

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к отчету об исполнении бюджета Пригородного**  
**муниципального района за 1 полугодие 2016 год**

**ДОХОДЫ**

Исполнение бюджета муниципального района за 1 полугодие 2016 года составило **по доходам** в сумме 598 288,71 тыс. рублей или 58,6 % к уточненному плану, и **по расходам** в сумме 474 281,17 тыс. рублей или 46,1 % к уточненному плану.

За 1 полугодие 2016 года в бюджет муниципального района поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 109 802 тыс. рублей, что составляет 38,8 % от годовых бюджетных назначений. По сравнению с показателем за аналогичный период прошлого года доходы увеличились на 7 729,97 тыс. рублей или на 7,57 %.

Сумма налоговых доходов поступивших на счет бюджета района за анализируемый период, составила 96 911,31 тыс. руб. Основными источниками собственных доходов муниципального бюджета являются: налог на доходы физических лиц, который составил 53,8% в общей структуре налоговых и неналоговых поступлений, налог на совокупный доход - 13,2%, налог на имущество – 8,2 %.

**Основные параметры исполнения бюджета муниципального района за 1 полугодие 2016 года.**

				2015 год исполнено	тыс. руб. 2016 г. к 2015 г.	
	2016 год		%		+/-	%
	План	Исполнено				
1	2	3	4	5	6	7
<b>Доходы бюджета - Всего</b>	<b>1 020 972,07</b>	<b>598 288,71</b>	<b>0,59</b>	<b>480 931,90</b>	<b>117 356,81</b>	<b>24,40%</b>
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>282 955,00</b>	<b>109 802,00</b>	<b>0,39</b>	<b>102 072,03</b>	<b>7 729,97</b>	<b>7,57%</b>
Налог на доходы физических лиц	138 850,00	59 102,80	0,43	56 886,78	2 216,02	3,90%
Налог на совокупный доход	30 095,00	14 501,98	0,48	13 695,20	806,78	5,89%
Налог на имущество	25 495,00	9 010,00	0,35	8 554,32	455,68	5,33%
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>738 017,07</b>	<b>488 486,71</b>	<b>0,66</b>	<b>378 859,87</b>	<b>109 626,84</b>	<b>28,94%</b>
<b>Расходы всего</b>	<b>1 029 090,07</b>	<b>474 281,17</b>	<b>0,46</b>	<b>469 912,21</b>	<b>4 368,96</b>	<b>0,93%</b>

Поступления по налогу на доходы физических лиц за анализируемый период составили 59102,80 тыс. рублей или 43% уточненного плана.

Поступления доходов, получаемых в виде налогов на совокупный доход, составили 14 501,98 тыс. рублей, или 48% от годовых бюджетных назначений. Поступления по налогам на имущество составили 9 010,0 тыс. рублей или 35 % от годовых бюджетных назначений. Поступления акцизов по подакцизным товарам составило 10 695,5 тыс. рублей или 59 % от годовых бюджетных назначений.

Сумма неналоговых доходов, поступивших в бюджет района за анализируемый период, составляет 12 890,69 тыс. рублей, это 20,5% к годовому плану и выше уровня прошлого года на 915,93 тыс. рублей.

Уточненный план по безвозмездным поступлениям в бюджет района из вышестоящих бюджетов выполнен на 66,19 %. За январь – июнь 2016 года безвозмездные поступления в бюджет Пригородного района составили в 490 273,48 тыс. рублей, но за счет возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в республиканский бюджет в сумме (-) 1 786,77 тыс. рублей объем безвозмездных поступлений сложился в сумме 488 486,71 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в объеме безвозмездных поступлений составляют:

- дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 78708,0 тыс. руб. (исполнение плановых назначений 49,39%);

- субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ в сумме 358 946,22,0 тыс. рублей (70,97 % плана);

- субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты 1 244,2 тыс. рублей. (47,5 % от плана);

- субвенция на выплату части родительской платы за содержание ребенка в дошкольных учреждениях района в сумме 3 530,67 тыс. рублей. (50,44% от плана) и т.д.

