**Пояснительная записка**

**к отчету об исполнении бюджета муниципального района**

**за 9 месяцев 2016 года**

Бюджет муниципального района за 9 месяцев 2016 года по доходам исполнен в сумме 131515,8 тыс. рублей или 72,1 процента годового плана. Из общей суммы доходов налоговых и неналоговых доходов поступило 38042,7 тыс. рублей или 81,3 процента годового плана собственных доходов, безвозмездных поступлений из областного бюджета получено за 9 месяцев 2016 года 93337,5 тыс.рублей, что составляет 71,0 процента общих поступлений в бюджет района, возврат остатков межбюджетных трансфертов сельскими поселениями в бюджет района- 135,6 тыс.рублей.

Бюджетные назначения по налоговым и неналоговым доходам исполнены на 81,3 процента к уточненному годовому плану. Из предусмотренных на год поступлений 46780,0 тыс. рублей поступило 38042,7 тыс. рублей, что на 5355,6 тыс. рублей выше аналогичного периода 2015 года, рост поступлений за 9 месяцев 2016 года наблюдается по поступлению акцизов на нефтепродукты, госпошлины, плате за недра и доходов от продажи земли. Наибольший рост сложился по поступлению акцизов на 2893,4 тыс. рублей. Госпошлины поступило выше 2015 года на – 57,7 тыс. рублей. Платы за недра на 36,3 тыс. рублей, так как увеличен процент отчислений с 1.01.2016 года с 55 до 85 процентов. Поступлений от продажи земли поступило выше аналогичного периода прошлого года на 3245,4 тыс.рублей. Ниже уровня прошлого года за девять месяцев 2016 года поступают доходы от сдачи в аренду земли, уменьшение сложилось в сумме 1084,3 тыс. рублей. Причиной снижения послужило изменение кадастровой оценки земли по крупным плательщикам арендной платы за землю.

За девять месяцев 2016 года поступило безвозмездных поступлений в бюджет муниципального района 93337,5 тыс. рублей из них дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 25322,4 тыс. рублей, дотации на сбалансированность бюджетов – 1165,8 тыс. рублей, субсидий – 7392,9 тыс. рублей, субвенций – 58156,4 тыс. рублей. За отчетный период по уведомлениям областных департаментов увеличение по безвозмездным поступлениям составило 20743,3 тыс.рублей, в том числе:

-району выделена дотация на обеспечение сбалансированности бюджетов на сумму 1165,8 тыс.рублей.

- план субсидий увеличен на 20023,9 тыс.рублей, из них :

а) субсидия на развитие сети плоскостных сооружений -2236,6 тыс.руб.;

б) субсидия на ремонт дорог – 9534,0 тыс.руб.;

в) субсидия на улучшение жилищных условий граждан -1021,6 тыс.руб.;

г) субсидия на создание условий для занятия физической

культурой и спорт - 1653,0 тыс.рублей;

ж) субсидия на грантовую поддержку граждан – 871,7 тыс.руб.;

з) субсидия на ремонт памятников – 463,0 тыс.руб.;

и) субсидия на софинансирования объектов капитального строительства

муниципальных образований -2600,0 тыс.руб.;

к) субсидия на обеспечение доступной среды для обучения в школе инвалидов – 1191,6 тыс.руб.;

л) субсидия на улучшение жилищных условий молодым семьям -624,8 тыс.руб.:

м) субсидия на оздоровительную кампанию - 0,3 тыс.руб.;

н) субсидия на софинансирование питания в школах уменьшена на 172,7 тыс.рублей.

- субвенции району уменьшены на 1746,3 тыс.рублей ( уведомлением уменьшены ассигнования на: обеспечение жилищных прав отдельных категорий граждан – 544,8 тыс.рублей, обеспечение жилищных прав детей-сирот -793,4 тыс.руб., обеспечение жильем отдельных категорий граждан Закон "О ветеранах ВОВ" – 1010,3. Увеличена субвенция на единовременные выплаты лицам взявшим по опеку детей на 31,1 тыс.руб.,на проведение сельскохозяйственной переписи на 569,0 тыс.рублей, составление списков присяжных заседателей -2,1 тыс.руб.).

