**Пояснительная записка**

**к отчету об исполнении бюджета за 1 полугодие 2015 года**

**1. Доходы**

По итогам I полугодия 2015 года доходы составили 391 136,1 тыс. руб. или 56,7 %от объема, утвержденного в бюджете Черемховского районного муниципального образования на 2015 год.По сравнению с аналогичным периодом прошлого года налоговые, неналоговые доходы увеличились на 5 302,3 тыс. руб. (за счет налога на доходы физических лиц, рост составил 11,5 %), по безвозмездным поступлениям рост составил 20 023,7 тыс. руб.

Исполнение бюджета по доходам за 1 полугодие 2015 года осуществлено за счет безвозмездных поступлений в размере 339 353,8 тыс. руб. (57,8 % годового плана) и мобилизации собственных доходов местного бюджета в размере 51 782,3 тыс. руб. (50,7 % годового плана). Удельный вес поступлений по этим источникам в доходах отчетного периода составляет 86,8 % и 13,2 % соответственно.

В структуре собственных доходов налоговые доходы бюджета составили 35 580,9 тыс. руб. или 68,7 % собственных доходов бюджета, неналоговые – 16201,4 тыс. руб. или 31,3 % собственных доходов бюджета.

Наибольший объем поступлений в бюджет района обеспечили следующие доходные источники:

-налог на доходы физических лиц (выполнение составило 55 % годового плана;

-налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (выполнение составило 63,7 % годового плана);

-единый сельскохозяйственный налог (выполнение составило 104,4 % годового плана);

-государственная пошлина за выдачу лицензий на розничную продажу алкогольной продукции, зачисляемая в бюджеты муниципальных районов (выполнение составило 140 % годового плана);

-доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу (выполнение составило 84 % годового плана);

-доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений (выполнение составило 65 % годового плана);

-денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт (выполнение составило 166,7 % годового плана);

-денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о недрах, об особо охраняемых природных территориях, об охране и использовании животного мира, об экологической экспертизе, в области охраны окружающей среды, о рыболовстве и сохранении водных биологических ресурсов, земельного законодательства, лесного законодательства, водного законодательства (выполнение составило 97 % годового плана);

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей (выполнение составило 62,4 % годового плана).

. В структуре безвозмездных поступлений более половины составляют субвенции – 80,1% безвозмездных поступлений отчетного периода или 61,6 % плана на год и, в частности, «субвенция на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного образования» – 261 540 тыс. руб. или 77,1 % безвозмездных поступлений (61,9 % плана на год).

Субвенция местным бюджетам на выполнение переданных полномочий субъектов РФ составила 5 221,5 тыс. руб. (48,1 % плана на год), субвенция на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг составила 7 589,8 тыс. руб. (67,5 % плана на год).

Субсидии за 1 полугодие поступили в сумме 3 068,6 тыс.руб. (5,3 % плана на год), в том числе поступили средства по долгосрочной целевой программе «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Иркутской области на 2011-2015 годы и на период до 2020 года в сумме 478,2 тыс.руб. (100% плана на год.

Дотация муниципальным районам на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности за 1 полугодие 2015 года поступила в сумме 46 594,2 тыс.руб., при плановых назначениях 56 130,3 тыс.руб. или 83%.

Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по сбалансированности бюджетов за 1 полугодие 2015 года поступила в сумме 17 995,9 тыс. руб., при годовом плане 29 621,6 тыс. руб. или 60,8 %.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов составили 1 806,4 тыс. руб. (45,5 % плана на год). Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями составили 256,4 тыс. руб. (13,8 % плана на год).

Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателями средств бюджетов муниципальных районов составили 117,3 тыс. руб. (65,2 % плана на год).

**2. Расходы.**

За 1 полугодие 2015 года бюджет Черемховского районного муниципального образования исполнен на 55,3% или 391 580,10 тыс. руб.:

- расходы на содержание органов местного самоуправления – 29 747,3 тыс. руб., в т.ч. за счет средств областного бюджета на исполнение переданных гос. полномочий 2 327,1 тыс. руб.;

- расходы, не относящиеся к расходам на содержание органов местного самоуправления – 361 832,8 тыс. руб., в т.ч. за счёт средств областного бюджета 271 901,8 тыс. руб.

