

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении бюджета Пригородного
муниципального района за 2014 год

ДОХОДЫ

Исполнение бюджета муниципального образования – Пригородный район за 2014 год составило **по доходам** в сумме 933 123,7 тыс. рублей или 92,9 % к уточненному плану, и **по расходам** в сумме 928 475,0 тыс. рублей или 91,8 % к уточненному плану.

За 2014 год в бюджет муниципального образования – Пригородный район поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 213 232,6 тыс. рублей, что составляет 76,28 % от годовых бюджетных назначений. По сравнению с показателем за аналогичный период прошлого года доходы увеличились на 52042,7 тыс. рублей или на 32,3 %.

Основными источниками собственных доходов муниципального бюджета являются: налог на доходы физических лиц, который составил 59,6 % в общей структуре налоговых поступлений, налог на совокупный доход - 10,7 % , акцизы по подакцизным товарам - 6,3%.

Поступления по налогу на доходы физических лиц за анализируемый период составили 126 970,2 тыс. рублей или 72,9 % уточненного плана. Поступления доходов, получаемых в виде налогов на совокупный доход составили 22 766,95 тыс. рублей, или 87,7 % от годовых бюджетных назначений. Поступления акцизов по подакцизным товарам составило 13 358,6 тыс. рублей или 74 ,1 % от годовых бюджетных назначений.

Основные параметры исполнения бюджета муниципального района за 2014 год

тыс. руб.

	2014 год			2013 год	2014 г. к 2013 г.	
	План	Исполнено	% исполнения	исполнено	+/-	%
1	2	3	4	5	6	7
Доходы бюджета - Всего	1 004 665,7	933 123,7	92,9	966970,3	-33846,6	-3,5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	279 530,0	213 232,6	76,3	161189,9	52042,7	32,3
Налог на доходы физических лиц	174 109,0	126 970,2	72,9	99163,7	27806,5	28,0
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	18 021,0	13 358,6	74,1	0,0	13358,6	0,0
Налог на совокупный доход	25 950,0	22 766,9	87,7	25596,2	-2829,3	-11,1
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	725 135,7	719 891,1	99,3	805780,3	-85889,2	-10,7
Расходы всего	1 011790,7	928 475,0	91,8	976131,7	-47656,7	-4,9

По сравнению с показателями в соответствующем периоде 2013 года по налогу на доходы физических лиц обеспечен рост на 27 806,5 тыс. рублей, (28 %),такой рост обусловлен, в том числе, отчислениями НДФЛ по дополнительному нормативу, поступающему в текущем финансовом году в бюджет района.

Сумма неналоговых доходов, поступивших в бюджет района за анализируемый период, составляет 26 381 ,9 тыс. рублей, это 69,43 % 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 99,3 %. За январь – декабрь 2014 года безвозмездные поступления в бюджет Пригородного района составили в 720 237,7 тыс. рублей, но за счет возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в республиканский бюджет в сумме (-) 346,6 тыс. рублей объем безвозмездных поступлений сложился в сумме 719 891,1 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в объеме безвозмездных поступлений составляют:

- дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 143 523 тыс. рублей (исполнение плановых назначений на 100 %);
- субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ в сумме 482 837,7 тыс. рублей (100 % плана);
- субвенция на выплату части родительской платы за содержание ребенка в дошкольных учреждениях района в сумме 4 080, 0 тыс. рублей. (65,64 % от плана) ;
- субсидии бюджетам на модернизацию региональных систем дошкольного образования – 41 524 тыс. руб. (100 %)и т.д.

РАСХОДЫ

Кассовое исполнение бюджета муниципального образования за 2014 год по расходам составило 928 475 тыс. рублей, или 91,80 % к уточненной бюджетной росписи.

Финансирование расходов районного бюджета в 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 – 71,9 %, на жилищно-коммунальное хозяйство – 5,5 %, на общегосударственные вопросы – 6,3%, на культуру и кинематографию – 4,6 %.

