

**Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета Жердевского района
за 1 полугодие 2017 года**

Бюджет Жердевского района за 1 полугодие 2017 года исполнен:
по доходам – в сумме 214 517,5 тыс. рублей, или на 54,2% к годовым назначениям.

по расходам - в сумме 207 624,6 тыс. рублей, или на 52,3% к годовым назначениям.

За 1 полугодие текущего года бюджет Жердевского района исполнен с профицитом в сумме 6 892,9 тыс. рублей.

Остатки средств на счетах по учету средств бюджета Жердевского района по состоянию на 1 июля 2017 года составили 16 875,3 тыс. рублей, в том числе 14 554,3 тыс. рублей целевые.

Основные параметры исполнения бюджета Жердевского района
за 1 полугодие 2017 года характеризуются следующими данными:

Наименование показателя	Утверждено бюджетных назначений на 2016 год	Исполнено	Процент исполнения
Доходы	395 545,0	214 517,5	54,2
в том числе: безвозмездные поступления	251 590,7	146 860,1	58,4
Расходы	397 045,0	207 624,6	52,3
Дефицит (-), профицит (+)	-1 500,0	6 892,9	

Доходы бюджета Жердевского района за 1 полугодие 2017 г. сложились из:

✓ *поступлений налогов, сборов и иных платежей* в сумме 67 657,4 тыс. рублей или 47,0 % от годовых назначений (106,0 % от соответствующего периода прошлого года);

По основным видам налоговых и неналоговых поступлений исполнение годовых назначений в 1 полугодии 2017 года составило:

- налог на доходы физических лиц 45114,1 тыс. рублей или 44,3 % от годовых назначений (117,1 % от соответствующего периода прошлого года);

- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации 683,9 тыс. рублей или 47,9% от годовых назначений (81,6% от соответствующего периода прошлого года);

- налоги на совокупный доход 10403,8 тыс. рублей или 57,7% от годовых назначений (93,9% от соответствующего периода прошлого года), в том числе: единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) – 5081,0 тыс. рублей; единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН) –

5263,3 тыс. рублей; налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 59,5 тыс. рублей.

- государственная пошлина 874,1 тыс. рублей или 56,4% от годовых назначений (98,5% от соответствующего периода прошлого года);

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности 8678,0 тыс. рублей или 53,0 % от годовых назначений (108,5% от соответствующего периода прошлого года);

- платежи при пользовании природными ресурсами 817,7 тыс. рублей или 58,4 % от годовых назначений (122,7% к соответствующему периоду прошлого года);

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства 274,4 тыс. рублей или 47,9 % от годовых назначений (272,8% от соответствующего периода прошлого года);

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов 1335,4 тыс. рублей или 80,9% от годовых назначений (83,8% от соответствующего периода прошлого года);

- штрафы, санкции, возмещение ущерба -526,5 тыс. рублей или -37,8% (-24,9% от соответствующего периода прошлого года);

- прочие неналоговые доходы 3,0 тыс. рублей;

- ✓ **безвозмездных поступлений** в сумме 146 860,1 тыс. рублей или 58,4 % от годовых назначений (109,1% от соответствующего периода 2016 года), в том числе:

- дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований 20 546,0 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ 30 974,5 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований 91 590,2 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты 3 902,2 тыс. рублей;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет -152,8 тыс. рублей.

Финансирование основных направлений расходов бюджета Жердевского района произведено в соответствии с уточненной бюджетной росписью расходов.

Кассовые расходы за 1 полугодие текущего года составили 207 624,6 тыс. рублей, или 52,3% от расходов уточненной бюджетной росписи. Основная доля расходов бюджета Жердевского района приходится на социальный блок – 78,6%.

Кассовое исполнение по разделам расходов бюджета Жердевского района сложилось следующим образом:

"Общегосударственные вопросы" – 28 569,8 тыс. рублей или 51,5% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 13,7%);

"Национальная оборона" – 376,8 тыс. рублей или 44,1% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 0,2%);

"Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" – 54,6 тыс. рублей или 22,1% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 0,1%);

"Национальная экономика" – 10 643,9 тыс. рублей или 30,7% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 5,1%);

"Жилищно-коммунальное хозяйство" – 135,5 тыс. рублей или 44,4% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 0,1%);

"Охрана окружающей среды" – 636,6 тыс. рублей или 45,5% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 0,3%);

"Образование" – 140 545,4 тыс. рублей или 57,0% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 67,7%);

"Культура, кинематография" – 17 052,2 тыс. рублей или 54,0% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 8,2%);

"Социальная политика" – 5 110,4 тыс. рублей или 33,1% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 2,4%);

"Физическая культура и спорт" – 564,0 тыс. рублей или 59,4% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 0,3%);

"Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований" – 3935,4 тыс. рублей или 40,6% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 1,9%).

