**Пояснительная записка**

к распоряжению Администрации Кетовского района

«Об исполнении районного бюджета за январь-сентябрь 2018 года»

Исполнение районного бюджета за январь-сентябрь 2018 года осуществлялось в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решения Кетовской районной Думы «Об утверждении положения о бюджетном процессе в Кетовском районе», Решения Кетовской районной Думы «О районном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

**Исполнение районного бюджета за январь-сентябрь 2018 года составило:**

- **объем поступивших доходов** – 843 263 тыс. руб.,

- **кассовое исполнение расходов** - 810 243 тыс. руб.,

- **профицит** - 33 020 тыс. руб.

**Доходы** районного бюджета исполнены на 74% к годовым бюджетным назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года доходы увеличились на 107 994 тыс. руб. или 14,7 %.

Объем собственных доходов составляет 176 043 тыс. руб. или 75 % от годовых назначений, в т. ч. 172 930 тыс. руб. приходится на налоговые и неналоговые доходы (74,1% к годовому плану), 3 113 тыс. руб. - на прочие безвозмездные поступления (232,3% к годовому плану). Поступление собственных доходов выше уровня прошлого года на 14742 тыс. руб. или 9,1%.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года увеличилось поступление налога на доходы физических лиц на 2,8 % или 2 957 тыс. руб.; единого налога на вменённый доход на 774 тыс. руб. или 9,4 %; единого сельхозналога - на 1 514 тыс. руб.; налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения - на 147 тыс. руб. или 25,7%; госпошлины - на 928 тыс. руб. или 23,4%; платы за негативное воздействие на окружающую среду - на 60 тыс. руб. или на 6,1 %; доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства - на 422 тыс. руб. или 1,4%; штрафов - на 8 718 тыс. руб. и прочих безвозмездных поступлений на 825 тыс. руб. или 36,1%.

Вместе с тем, наблюдается снижение поступления доходов от использования имущества на 123 тыс. руб. или на 6,8% и доходов от продажи материальных и нематериальных активов - на 1 425 тыс. руб. или 35,4%.

В структуре собственных доходов районного бюджета наибольший удельный вес занимает налог на доходы физических лиц – 61,5 %. В общем объеме доходов бюджета финансовая помощь составляет 79,3%, на собственные доходы приходится 20,7 %.

Объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составил 673 596 тыс. руб. или 73,7% годовых бюджетных назначений, в том числе:

- 247 152 тыс. руб. – дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации;

- 67 660 тыс. руб. – субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии);

- 358 410 тыс. руб. – субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации;

- 374 тыс. руб. – иные межбюджетные трансферты.

**Расходы** районного бюджета за январь-сентябрь 2018 года исполнены в сумме 810 243 тыс. руб. или 68,8% к уточненным годовым бюджетным назначениям, что выше аналогичного периода 2017 года на 113 068 тыс. руб. или 16,2%.

По сравнению с аналогичным периодом 2017 года произошло увеличение расходов по следующим разделам: общегосударственные расходы – 8 763 тыс. руб. (21,9%), национальная оборона – 184 тыс. руб. (8%), национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 346 тыс. руб. (69%), национальная экономика - 35 805 тыс. руб. (417%), образование – 125 471 тыс. руб. (28%), культура, кинематография – 11 276 тыс. руб. (43,6%), физическая культура и спорт – 1 636 тыс. руб. (431%), обслуживание государственного и муниципального долга – 1 440 тыс. руб. (371%), межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований – 8 589 тыс. руб. (24,2%).

Финансовая помощь бюджетам сельских поселений за январь-сентябрь 2018 года составила 99 387 тыс. руб. или 12,3% от общей суммы расходов (дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности – 18 632 тыс. руб., дотация на сбалансированность бюджетов – 25 500 тыс. руб., ЗАГС – 4 тыс. руб., воинский учет- 2 467 тыс. руб., осуществление кап. ремонта гидротехнических сооружений в с. Чесноки 828 тыс. руб., проектно-сметная документация по дамбе в с. Большое Чаусово- 473 тыс. руб., субсидии на дорожную деятельность и осуществление иных мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения – 37 885 тыс. руб., ремонт дворовых территорий- 4 974 тыс. руб., бурение скважин на подземные воды в с. Иковка- 629 тыс. руб., реконструкция и техперевооружение инженерной инфраструктуры в с. Иковка – 1 647 тыс. руб., устройство автономных источников водоснабжения с.Митино-56 тыс. руб., поддержка государственных и муниципальных программ формирования современной городской среды – 5 213 тыс. руб. материальная помощь из резервного фонда Правительства КО -200 тыс. руб., устройство спортивной площадки в с. Введенское – 879 тыс. руб.)

Расходы в истекшем периоде производились в условиях экономии с учетом неотложности, целесообразности и реальной необходимости использования принятых расходных обязательств. В первоочередном порядке осуществлялось финансирование заработной платы с начислениями – 470 800 тыс. рублей, социальных выплат – 66 114 тыс. рублей, расходов по оплате коммунальных услуг – 72 404 тыс. рублей.

За девять месяцев 2018 года оплачено по исполнительным листам и решениям налоговых органов в сумме 203 967 тыс. руб., в том числе НДФЛ- 11 954 тыс. руб., оплата страховых взносов за счет районного бюджета составила 64 383 тыс. руб., страховых взносов за счет областных средств (гос. стандарт) – 95 442 тыс. руб., по выполненным работам – 17 426 тыс. руб., по судебным расходам и пеням – 14 762 тыс. руб.

Превышение доходов над расходами составило 33 020 тыс. рублей.

Заместитель Главы Кетовского района

по финансовой политике –

начальник Финансового отдела С.Н. Галкина