**Пояснительная записка**

**к отчету об исполнении бюджета Троснянского**

**муниципального района за 9 месяцев 2012 года**

Исполнение бюджета муниципального района за 9 месяцев 2012 года по доходам составляет 130173,1 тыс. рублей, или 79,4 процентов к плану года (план на год 164026,1 тыс. руб.). Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района исполнены в сумме 22965,2 тыс. рублей, или 73,1 процента к плану года (план на год 31437,0 тыс. руб.). Безвозмездные поступления исполнены в сумме 107208 тыс. рублей, или 80,9 процента к плану года (план на год 132589,1 тыс. рублей).

В поступлении налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района за 9 месяцев 2012 года сохраняется положительная динамика к аналогичному периоду прошлого года – 107,9 процента. За аналогичный период 2011 года налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района поступило 21280,2 тыс. руб. или в абсолютной сумме за 9 месяцев текущего года поступило больше в сумме 1685 тыс. рублей.

В разрезе налогов темпы роста выше среднего сложились по налогу на доходы физических лиц – 113,2 процента (поступило за 9 месяцев 2012 года 22965,2 тыс. руб, за 9 месяцев 2011 года - 18297,4 тыс. руб), по единому налогу на вмененный доход – 121,2 процента (поступило за 9 месяцев 2012 года 1036,2 тыс. руб, за 9 месяцев 2011 года - 855,8 тыс. руб).

В безвозмездных поступлениях 17,9 процента составляет дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 19129,0 тыс. рублей, или 83,3 процента от плана года (22953,0 тыс. рублей). Высокий процент исполнения объясняется тем, что дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности перечислена из областного бюджета уже за 10 месяцев 2012 года.

Исполнение расходов бюджета муниципального района за 9 месяцев 2012 года составляет 120960,3 тыс. рублей, или 73,0 процента от плана года (165816,3 тыс. рублей). Отклонение между финансированием и исполнением областного бюджета объясняется остатками на счетах главных распорядителей средств областного бюджета на 1 октября 2012 года, которые составляют 11106,4 тыс. рублей, из них имеющие целевое назначение 10554 тыс. руб.

Расходная часть бюджета сохраняет свою социальную направленность (кассовые расходы на социально-культурную сферу составили 87483 тыс. рублей, или 72,3 процента от всех расходов), что позволило в полном объеме исполнить все защищенные и социально-значимые статьи расходов, такие как: заработная плата с начислениями работникам бюджетной сферы –
54143 тыс. рублей (включая расходы, произведенные в виде субсидий на выполнение государственного задания бюджетным учреждениям), расходы на питание в школах и детских садах составили 3311,2 тыс. рублей, из них за счет собственных средств 2181,3 тыс. рублей. На проведение оздоровительной компании в лагерях при школах израсходовано 683,7 тыс. руб. Администрацией района принимаются все меры по снижению задолженности, которая на 1.10.2012 составила 2503,0 тыс. рублей. Задолженности по финансированию оплаты труда и начислений на нее из бюджета муниципального района за 9 месяцев 2012 года нет.

Исполнение бюджетных ассигнований за 9 месяцев 2012 года по разделам классификации расходов сложилось следующим образом.

По разделу **"Общегосударственные вопросы" –** в сумме
11700,3 тыс. рублей или 88,3 процента к плану года. Высокий процент исполнения сложился из-за недостаточности средств запланированных в бюджете по данному разделу. Увеличение расходов по сравнению с аналогичным периодом 2011 года на 1177,3 тыс. рублей. Связно оно с увеличением оплаты труда с 1.11.2011 года на 13 процентов, а также с введением ставок по ЕДДС.

По разделу **"Национальная экономика" –** в сумме 12273,4 тыс. рублей, или 74,8 процента от плана года (план на год 16410,6 тыс. руб.). Основная доля расходов по данному разделу приходится на дорожное хозяйство 11747,8 тыс. рублей ( 95,7 процента от общего объема расходов по разделу) и транспорт – 515,4 тыс. рублей (4,2 процентов от общего объема расходов по разделу). По разделу «Дорожное хозяйство» осуществляется ремонт дорог. На 1 октября расходы по капитальному ремонту дорог составили 11371,6 тыс. рублей при годовом плане 14743,0 тыс. рублей.