## **РАСХОДЫ**

Кассовое исполнение бюджета муниципального района за 1 полугодие 2016 года по расходам составило 474 281,17 тыс. рублей, или 46,1% 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 – 74,64%, на общегосударственные вопросы – 6,39 %,

на жилищно-коммунальное хозяйство – 4,54 %, на культуру и кинематографию – 4,16%.

**Структура расходной части бюджета в функциональном разрезе,  
за 1 полугодие 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	
<b>Расходы бюджета - ИТОГО</b>		1 029 090,07	474 281,17	0,46	100,00%
Общегосударственные вопросы	0100	67 564,22	30 330,04	0,45	6,39%
Национальная оборона	0200	2 619,20	1 013,31	0,39	0,21%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	3 717,79	2 071,19	0,56	0,44%
Национальная экономика	0400	49 550,04	8 276,94	0,17	1,75%
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	61 350,22	21 545,33	0,35	4,54%
Образование	0700	715 870,00	353 988,20	0,49	74,64%
Культура, кинематография	0800	42 301,13	19 721,65	0,47	4,16%
Социальная политика	1000	29 154,48	10 733,18	0,37	2,26%
Физическая культура и спорт	1100	18 228,00	8 606,76	0,47	1,81%
Средства массовой информации	1200	4 500,00	2 176,50	0,48	0,46%
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	850,00	0,00	0,00	0,00%
Межбюджетные трансферты	1400	33 385,00	15 818,06	0,47	3,34%

В течение 2016 года на общегосударственные вопросы в целом из бюджета муниципального района произведено расходов в сумме – 30 330,04 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание главы муниципального образования, законодательных органов государственной власти и представительных органов 2 117,69 тыс. рублей или 43,3 % от годового плана;

- на функционирование органов управления районной администрации направлено – 14 073,47 тыс. рублей или 48,75 % от годового плана;

По разделу «Национальная безопасности и правоохранительная деятельность» в течение года израсходовано 2 071,18 тыс. рублей. Данные средства направлены на обеспечение деятельности единой дежурно-диспетчерской службы.

По разделу «Национальная экономика» расходы бюджета муниципального района в отчетном периоде составили 8 276,9 тыс. рублей или 16,7 % годового плана. Из них на сельское хозяйство – 1 619,66 тыс. рублей, на дорожное хозяйство – 6 508,62 тыс. рублей.

В целом по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» за счет средств бюджета муниципального района произведено расходов в сумме 21 545,33 тыс. рублей при плане в 61 350,22 тыс. рублей или 35,12 % от годового плана. По подразделу «Жилищное хозяйство» профинансированы затраты в сумме 7 624,82 тыс. рублей, вся сумма была направлена на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда. На содержание коммунального хозяйства района направлено 7 415,22 тыс. рублей. На оплату работ по благоустройству израсходовано 5 523,3 тыс. рублей.

На содержание учреждений образования за отчетный период направлено 353 988,19 тыс. рублей или 49,45 % к годовому плану, из них расходы по фонду оплаты труда составили 287 084,15 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг израсходовано 20 867,3 тыс. руб., на продукты питания по группам продленного дня и дошкольным учреждениям – 10 081,89 тыс. рублей.

План финансирования по разделу «Культура, кинематография» за отчетный период освоен на 19 721,65 тыс. рублей или 46,62 % годового плана, из них по фонду оплаты труда работников учреждений культуры израсходовано 10 729,61 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг направленно – 1 325,88 тыс. рублей.

По разделу «Социальная политика» годовой план освоен на 10 733,18 тыс. рублей или 36,81 % , в том числе:

- пенсионное обеспечение – 4 320,08 тыс. рублей;
- социальное обеспечение населения – 3 175,14 тыс. рублей;
- выплата компенсации части родительской платы за содержание ребёнка в государственных и муниципальных дошкольных образовательных учреждениях – 3 237,96 тыс. рублей,

По физической культуре и спорту затраты за отчетный период составили 8 606,76 тыс. рублей или 47,22 % от годовых назначений. Из них фонд оплаты труда – 3 374,86 тыс. рублей, коммунальные услуги – 3 090,6 тыс. рублей.

По разделу «Средства массовой информации» 2 176,50 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 1 полугодие 2016 года на эти цели израсходовано 15 818,06 тыс. рублей или 47,38 % плановых назначений.