

Общая характеристика исполнения бюджета за 2017 год

Первоначально бюджет МО «Докузпаринский район» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов утвержден решением Собрания депутатов МО «Докузпаринский район» от 30.12.2016г. №10-1 по доходным источникам в сумме 357 080,7 тыс. рублей и расходным обязательствам – 337 080,7 тыс. рублей.

В процессе исполнения бюджета в 2017 году в утвержденный бюджет изменения вносились 6 раз с изменением основных характеристик бюджета. Внесение изменений в основном связано:

- необходимостью отражения в доходной и расходной части бюджета муниципального района полученных безвозмездных поступлений;
- перемещением бюджетных ассигнований по субъектам бюджетного планирования в связи с утонением расходных обязательств бюджета муниципального района в ходе его исполнения.

Исполнение доходной части бюджета

Формирование доходной части бюджета муниципального района на 2017 год осуществлялось в соответствии с требованиями статей 61-62 Бюджетного кодекса РФ.

Бюджет МО «Докузпаринский район» по доходам с учетом безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней (361 779,3 тыс. рублей) выполнен на 100,3% .

Доходная часть бюджета муниципального района в 2017 году исполнена по:

Налоговым доходам в объеме 29526,6 тыс. рублей или 8,1% от общего объема доходов бюджета муниципального района. Исполнение составило 105% к уточненному бюджету.

Неналоговым доходам 1417,4 тыс. рублей или 0,4% от общего объема доходов бюджета. Исполнение составило 109,7 % к уточненному бюджету.

Собственные доходы бюджета муниципального района по сравнению с 2016 годом уменьшились на 327,5 тыс. рублей.

Безвозмездным поступлениям (с учетом возврата остатков) в объеме 330 835,2 тыс. рублей или 91,5% от общего объема доходов бюджета.

Безвозмездные поступления бюджета муниципального района по сравнению с 2016 годом увеличились на 34 041,4 тыс. рублей.

Налоговые доходы

В анализируемом периоде налоговые поступления районного бюджета сформированы за счет:

налога на доходы физических лиц – 23126,4 тыс. руб. (78,3% в структуре);

акцизы по подакцизным товарам – 4681,7 тыс. рублей (15,8% в структуре);

налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 1309,0 тыс. руб. (4,5% в структуре);

единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 280,0 тыс. руб. (1%);

государственная пошлина – 106,0 тыс. рублей (0,4%).

Неналоговые доходы

По данным годового отчета неналоговые доходы исполнены в сумме 1417,4 тыс. руб. или 109,7 % от уточненных показателей.

В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают:

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 100,8 тыс. рублей;
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 127,5 тыс. рублей.
- прочие неналоговые доходы – 1187,2 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Доходы бюджета МО «Докузпаринский район» за 2017 год по группе «Безвозмездные поступления» составили 330 835,2 тыс. рублей или 91,5% от общего объема доходов бюджета муниципального района. Исполнение составило 99,9 % к уточненному бюджету.

Объем поступивших в бюджет **дотаций** составил 67 248,0 тыс. рублей, что соответствовало уточненному бюджету.

Объем поступивших **субсидий** составил 9763,3 тыс. рублей или 100% от уточненного плана, в том числе:

- Субсидия бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры в сумме 83,3 тыс. рублей или 100,0% от плана;
- Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в сумме 4000,0 тыс. рублей или 100% от плана;
- Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов всего 5680,0 тыс. рублей или 100,0% от плана, в том числе:

Объем поступивших **субвенций** составил 255 044,3 тыс. рублей или 100% от уточненного плана.

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации в сумме 249 255,4 тыс. рублей.
- Субвенции бюджетам муниципальных районов на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье в сумме 2 151,2 тыс. рублей.
- Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы в сумме 791,0 тыс. рублей.
- Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам в сумме 1508,0 тыс. рублей.
- Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета в сумме 581,0 тыс. рублей.
- Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия в сумме 100,0 тыс. рублей.
- Субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния в сумме 657,6 тыс. рублей.

Объем поступивших **иных межбюджетных трансфертов** составил 1625,0 тыс. рублей или 100% от уточненного плана, в том числе:

- Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов для компенсации дополнительных расходов в сумме 1625,0 тыс. рублей.

