**Пояснительная записка**

**по исполнению бюджета Дергачевского муниципального района**

**за 2016 год**

Исполнение бюджета Дергачевского муниципального районаза 2016 год составило по доходам с учетом безвозмездных перечислений 349 488,8 тыс. рублей (98,2% к годовым бюджетным назначениям, 112,7% к уровню бюджетных назначений 2015 года). Исполнение бюджета Дергачевского муниципального районапо расходам за 2016г. – 346 838,6 тыс. рублей (95,7% к назначениям года, к уровню 2015г. 107,3%).

Доходная часть бюджета на 2016 г. в части налоговых и неналоговых доходов утверждена в сумме 64 162,7 тыс. рублей (130,7% к уровню 2015г.). Доходная часть за 2016 года исполнена в сумме 63 979,4 тыс. рублей, что составляет 99,7% от годовых плановых назначений 2016 года, 148,1% к уровню 2015 г.

В бюджет муниципального района за предыдущий год поступило 40850,9 тыс. рублей налоговых платежей, доля которых в общем объеме доходов составила 99,8%.

Основной объем налоговых и неналоговых поступлений бюджета Дергачевского муниципального района обеспечен за счет поступлений налогов: налог на доходы физических лиц – 23 029,8 тыс. руб. (112% к уровню прошлого года), налог на совокупный доход – 5 380,1 тыс. руб. (111,6% к уровню прошлого года) и доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 16 654,6 тыс. руб. (в 2,2р. к уровню прошлого года). Бюджетные назначения 2016 года по ним исполнены на 100,2%, 100,0% и 100,0% соответственно.

Бюджетные назначения муниципального дорожного фонда за счет поступлений от акцизов на бензин, дизельное топливо, моторные масла, подлежащие зачислению в местный бюджет, при годовом плане 11 700,1 тыс.руб. исполнены в сумме 11 583,9 тыс.руб. или на 99,0%.

**Исполнение по налогам и сборам к уточненным назначениям характеризуется следующими данными:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | **Поступления за 2016 год** | **Поступления за 2015 год** | **% отклонения** |
| ***Всего налоговые и неналоговые*** | ***63 979,4*** | ***43 206,3*** | **148,1** |
| **Налоговые в т.ч.** | **40 850,9** | **28 692,2** | **142,4** |
| - налог на доходы физических лиц | 23 029,8 | 20 567,4 | 112,0 |
| - АКЦИЗЫ | 11 583,9 | 2 397,5 | В 4,8р. |
| - единый налог на вмененный доход | 2 822,3 | 3 253,8 | 86,7 |
| - единый сельскохозяйственный налог | 2 557,8 | 1 563,2 | 163,6 |
| - государственная пошлина | 857,0 | 908,1 | 94,4 |
| **Неналоговые доходы, в т.ч.** | **23 128,5** | **14 514,0** | **159,4** |
| - доходы от использования имущества | 3 555,9 | 3 529,6 | 100,7 |
| - плата за негативное воздействие на окружающую среду | 176,7 | 118,0 | 149,7 |
| - доходы от оказания платных услуг | 1 797,1 | 2 175,3 | 82,6 |
| - доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 16 654,6 | 7 705,9 | В 2,2 р. |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 941,3 | 923,2 | 102,0 |

Поступление безвозмездных перечислений от других бюджетов бюджетной системы РФ за 2016г. составило 286 720,8 тыс.рублей, 97,8% к назначениям года, 107% к уровню 2015г.

Из них

- дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований 83 209,5 тыс. руб., (100 % к плановым назначениям 2016г.)

- субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) 15 047,0 тыс.руб. (74,5% к плановым назначениям 2016 г.);

- субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований 179 467,8 тыс. руб. (100% к плановым назначениям);

- иные межбюджетные трансферты 8 996,5 тыс. руб. (88% к плановым назначениям 2016 г.).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2016г. | | **Темп снижения к уровню 2015г.**  % |
| План тыс.руб. | Исполнение в тыс.руб. |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, кроме бюджетов государственных внебюджетных фондов | 293 091,0 | 286 720,8 | 107,0 |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 83 209,5 | 83 209,5 | 111,1 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) | 20 186,9 | 15 047,0 | в 11,6 раза |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 179 469,5 | 179 467,8 | 101,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | 10 225,1 | 8 996,5 | 69,4 |

Расходы бюджета утверждены на 2016 год в сумме 362 561,6 тыс. рублей. Исполнение на 01.01.2017 г. составляет 346 838,6 тыс.рублей, что составляет 95,7% от назначений года, 109,1% к уровню 2015 года.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Предусмотрено в бюджете на 2016 год, в тыс.рублях | Кассовое расходы за 2016 год, в тыс.рублях | % исполнения к году | **Темп роста уточненных показателей 2016г к 2015г** |
| 0100 «Общегосударственные расходы» | 32 502,3 | 30 976,6 | 95,3 | 107,1 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 162,1 | 93,5 | 57,7 | 64,4 |
| 0400 «Национальная экономика» | 28 448,6 | 19 921,0 | 70,0 | 165,4 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 910,1 | 885,2 | 97,3 | в 3,5 раз |
| 0700 «Образование» | 248 282,7 | 244 852,3 | 98,6 | 106,3 |
| 0800 «Культура и кинематография» | 38 516,2 | 36 551,2 | 94,9 | 92,3 |
| 1000 «Социальная политика» | 10 551,0 | 10 467,2 | 99,2 | 123,6 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 155,1 | 155,1 | 100,0 | в 2,2 раза |
| 1200 «Средства массовой информации» | 189,0 | 189,0 | 100,0 | в 4,7 раз |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 146,1 | 146,1 | 100,0 | 78,9 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты» | 2698,4 | 2601,4 | 96,4 | 92,8 |
| **Итого** | **362 561,6** | **346 838,6** | **95,7** | **107,3** |

Приоритетным направлением расходования бюджетных средств является социальная сфера (Образование, Культура и кинематография, Социальная политика) на которую направлено 291 870,7 тыс. рублей. В том числе:

Образование 244 852,3 тыс. руб.

Культура 36 551,2 тыс. руб.

Социальная политика 10 467,2 тыс. руб.

**Уровень финансирования составил:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование**  **Организации** | **План 2016 года, %** | **Факт за 2016 год, %** |
| Образование | 68,5 | 70,6 |
| Культура | 10,6 | 10,5 |
| Социальная политика | 2,9 | 3,0 |
| Общегосударственные вопросы | 9,0 | 8,9 |
| ЖКХ | 0,3 | 0,3 |
| Национальная экономика | 7,8 | 5,7 |
| Межбюджетные трансферты | 0,7 | 0,8 |
| Итого | 100,0 | 100,0 |

В ходе исполнения бюджета в первоочередном порядке осуществлялось выделение средств на погашение задолженности и обеспечение текущих выплат по заработной плате и начислениям работникам муниципальных учреждений и оплату потребленных теплоэнергоресурсов.

На выплату заработной платы с начислениями по муниципальным учреждениям направлено 239 327,4 тыс. рублей

в том числе:

-образование 186 698,6 тыс. руб.

-культура 32 269,8 тыс. руб.

-аппарат 20 359,0 тыс. руб.

Расходы на оплату коммунальных услуг по муниципальным учреждениям составили 29 394,9 тыс. рублей.

По отраслям социальной сферы направлено за 2016г. 27 527,9 тыс. рублей , в том числе:

-образование 22 234,0 тыс. руб.

-культура 5 293,9 тыс. руб.

Предельный объем муниципального долга района на 01 января 2017г. составил 32 080 тыс. руб., что соответствует ст. 107 Бюджетного кодекса (не более 50% утвержденного общего объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений).

Долговые обязательства района (ст.107 БК РФ) на 01 января 2017г. составляют 25 600 тыс.руб.

Дефицит бюджета района на 01.01.2017г. составил 2 650,1 т.р., что соответствует ст.92.1 БК РФ.