

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету об исполнении бюджета Пригородного
муниципального района за 9 месяцев 2016 год

Исполнение бюджета муниципального района за 9 месяцев 2016 года составило **по доходам** в сумме 826 435,4 тыс. рублей или 78,7% к уточненному плану, и **по расходам** в сумме 719 731,5 тыс. рублей или 66,3% к уточненному плану.

ДОХОДЫ

Доходная часть бюджета муниципального района по налоговым и неналоговым доходам за 9 месяцев 2016 года исполнена на 60,1%. За истекший период поступило всего 826435,4 тыс. рублей, из них собственных доходов 169977,80 тыс.руб. при плане 282955,0 тыс.руб., что составляет 60% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с показателем за аналогичный период прошлого года доходы увеличились на 11286,63 тыс. рублей или на 7,1%.

По налоговым доходам поступило 150082,9 тыс.руб. Рост к уровню прошлого года составил 11408,8 тыс.руб. Основными источниками собственных доходов муниципального бюджета являются: налог на доходы физических лиц, который составил 54% в общей структуре налоговых и неналоговых поступлений, налог на совокупный доход - 12,5%, налог на имущество – 8,2 %.

Основные параметры исполнения бюджета муниципального района за 9 месяцев 2016 года.

				2015 год исполнено	тыс. руб. 2016 г. к 2015 г.	
	2016 год				+/-	%
	План	Исполнено	% исполнения			
1	2	3	4	5	6	7
Доходы бюджета - Всего	1 050 763,10	826 435,40	78,65	765 484,56	60 950,84	7,96
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	282 955,00	169 977,80	60,07	158 691,17	11 286,63	7,11
Налог на доходы физических лиц	138 850,00	91 991,00	66,25	87 706,09	4 284,91	4,89
Налог на совокупный доход	30 095,00	21 290,40	70,74	20 986,12	304,28	1,45
Налог на имущество	25 495,00	13 927,10	54,63	13 159,57	767,53	5,83
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	767 808,10	656 457,60	85,50	606 793,39	49 664,21	8,18
Расходы всего	1 085 827,38	719 731,53	66,28	698 795,22	20 936,31	3,00

Поступления по налогу на доходы физических лиц за анализируемый период составили 91991,0 тыс. рублей или 66% уточненного плана. Поступления доходов, получаемых в виде налогов на совокупный доход, составили 21290,4 тыс. рублей, или 70% от годовых бюджетных назначений. Поступления по налогам на имущество составили 13927,10 тыс. рублей или 54,6 % от годовых бюджетных назначений. Поступления акцизов по подакцизным товарам составило 17455,5 тыс. рублей или 96 % от годовых бюджетных назначений.

Сумма неналоговых доходов, поступивших в бюджет района за анализируемый период, составляет 19894,9 тыс. рублей, это 31,6% к годовому плану, но ниже уровня прошлого года на 192 тыс. рублей.

Уточненный план по безвозмездным поступлениям в бюджет района из вышестоящих бюджетов выполнен на 85,5 %. За январь – сентябрь 2016 года безвозмездные поступления в бюджет Пригородного района составили в 658799,7 тыс. рублей, но за счет возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в республиканский бюджет в сумме (-) 2342,1 тыс. рублей объем безвозмездных поступлений сложился в сумме 656457,6 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в объеме безвозмездных поступлений составляют:

- дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 118062,0 тыс. руб. (исполнение плановых назначений 74,1%);
- субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ в сумме 446087,0 тыс. рублей (86 % плана);
- субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты 1931,5 тыс. рублей. (73,7 % от плана);
- субвенция на выплату части родительской платы за содержание ребенка в дошкольных учреждениях района в сумме 5250,0 тыс. рублей. (75% от плана) и т.д.

РАСХОДЫ

Кассовое исполнение бюджета муниципального района за 9 месяцев 2016 года по расходам составило 719731,5 тыс. рублей, или 66,3% к уточненной бюджетной росписи.

Финансирование расходов районного бюджета в 2016 года осуществляется 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 – 72,15%, на общегосударственные вопросы – 6,51 %, на жилищно-коммунальное хозяйство – 5,88 %, на культуру и кинематографию – 4,13%.