По разделу **"Жилищно-коммунальное хозяйство" –** в сумме
3834,0 тыс. рублей, или 84,9 процента от плана года (годовой план 4518,5 тыс. рублей.). В отчетном периоде произведены расходы по капитальному ремонту многоквартирных домов на сумму 3543,1 тыс. руб.

По разделу **"Образование" –** в сумме 69092,2 тыс. рублей, или
69,7 процента от плана года (план на год 99174,4 тыс. рублей). Увеличение расходов на 1682,8 рублей по сравнению с аналогичным периодом 2011 года (расходы 2011 года 64409,4 тыс. рублей) связано с увеличением оплаты труда с 1 сентября 2011 года в связи с переходом на отраслевую систему оплаты труда и доведением заработной платы учителей до средней по экономике региона.

По разделу **"Культура и кинематография"** кассовые расходысложились в сумме 3350,2 тыс. рублей, или 79,3 процента от плана года (годовой план 4225,3 тыс. рублей) .

По разделу **"Социальная политика" –** в сумме 14206,7 тыс. рублей, или 72,5 процента от плана года (план 20630 тыс. рублей).

Основную долю расходов по данному разделу составляют расходы на оказание мер социальное обеспечение в сумме 11403,7тыс. рублей, из них обеспечение жильем инвалидов и ветеранов ВОВ – 9086,4 тыс. рублей. Расходы на содержание детей в семье опекуна и приемных семьях на 1.10. 2012 составили 1594,9 тыс. рублей. В районе 7 приемных семей в которых 13 детей и 12 находятся под опекой.

По разделу **"Физическая культура и спорт" кассовые расходы сложились** в сумме 67,9 тыс. рублей при годовом плане 73,6 тыс. рублей, или 92,3 процентов годового плана.

По разделу **"Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований"** расходы составили 5330,0 тыс. рублей, или 75,8 процента от плана года (7035,2 тыс. рублей), том числе дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности сельским поселениям 4419,0 тыс. рублей при годовом плане 5893,0 тыс. рублей, дотация на сбалансированность 773,8 тыс. рублей при годовом плане 1000,0 тыс. рублей, прочие межбюджетные трансферты 137,2 тыс. руб.

Профицит бюджета муниципального района за 9 месяцев 2012 года составил 9213 тыс. рублей. Профицит сложился в связи с остатками средств на счетах бюджета на 1 октября 2012 года, которые составляют 11106,4 тыс. рублей, из них имеющие целевое назначение 10554 тыс. руб.

Консолидированный бюджет района по доходам исполнен на 79,2 процента годовых назначений (годовые назначения 169908,4 тыс. рублей, исполнено 134606,1 тыс. рублей), в том числе по собственным доходам -73,1 процента (годовой план 36824,3тыс. рублей, 26903,1 тыс. рублей), по безвозмездным поступлениям -70,9 процентов (план года -133084,1 тыс. рублей, исполнено 107703 тыс. рублей), их них дотация -19629,0 тыс. рублей., субсидии -21255 тыс. рублей, субвенции 65268,7 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты – 1085,3 тыс. рублей.

План 9 месяцев по доходам в целом по району исполнен на 103,2 процента (при плане 26064,8 тыс. рублей, поступило 26903,0 тыс. рублей) сверх плана поступило 868,2 тыс. рублей. Рост к аналогичному периоду 2011 года составил 109,6 процента, что равно 2345,9 тыс. рублей.

Расходы консолидированного бюджета освоены на 72,6 процента годовых назначений (план год 171726,3 тыс. рублей, исполнено 124653,5 тыс. рублей).

В целом по бюджету района имеется задолженность по коммунальным услугам на сумму 2797,9 тыс. рублей и по заработной плате работникам учреждений культуры и аппарата управления сельских поселений в размере 872,2 тыс. руб.