Отраслевая структура расходов районного бюджета произведенных в 1 полугодии 2015 года выглядит следующим образом:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статьи** | **Раздел** | **План год** | **Исполнено** | **% исполнения** | **удельный вес расходов, %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 63 169,3 | 40 250,6 | 63,7% | 10,3% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 6 197,9 | 274,8 | 4,4% | 0,1% |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 6 154,7 | 3 307,4 | 53,7% | 0,8% |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 06 | 3 621,4 | 0,0 | 0,0% | 0,0% |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 07 | 571 642,4 | 317 329,2 | 55,5% | 81,0% |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 19 710,1 | 11 739,0 | 59,6% | 3,0% |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 21 648,5 | 12 870,3 | 59,5% | 3,3% |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 3 803,7 | 45,2 | 1,2% | 0,0% |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 12 | 2 000,0 | 1 311,8 | 65,6% | 0,3% |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА | 13 | 1 088,9 | 0,0 | 0,0% | 0,0% |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 14 | 8 991,0 | 4 451,8 | 49,5% | 1,1% |
| **ИТОГО** |  | **708 027,90** | **391 580,10** | **55,3%** |  |

Наибольший удельный вес в расходах районного бюджета составили расходы на социальную сферу – 87,3 %, в т.ч.:

- образование – 81,0%;

- культура, кинематография – 3,0%;

- социальная политика – 3,3%.

В целом расходы на социальную сферу составили 341 938,5 тыс. руб., что на 21 913,3 тыс. руб. больше расходов за аналогичный период 2014 года.

Структура расходов районного бюджета за 1 полугодие 2015 года в разрезе кодов классификации операций сектора государственного управления представлена на следующей диаграмме:

Приведенные данные отражают приоритетные направления расходов бюджета за отчетный период:

- заработная плата с начислениями составляет 82,4% от общей суммы расходов, в т.ч.: аппарат управления – 27 845,1 тыс. руб., социальная сфера – 293 818,3 тыс. руб.;

- оплата работ, услуг – 6,2%, в т.ч.: коммунальные услуги - 18 080,0 тыс. руб. (74,2% расходов по статье);

- увеличение стоимости материальных запасов – 4,1%, в т.ч.: уголь, дрова для учреждений соц. сферы – 1 751,3 тыс. руб., ГСМ для подвоза учащихся в общеобразовательных учреждениях – 3 369,2 тыс. руб.;

- безвозмездные перечисления организациям – 3,2%, в т.ч.: МБУ «Центр развития образования» - 4 013,4 тыс. руб. (из них 3 648,3 тыс. руб. заработная плата с начислениями), МБУ «Автоцентр» - 7 091,8 тыс. руб. (из них 5 400,0 тыс. руб. заработная плата с начислениями), МБУ «Проект-сметСервис» - 526,9 тыс. руб. (из них 510,6 тыс. руб. заработная плата с начислениями), МУП Газета «Мое село, край Черемховский» за предоставление населению информационных услуг – 1 311,8 тыс. руб.

Статья «социальное обеспечение» за первый квартал текущего года исполнена на 62,6% от плановых назначений и включает в себя расходы на предоставление адресных субсидий населению на оплату ЖКУ - 4 641,0 тыс. руб., выплаты почетным гражданам – 434,8 тыс. руб., возмещение части процентной ставки по программе «Молодым семьям доступное жильё на 2014 – 2019 гг.» - 14,2 тыс. руб., доплата к пенсии муниципальным служащим – 2 152,6 тыс. руб.

Безвозмездные перечисления за счет фонда финансовой поддержки поселений Черемховского районного муниципального образования исполнены в сумме 4 451,8,0 тыс. руб. (49,5% плановых назначений) (приложение № 6).

Исполнение программ муниципального района составило 6 023,4 тыс. руб. (22,6% плановых назначений) (приложение № 5).

Начальник финуправления Ж.В. Волынкина