**Структура расходной части бюджета в функциональном разрезе,
за 9 месяцев 2016 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	
Расходы бюджета - ИТОГО		1 085 827,41	719 731,54	66,28	100,00
Общегосударственные вопросы	0100	70 056,71	46 867,68	66,90	6,51
Национальная оборона	0200	2 619,20	1 746,00	66,66	0,24
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	3 717,79	2 814,96	75,72	0,39
Национальная экономика	0400	49 550,04	16 976,54	34,26	2,36
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	84 648,81	42 324,02	50,00	5,88
Образование	0700	720 097,00	519 283,15	72,11	72,15
Культура, кинематография	0800	42 070,38	29 736,53	70,68	4,13
Социальная политика	1000	55 504,48	20 482,10	36,90	2,85
Физическая культура и спорт	1100	18 228,00	11 901,83	65,29	1,65
Средства массовой информации	1200	4 500,00	3 122,23	69,38	0,43
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	850,00	0,00	0,00	0,00
Межбюджетные трансферты	1400	33 985,00	24 476,50	72,02	3,40

В течение 2016 года на общегосударственные вопросы в целом из бюджета муниципального района произведено расходов в сумме – 46 867,68 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание главы муниципального образования, законодательных органов государственной власти и представительных органов 3237,5 тыс. рублей или 63,4 % от годового плана;

- на функционирование органов управления районной администрации направлено – 20882,1 тыс. рублей или 72 % от годового плана;

По разделу «Национальная безопасности и правоохранительная деятельность» в течение года израсходовано 2814,96 тыс. рублей. Данные средства направлены на обеспечение деятельности единой дежурно-диспетчерской службы.

По разделу «Национальная экономика» расходы бюджета муниципального района в отчетном периоде составили 16976,54 тыс. рублей или 34,26 % годового плана. Из них на сельское хозяйство – 2596,8 тыс. рублей, на дорожное хозяйство – 14042,8 тыс. рублей.

В целом по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» за счет средств бюджета муниципального района произведено расходов в сумме 42 324,02 тыс. рублей при плане в 84 648,81 тыс. рублей или 50% от годового плана. По подразделу «Жилищное хозяйство» профинансированы затраты в сумме 15979,3 тыс. рублей, вся сумма была направлена на обеспечение мероприятий

по переселению граждан из аварийного жилищного фонда. На содержание коммунального хозяйства района направлено 14639,9 тыс. рублей. На оплату работ по благоустройству израсходовано 10086,4 тыс. рублей.

На содержание учреждений образования за отчетный период направлено 519283,15 тыс. рублей или 72 % к годовому плану, из них расходы по фонду оплаты труда составили 416965,4 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг израсходовано 23927,5 тыс. руб., на продукты питания по группам продленного дня и дошкольным учреждениям – 12911,1 тыс. рублей.

План финансирования по разделу «Культура, кинематография» за отчетный период освоен на 29736,5 тыс. рублей или 70,7 % годового плана, из них по фонду оплаты труда работников учреждений культуры израсходовано 16398,9 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг направленно – 1394,4 тыс. рублей.

По разделу «Социальная политика» годовой план освоен на 20482,1 тыс. рублей или 36,9 % , в том числе:

- пенсионное обеспечение – 6333,3 тыс. рублей;
- социальное обеспечение населения – 10622,1 тыс. рублей;
- выплата компенсация части родительской платы за содержание ребёнка в государственных и муниципальных дошкольных образовательных учреждениях – 3526,7 тыс. рублей,

По физической культуре и спорту затраты за отчетный период составили 11901,8 тыс. рублей или 65,3 % от годовых назначений. Из них фонд оплаты труда – 5282,3 тыс. рублей, коммунальные услуги – 3612,8 тыс. рублей.

По разделу «Средства массовой информации» 3122,2 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 Северной Осетии – Алания за сельскими поселениями. За 9 месяцев 2016 года на эти цели израсходовано 24476,5 тыс. рублей или 72 % плановых назначений.