Структура расходной части бюджета в функциональном разрезе за 2014 год

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	
Расходы бюджета - ИТОГО		1 011 790,7	928 475,0	91,8	100,0
Общегосударственные вопросы	0100	64 673,6	58 525,1	90,5	6,3
Национальная оборона	0200	2 598,0	2 598,0	100,0	0,3
Национальная экономика	0400	41 309,4	26 325,4	63,7	2,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	51 545,4	51 156,8	99,3	5,5
Образование	0700	713 757,3	667 230,6	93,5	71,9
Культура, кинематография	0800	46 946,0	42 875,4	91,3	4,6
Здравоохранение	0900	0,0	0,0	0,00	0,0
Социальная политика	1000	20 512,6	19 315,7	94,2	2,1
Физическая культура и спорт	1100	17 865,0	14 812,3	82,9	1,6
Средства массовой информации	1200	4 150,0	3 887,5	93,7	0,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	707,0	697,8	98,7	0,1
Межбюджетные трансферты	1400	47 726,4	41 050,4	86,0	4,4

В течение 2014 года на общегосударственные вопросы в целом из бюджета муниципального района произведено расходов в сумме – 58 525,1 тыс. рублей, в том числе:

-на содержание главы муниципального образования, законодательных органов государственной власти и представительных органов 1 932,1 тыс. рублей или 89,9 % от годового плана;

- на функционирование органов управления районной администрации направлено – 30 381,2 тыс. рублей или 95,7 % от годового плана;

По разделу «Национальная экономика» расходы бюджета муниципального района в отчетном периоде составили 26 325,4 тыс. рублей или 63,7 % годового плана, в том числе расходы на сельское хозяйство- 3 195,7 тыс. рублей.

В целом по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» за счет средств бюджета муниципального района произведено расходов в сумме 51 156,8 тыс. рублей при плане в 51 545,4 тыс. рублей или 99,3 % от годового плана. По подразделу «Жилищное хозяйство» профинансированы затраты в сумме 3 486,2 тыс. руб. На содержание коммунального хозяйства района направлено 30 288,7 тыс. рублей. На оплату работ по благоустройству израсходовано 15 255,7 тыс. рублей.

На содержание учреждений образования за отчетный период направлено 667 230,6 тыс. рублей или 93,5 % к годовому плану, из них расходы по фонду оплаты труда составили 511199,9 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг израсходовано 26 934,2 тыс. руб., на продукты питания по группам продленного дня и дошкольным учреждениям – 23 636,2 тыс. рублей. По программе модернизации региональных систем дошкольного образования в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей" государственной программы Российской Федерации "Развитие образования" на 2013 - 2020 годы на приобретение зданий двух новых детских садов. ремонт и оснащение израсходовано 48 315, 4 тыс. руб.

План финансирования по разделу «Культура, кинематография» за отчетный период освоен на 42 875,4 тыс. рублей или 91,3 % годового плана, из них по фонду оплаты труда работников учреждений культуры израсходовано 20 571,1 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг направленно – 1 854, 9 тыс. рублей, капитальный ремонт зданий учреждений культуры –2 548,9 тыс. рублей.

По разделу «Социальная политика» годовой план освоен на 19 315,7 тыс. рублей или 94,2 % , в том числе:

- пенсионное обеспечение – 4 626,1 тыс. рублей;
- социальное обеспечение населения – 10 609,5 тыс. рублей;

По физической культуре и спорту затраты за отчетный период составили 14 812,3 тыс. рублей или 82,9 % от годовых назначений. Из них фонд оплаты труда – 6 894,7 тыс. рублей, коммунальные услуги – 3 826,2 тыс. рублей.

По разделу «Средства массовой информации» 3 887,5 тыс. рублей выделены на поддержку редакции газеты «Глашатай».

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 2014 году кассовый расход по данным видам расходов составил 41 050,4 тыс. рублей или 86 % плановых назначений.

В 2014 году для погашения ранее полученного из республиканского бюджета кредита на частичное покрытие дефицита бюджета в сумме 18 000 тыс. рублей был получен кредит в сумме 15 000 тыс. рублей. Таким образом, по состоянию на 1 января 2015 года долг муниципального образования – Пригородный район перед республиканским бюджетом в части полученных кредитов составил 29 300 тыс. рублей.