На выполнение муниципального задания бюджетным учреждениям в первом полугодии 2017 года было направлено 125 761,7 тыс. руб. На финансирование целевых субсидий в отчетном периоде было направлено 21 336,3 тыс. руб.

Из общей суммы расходов бюджета Жердевского района:

✓ кассовые расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили 117 773,2 тыс. рублей (56,7 % от общего объема расходов). Обеспечена своевременная выплата заработной платы.

✓ кассовые расходы на оплату коммунальных услуг – 23 259,1 тыс. рублей (11,2 % от общего объема расходов). По состоянию на 01 июля 2017 года учреждения, финансируемые из районного бюджета, не имеют просроченной задолженности по оплате за коммунальные услуги;

На реализацию 19-ти муниципальных программ из бюджета Жердевского района за 1 полугодие 2017 года направлено 188 402,2 тыс. рублей или 52,8% от уточненных бюджетных назначений. От общего объема кассовых расходов программные расходы составили 90,7%. Большая часть кассовых расходов осуществлена в рамках следующих муниципальных программ:

✓ "Развитие образования Жердевского района" на 2014-2020 годы – 136 853,6 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 65,9%; процент исполнения к плану по данной программе составил 57,6%);

✓ "Развитие культуры" на 2014-2020 годы 20 480,9 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 10,4%; процент исполнения к плану по данной программе составил 54,2%);

- ✓ "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства Жердевского района" на 2014-2020 годы 10 521,1 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 5,1%; процент исполнения к плану составил 30,4%);
- ✓ "Эффективное управление финансами Жердевского района" на 2014-2020 годы 5 439,7 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 2,6%; процент исполнения к плану составил 44,4%);
- ✓ "Эффективное управление муниципальной собственностью района" на 2014-2020 годы 4 705,7 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 2,3%; процент исполнения к плану по данной программе составил 84,5%);
- ✓ "Социальная поддержка граждан" на 2014-2020 годы 3 195,7 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 1,5%; процент исполнения к плану по данной программе составил 60,2%);
- ✓ "Экономическое развитие Жердевского района" на 2014-2020 годы 2 779,0 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 1,3%; процент исполнения к плану по данной программе составил 55,8%);
- ✓ "Информационное общество" на 2015-2020 годы 927,7 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 0,4%; процент исполнения к плану по данной программе составил 71,4%);

Расходы, осуществленные в рамках остальных муниципальных программ Жердевского района, составили 1,2% в общем объеме кассовых расходов бюджета Жердевского района.

Непрограммные расходы сложились в сумме 19 222,4 тыс. рублей или 9,3% от общего объема кассовых расходов бюджета района.

За 1 полугодие 2017 года средства резервного фонда администрации не расходовались.

Фактическая численность муниципальных служащих, финансируемых за счет средств бюджета Жердевского района по состоянию на 01 июля 2017 года составила 61 человек, объем затрат на их денежное содержание 11 080,0 тыс. рублей, что составляет 44,4% к утвержденному нормативу на 2017 год (24 958,0 тыс. руб.). Кроме того кассовые расходы на денежное содержание 7 единиц муниципальных служащих, финансируемых из бюджета Тамбовской области, составили 909,6 тыс. рублей.

Фактическая численность работников районных бюджетных и казенных учреждений на 01 июля текущего года составила 878 человек, объем кассовых расходов на оплату труда с начислениями 105 783,6 тыс. рублей.

По состоянию на 1 июля 2017 года долговые обязательства района по полученному бюджетному кредиту составляют 2 800,0 тыс. рублей. Долговые обязательства района по выданным гарантиям, отсутствуют.

Просроченной кредиторской задолженности бюджета Жердевского района по состоянию на 01.07.2017 года нет.

И.о. начальника финансового отдела

Н.В.Жабина