раздел	Уточненный план, тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.	Исполнение к уточненному плану, %	Удельный вес в структуре расходов, %
1	2	3	5	6	
<b>Расходы бюджета - ИТОГО</b>		892449,85	428387,47	48,00%	100,00%
Общегосударственные вопросы	0100	64874,06	26425,08	40,73%	6,17%
Национальная оборона	0200	2598,00	1114,47	42,90%	0,26%
Национальная экономика	0400	42665,26	2833,11	6,64%	0,66%
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	50193,95	29177,62	58,13%	6,81%
Образование	0700	604525,00	311014,42	51,45%	72,60%
Культура, кинематография	0800	39929,00	19311,52	48,36%	4,51%
Здравоохранение	0900	12868,50	10183,10	79,13%	2,38%
Социальная политика	1000	17461,08	4590,19	26,29%	1,07%

Физическая культура и спорт	1100	17865,00	7869,70	44,05%	1,84%
Средства массовой информации	1200	4150,00	1540,97	37,13%	0,36%
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	707,00	56,30	7,96%	0,01%
Межбюджетные трансферты	1400	34613,00	14270,99	41,23%	3,33%

В течение 1 полугодия 2014 года на общегосударственные вопросы в целом из бюджета муниципального района произведено расходов в сумме – 26 425,08 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание главы муниципального образования, законодательных органов государственной власти и представительных органов – 874,87 тыс. рублей или 36,31 % от годового плана;

- на функционирование органов управления районной администрации направлено – 14 905,83 тыс. рублей или 47,33 % от годового плана;

По разделу «Национальная экономика» расходы бюджета муниципального района в отчетном периоде составили 2 833,11 тыс. рублей или 6,64 % годового плана, в том числе расходы на сельское хозяйство – 1 439,85 тыс. рублей.

В целом по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» за счет средств бюджета муниципального района произведено расходов в сумме 29 177,62 тыс. рублей при плане в 50 193,95 тыс. рублей или 58,13 % от годового плана. По подразделу «Жилищное хозяйство» профинансированы затраты в сумме 3 255,77 тыс. руб. На содержание коммунального хозяйства района направлено 15 993,35 тыс. рублей. На оплату работ по благоустройству израсходовано 8 850,77 тыс. рублей.

На содержание учреждений образования за отчетный период направлено 311 014,42 тыс. рублей или 51,45 % к годовому плану, из них расходы по фонду оплаты труда составили 221 210,51 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг израсходовано 17 094,3 тыс. руб., на капитальный ремонт зданий школ и дошкольных учреждений – 6 870,45 тыс. рублей, на продукты питания по группам продленного дня и дошкольным учреждениям – 8 003,41 тыс. рублей.

План финансирования по разделу «Культура, кинематография» за отчетный период освоен на 19 311,52 тыс. рублей или 48,36 % годового плана, из них по фонду оплаты труда работников учреждений культуры израсходовано 9 874,95 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг направлено – 925,91 тыс. рублей, капитальный ремонт зданий учреждений культуры – 879,02 тыс. рублей.

Расходы по учреждениям здравоохранения за анализируемый период составили 10 183,1 тыс. руб. или 79,13 % плановых назначений текущего года. Из них расходы по фонду оплаты труда составили – 5 070,95 тыс. рублей, на приобретение медикаментов выделено 1 435,82 тыс. рублей,

По разделу «Социальная политика» годовой план освоен на 4 590,19 тыс. рублей или 26,29 % , в том числе:

- пенсионное обеспечение – 2 194,00 тыс. рублей;
- социальное обеспечение населения – 1 553,66 тыс. рублей;

По физической культуре и спорту затраты за отчетный период составили 7 869,7 тыс. рублей или 44,05 % от годовых назначений. Из них фонд оплаты труда – 3 433,93 тыс. рублей, коммунальные услуги – 2 937,96 тыс. рублей.

По разделу «Средства массовой информации» 1 540,97 тыс. рублей выделены на поддержку редакции газеты «Глашатай».

В отчетном периоде поселениям района выделено межбюджетных трансфертов в объеме – 14 270,99 тыс. рублей или 41,23 % от годовых назначений.

В 1 полугодии текущего года был частично погашен кредит, полученный из республиканского бюджета на частичное покрытие дефицита бюджета в сумме 9 000 тыс. рублей. Таким образом, по состоянию на 1 июля 2014 года долг муниципального образования – Пригородный район перед республиканским бюджетом в части полученных кредитов составил 23 300 тыс. рублей.