Расходы бюджета муниципального района за 9 месяцев 2016 года сложились в сумме 127373,1 года или 68,2 процента годового плана. К аналогичному периоду прошлого года расходы уменьшились на 3591,9 тыс. рублей. Уменьшение сложилось за счет снижения расходов на социальную политику на 5700,1 тыс. рублей. В 2015 году осуществлялось перечисление средств на обеспечение жильем ветеранам ВОВ на сумму 6037,6 тыс.рублей, за 9 месяцев 2016 года расходы на эти цели не осуществлялись.

Как и в предыдущие годы, бюджет муниципального района носит социальную направленность. Расходы на социальную сферу (образование, культура, физкультура, социальная политика) за 9 месяцев 2016 года сложились в сумме 97164,7 тыс. рублей, что составляет 76,3 процента общей суммы расходов девяти месяцев. Кассовые расходы на заработную плату и начисления на нее работникам социальной сферы составили 91419,0 тыс. рублей. Средняя заработная плата на 1.10.2016 года составила по учителям школ- 20335 рублей, по воспитателям -17669 рублей (из них в школах 15188 рублей, в Троснянском детском садике – 21130рублей), по дополнительному образованию 16811рублей( спортшкола-18400рублей. школа искусств-15222 рубля).

Расходы по отраслям характеризуются следующими данными:

Расходы по разделу **« Общегосударственные вопросы»** составили 14935,6 тыс. рублей или 11,7 процента от общего объема расходов бюджета муниципального района, за 9 месяцев 2015 года расходы по этому разделу составляли 14664,3 тыс. рублей или 11,2 процента общей суммы расходов 9-ти месяцев 2015 года. Увеличение расходов по данному разделу составляет 271,3 тыс. руб. Плановые назначения по данному разделу исполнены на 79,4 процента.

По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная** **деятельность»** расходы составили 941,2 тыс.рублей или 70,3 процента плановых назначений.

По разделу **«Национальная экономика»** расходы составили 9588,0 тыс. рублей при годовом плане 20236,0 тыс. рублей или процент исполнения 47,2 . Низкий процент исполнения сложился за счет того, что из областного бюджета выделены лимиты бюджетных обязательств на ремонт автомобильных дорог в сумме 9534,0 тыс.руб. и софинансирование за счет средств района 96,3 тыс.руб., работы по ремонту дорог производятся, а оплата будет осуществлена в четвертом квартале. В бюджете района запланированы ассигнования на работы по межеванию кладбищ в сумме 500,0 тыс.рублей, на 1.10.2016 года работы по этому направлению не осуществлялись. За 9 месяцев 2016 перечислено 1050,0 тыс.рублей из бюджета муниципального района Кромскому филиалу ОАО «ПТК» на возмещение убытков по дотационным маршрутам с низким пассажиропотоком. Перечислены средства сельским поселениям на переданные полномочия по содержанию дорог- 1138,4 тыс. руб.

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили 566,6 тыс. рублей или 9,5 процента. Низкий процент исполнения связан с тем, что в бюджете предусмотрены ассигнования на газификацию с.Чернь в сумме 3244,7 тыс.рублей, работы и оплата по данному объекту будут произведены в четвертом квартале. Также в четвертом квартале планируется завершение работ и их оплата по благоустройству парка в с.Тросна. За 9 месяцев перечислены средства сельским поселениям на выполнение переданных полномочий 395,3тыс.рублей, отделу по управлению муниципальным имуществом перечислено 134,5 тыс.рублей на оплату начислений на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда .

По разделу **«Образование»** расходы составили 85639,1 тыс. рублей, что составляет 67,2 процента всех расходов бюджета. Основная часть расходов по образованию приходится на выплаты по заработной плате и начислениями (с учетом статьи 241) – 62472,3 тыс. рублей или 72,9 процента расходов по разделу «Образование». Второй по объему статьей расходов учреждений образования являются расходы на оплату коммунальных услуг. На их оплату за 9 месяцев израсходовано 7801,0 тыс. рублей, на 1.10.2016 года задолженность по коммунальным услугам по учреждениям образования составляет 200,0 тыс. рублей. За 9 месяцев расходы по образованию на питание составили 3465,8 тыс. рублей, из них по детским садам 309,3 тыс. рублей, по школам 3156,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 1954,6 тыс. рублей (за 2015 год из областного бюджета перечислен долг 610,5 тыс. рублей). В районе проведена кампания по оздоровлению детей в пришкольных лагерях на 621,4 тыс.руб.

По разделу **« Культура»** расходы составили 4654,5 тыс. рублей, что составляет 78,6 процента от утвержденных плановых назначений на 2016 год. Из общей суммы ассигнований расходы на заработную плату и начисления на нее ( с учетом 241 статьи) составили 3678,8 тыс. рублей или 79,0 процента всех расходов по разделу. Сельским поселениям перечислены межбюджетные трансферты на переданные полномочия по ремонту и содержанию памятников 838,4 тыс.рублей.

По разделу **«Социальная политика»** расходы сложились в сумме 4808,9 тыс. рублей. За 9 месяцев 2016 года по разделу «Социальная политика» осуществлялась выплата:

- единовременного пособия на детей в сумме 60,0 тыс.руб.;

- пособия на детей в приемных семьях – 718,2 тыс. рублей;

- семьям опекунов на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 743,6 тыс. рублей;

- вознаграждение приемному родителю – 620,6 тыс. руб.;

- выплата компенсация части родительской платы за содержание детей в детских дошкольных учреждениях – 247,2 тыс. руб.;

- единовременная компенсация детям-сиротам из числа выпускников- 22,0 тыс.руб.;

- выплачена субсидия на улучшение жилищных условий в селе – 1300,2 тыс.рублей;

- выплачена субсидия молодой семье – 478,8 тыс.руб.

На выполнение полномочий по опеке и попечительству израсходовано – 313,1 тыс. рублей, на выплату муниципальных пенсий – 305,2 тыс. рублей.

По разделу **«Физическая культура и спорт»** расходы составили 1223,8 тыс. рублей, оплачена проектно-сметная документация по строительству плоскостного спортивного сооружения в с.Никольское – 136,0 тыс.рублей, частично оплачены работы по строительству много функционального плоскостного сооружения и профинансированы мероприятия по физической культуре и спорту на сумму 103,5 тыс.рублей.

По разделу **«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальным образованиям»** расходы составили 3747,4 тыс. рублей, перечислены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений – 1672,0 тыс. руб., перечислена дотация на сбалансированность бюджетов сельских поселений 2003,4 тыс. рублей. Дотация на сбалансированность перечислялась сельским поселениям для погашения имеющихся долгов по заработной плате и коммунальным услугам.

Расходование средств резервного фонда в 2016 году не осуществлялось.

Бюджет муниципального района за девять месяцев 2016 года исполнен с профицитом (превышением доходов над расходами) в размере 4142,7 тыс. рублей, при планируемом дефиците 4245,1 тыс. рублей. На 1.10.2016 года на счете бюджета остаток средств составлял 10800,4 тыс. рублей и на счетах учреждений 248,6 тыс. рублей. На счете муниципального бюджета из общего остатка областные целевые средства составляли 4394,0 тыс. рублей, собственные средства 3706,0 тыс. рублей, из них средства дорожного фонда 2828,9 тыс. рублей. На счетах учреждений находились средства для выполнения переданных государственных полномочий 43,1 тыс. рублей, а также средства, перечисленные для выплаты заработной платы с начислениями за вторую половину сентября.

По учреждениям, финансируемым из бюджета муниципального района, задолженности по заработной плате работникам бюджетной сферы нет. Гарантии и поручительства за счет средств районного бюджета в 2016 году не предоставлялись, заимствования не производились, бюджетные кредиты не выделялись.