Анализ расходной части бюджета

Основой планирования расходов бюджета являлся реестр расходных обязательств, ведение которого осуществлялось в соответствии с приказом Минфина России от 01.07.2015 года №103н. Порядок ведения реестра расходных обязательств утвержден постановлением Главы МО «Докузпаринский район» от 30.12.2013 года №500 «О порядке составления и ведения реестра расходных обязательств МО «Докузпаринский район».

Показатели сводной бюджетной росписи по расходам на 29.12.2017 года соответствовали показателям уточненного бюджета.

Расходы бюджета на 2017 год исполнялись по мере фактического поступления доходов в бюджет муниципального района.

Исполнение расходной части бюджета осуществлялось в соответствии с кодами бюджетной классификации по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов РФ, согласно ведомственной структуре расходов муниципального района. Классификация расходов бюджета соответствует требованиям ст.21 Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ).

Уведомления о лимитах бюджетных обязательств были открыты и своевременно доведены до бюджетополучателей.

В 2017 году расходы предусмотрены уточненным бюджетом в размере 409574,2 тыс. рублей. Исполнение составило 405 381,5 тыс. рублей или 99% к уточненному плану.

Информация о структуре расходов районного бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации:

тыс. рублей

Расходы бюджета	Уточненный бюджет	Кассовое исполнение	Процент исполнения
	тыс. руб.	тыс. руб.	%
0100 Общегосударственные вопросы	38045,7	37997,3	99,9
0200 Национальная оборона	581,0	581,0	100,0
0300 Над. безопасность и правоохр. деятельность	2282,6	2226,7	97,6
0400 Национальная экономика	4193,4	3594,4	85,7
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	11554,3	11554,1	100,0
0600 Охрана окружающей среды	0	0	
0700 Образование	271994,8	268656,4	98,8
0800 Культура и кинематография	33644,6	33644,3	100,0
0900 Здравоохранение	0	0	
1000 Социальная политика	4550,3	4400,0	96,7
1100 Физическая культура и спорт	3042,4	3042,2	100,0
1200 Средства массовой информации	3008,2	3008,1	100,0
1300 Обслуживание государственного и муниципального долга	57,7	57,7	100,0
1400 Межбюджетные трансферты	36619,3	36619,3	100,0
Итого	409574,3	405381,5	99,0

Анализ расходной части бюджета муниципального района показал, что в общем объеме расходов наибольшую долю – 66,2% составили расходы по разделу «Образование».

Значительную долю расходов бюджета муниципального района составили расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» - 9,3%, разделу «Культура и кинематография» - 8,3%, разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 2,8%.

Информация о структуре расходов районного бюджета в разрезе статей бюджетной классификации:

Расходы бюджета	Уточненный бюджет	Кассовое исполнение	Процент исполнения
	тыс. руб.	тыс. руб.	%
211 Заработная плата	202829,0	202829,0	100,0
212 Прочие выплаты	1011,6	1011,6	100,0
213 Начисления на выплаты по оплате труда	45111,9	42163,8	93,5
221 Услуги связи	595,1	595,1	100,0
222 Транспортные услуги	34,0	34,0	100,0
223 Коммунальные услуги	5536,8	5536,8	100,0
224 Арендная плата за пользование имуществом	13631,7	13631,7	100,0
225 Работы, услуги по содержанию имущества	6908,3	6309,7	91,3
226 Прочие работы, услуги	26327,1	26223,6	99,6
231 Обслуживание внутреннего долга	57,7	57,7	100,0
241 Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	6504,0	6504,0	100,0

251 Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	37200,3	37200,3	100,0
262 Пособия по социальной помощи населению	4550,2	4399,9	96,7
290 Прочие расходы	4517,0	4517,0	100,0
310 Увеличение стоимости основных средств	31907,5	31907,5	100,0
340 Увеличение стоимости материальных запасов	22852,1	22459,9	98,3
Итого	409574,3	405381,5	99,0

Анализ расходной части бюджета муниципального района по статьям бюджетной классификации показал, что в общем объеме расходов наибольшую долю – 60,5% составили расходы на оплату труда и начисления.

Расходы на оплату коммунальных услуг составили – 1,4%, на уплату налогов и взносов – 1,1%, закупку товаров, работ, услуг – 5,6%, закупка основных средств – 7,8%, арендные платежи – 3,3%.

Остаток средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства по состоянию на 01.01.2018 года – 4192,7 тыс. рублей, из них остатки средств федерального бюджетов, имеющих целевое назначение - 55,6 тыс. рублей (Субвенции на государственную регистрацию актов гражданского состояния).