**Пояснительная записка**

**к проекту решения Думы Белоярского района**

**«Об исполнении бюджета Белоярского района за 2016 год»**

Проект решения Думы Белоярского района подготовлен в соответствии с Положением об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в Белоярском районе, утвержденным решением Думы Белоярского района от 05 октября 2007 года № 49.

Исполнение бюджета Белоярского района (далее - бюджет района) в 2016 году осуществлялось в соответствии с решением Думы Белоярского района от 04 декабря 2015 года № 28 «О бюджете Белоярского района на 2016 год» (далее – решение о бюджете), на основании сводной бюджетной росписи Белоярского района (далее – сводная бюджетная роспись).

Общий объем бюджета Белоярского района на 2016 год утвержден решением о бюджете по доходам в сумме **3 475 105 774,73 рублей**, по расходам **3 583 552 322,59**  **рублей**, прогнозируемый дефицит **108 446 547,86 рублей**. После последнего уточнения решения о бюджете, 19 декабря 2016 года, руководствуясь статьями 217, 232 Бюджетного кодекса РФ и пунктом 31 решения о бюджете, в утвержденный план на 2016 год были внесены уточнения, которые уменьшили параметры бюджета района на **84 157 745,74** **рублей**, в том числе:

- 4 072 700,00 рублей за счет субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и бюджетов муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (справка Департамента финансов ХМАО - Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи от 14 декабря 2016 года № 500/12/67);

- 300 000,00 рублей за счет субвенции на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 15 ноября 1997 года № 143-ФЗ «Об актах гражданского состояния» полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств бюджета автономного округа (справка Департамента финансов ХМАО - Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи от 16 декабря 2016 года № 500/16/37);

- 500 000,00 рублей за счет субвенции на повышение эффективности использования и развитие ресурсного потенциала рыбохозяйственного комплекса (справка Департамента финансов ХМАО - Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи от 16 декабря 2016 года № 500/16/37);

- (-) 90 700,00 рублей за счет субвенции Проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году (справка Департамента финансов ХМАО - Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи от 16 декабря 2016 года № 500/16/37);

- (-) 10 800,00 рублей за счет субвенции на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию электрической энергии населению и приравненным к ним категориям потребителей в зоне децентрализованного электроснабжения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры по социально ориентированным тарифам и сжиженного газа по социально ориентированным розничным ценам (справка Департамента финансов ХМАО - Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи от 16 декабря 2016 года № 500/16/09);

- 11 731 300,00 рублей за счет субсидии на проектирование и строительство объектов инженерной инфраструктуры территорий, предназначенных для жилищного строительства (справка Департамента финансов ХМАО - Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи от 16 декабря 2016 года № 500/16/09);

- (-) 21 558 900,00 рублей за счет за счет субсидии на реконструкцию, расширение, модернизация, строительство и капитальный ремонт объектов коммунального комплекса (справка Департамента финансов ХМАО - Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи от 16 декабря 2016 года № 500/16/09);

- (-) 45 214 800,00 рублей за счет субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (справки Департамента финансов ХМАО - Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи от 16 декабря 2016 года № 500/16/09, 14 декабря 2016 года № 500/12/67);

- (-) 33 945 900,00 рублей за счет субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры и бюджетов муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (справка Департамента финансов ХМАО - Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи от 16 декабря 2016 года № 500/16/09);

- (-) 272 500,00 рублей за счет субвенции на предоставление дополнительных мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителям, приемным родителям (справка Департамента финансов ХМАО - Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи от 19 декабря 2016 года № 500/12/79);

- 250 654,26 рублей за счет иных межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан (справка Департамента труда и занятости ХМАО - Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи от 20 декабря 2016 года № 224);

- (-) 118 800,00 рублей за счет субвенции на развитие системы заготовки и переработки дикоросов (справка Департамента финансов ХМАО - Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи от 26 декабря 2016 года № 500/12/143);

- 200 000,00 рублей за счет прочих безвозмездных поступлений из бюджета Тюменской области на приобретение мебели для МАУ ДО в области культуры Белоярского района «Детская школа искусств г.Белоярский» (распоряжение Правительства Тюменской области от 08 декабря 2016 года № 1441-рп).

Итоги исполнения бюджета района за 2016 год к плановым назначениям по сводной бюджетной росписи характеризуются следующими показателями:

| Наименование | Утверждено решением о бюджете от 04.12.2015 г. № 28 | Уточненный план в соответствии со сводной бюджетной росписью | Отклонение плановых назначений утвержденных решением о бюджете от плановых назначений сводной бюджетной росписи(+; -) |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4=(3-2) |
| Доходы бюджета района | **3 475 105 774,73** | **3 390 948 028,99** | **- 84 157 745,74** |
| Расходы бюджета района | **3 583 552 322,59** | **3 499 394 576,85** | **- 84 157 745,74** |
| Дефицит бюджета района | - 108 446 547,86 | - 108 446 547,86 | - |

Утвердить отчёт об исполнении бюджета района за 2016 год:

по доходам в сумме **3 391 552 203,09 рублей** (исполнениек плановым назначениямсоставило **100,0 %**);

по расходам в сумме **3 443 552 774,87 рублей** (исполнение к плановым назначениям составило **98,4 %**);

с дефицитом бюджета в сумме **52 000 571,78 рублей**.

**Основные показатели исполнения бюджета Белоярского района за 2016 год.**

**Доходы бюджета района**

Бюджет района по доходам за 2016 год исполнен в сумме **3 391 552 203,09 рублей**, что составило **100,0 %** к уточненному плану по доходам в сумме **3 390 948 028,99 рублей**.

| Наименование показателя | Фактическое исполнение за 2015 год | План на 2016 год (уточненный) | Фактическое исполнение за 2016 год | %, исполнения к уточненному плану на 2016 год | %, исполнения к факту 2015 года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **796 382 349,61** | **758 593 940,72** | **765 846 301,30** | **101,0** | **96,2** |
| **Налоговые доходы** | **663 472 332,33** | **562 992 403,00** | **561 187 307,87** | **99,7** | **84,6** |
| Налоги на прибыль, доходы | 558 226 533,65 | 457 641 000,00 | 450 381 948,98 | 98,4 | 80,7 |
| В том числе:  Налог на доходы физических лиц | 558 226 533,65 | 457 641 000,00 | 450 381 948,98 | 98,4 | 80,7 |
| Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты | 20 546 511,78 | 27 076 470,00 | 29 620 039,25 | 109,4 | 144,2 |
| Налоги на совокупный доход | 81 318 771,98 | 75 462 933,00 | 78 207 412,39 | 103,6 | 96,2 |
| Налоги на имущество | 1 104,00 | 0,00 | 6 021,24 | 0,0 | 545,4 |
| Государственная пошлина | 3 379 410,92 | 2 812 000,00 | 2 971 886,01 | 105,7 | 87,9 |
| **Неналоговые доходы** | **132 910 017,28** | **195 601 537,72** | **204 658 993,43** | **104,6** | **154,0** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 43 872 939,71 | 33 417 000,00 | 38 091 651,58 | 114,0 | 86,8 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 8 126 956,14 | 12 547 286,99 | 12 535 420,74 | 99,9 | 154,2 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 27 313 525,07 | 105 115 897,73 | 101 109 855,69 | 96,2 | 370,2 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 47 776 723,21 | 38 655 000,00 | 41 250 376,46 | 106,7 | 86,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 5 819 873,15 | 5 866 353,00 | 11 671 688,96 | 199,0 | 200,5 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **2 790 774 935,49** | **2 632 354 088,27** | **2 625 705 901,79** | **99,7** | **94,1** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 2 759 297 259,32 | 2 605 683 157,11 | 2 599 034 970,63 | 99,7 | 94,2 |
| Прочие безвозмездные поступления | 37 861 248,00 | 30 658 599,00 | 30 658 599,00 | 100,0 | 81,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -6 383 571,83 | -3 987 667,84 | -3 987 667,84 | 100,0 | 62,5 |
| **ВСЕГО** | **3 587 157 285,10** | **3 390 948 028,99** | **3 391 552 203,09** | **100,0** | **94,6** |

**По налоговым и неналоговым** доходным источникам бюджет района за 2016 год исполнен в сумме **765 846 301,30 рублей** на **101,0 %** при плане **758 593 940,72 рублей.** Удельный вес налоговых и неналоговых поступлений к общей сумме доходов составляет **22,6 %.**

***Налоговые доходы*** это группа обязательных и безвозмездных платежей, определенных Налоговым Кодексом Российской Федерации. Поступления по налоговым доходам составили в сумме **561 187 307,87** рублей, что составляет 99,7 % к уточненному плану **562 992 403,00** рублей. Удельный вес поступления налоговых доходов к общей сумме налоговых и неналоговых доходов составляет **73,3%**.

Основным доходным источником в общей структуре налоговых доходов Белоярского района является **налог на доходы физических лиц** (80,3 %). Исполнение по налогу на доходы физических лиц составляет 450 381 948,98 рублей или 98,4% к уточненному плану 457 641 000,00 рублей.

Уменьшение фактического поступления к плановым назначения объясняется внесением изменений в статью 226 НК РФ, согласно которым налоговые агенты производят исчисление, удержание и перечисление в бюджет НДФЛ при окончательном расчете с работником (часть суммы НДФЛ за декабрь зачислена в бюджет района в январе месяце 2017 года). В сравнении с 2015 годом поступления по налогу на доходы физических лиц в абсолютном выражении уменьшились на 107 844 584,67 рубля, в связи с уменьшением дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет Белоярского района (в размере 3,9 процентов на 2016 год, 2015 год - 12 процентов) в соответствии с Решением Думы Белоярского района №10 от 22 октября 2015 года «О согласии на частичную замену в размере 20 процентов на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц».

**Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации. Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты** в структуре налоговых доходов составляют 5,3 %. Исполнение данного вида доходов в 2016 году составляет 29 620 039,25 рублей или 109,4 % к уточненному плану 27 076 470,00 рублей. В сравнении с 2015 годом поступления увеличились на сумму 9 073 527,47 рублей,увеличение объясняется повышением ставок акцизов на топливо в соответствии с Федеральным законодательством.

**Налоги на совокупный доход** (в структуре налоговых доходов составляют 13,9%). Исполнение в сумме 78 207 412,39 рублей или 103,6 % к уточненному плану 75 462 933,00 рубля. В сравнении с 2015 годом налоги на совокупный доход в абсолютном выражении уменьшились на сумму 3 111 359,59 рублей. Уменьшение поступлений объясняется сокращением в 2016 году количества ИП и организаций, применяющих системы ЕНВД и УСН. Это произошло в основном за счет ИП, перешедших на патентную систему налогообложения, а также прекращением осуществления ИП предпринимательской деятельности.

**Государственная пошлина, сборы** (в структуре налоговых доходов составляют 0,5 %). Исполнение составило 2 971 886,01 рублей или 105,7 % к уточненному плану 2 812 000,00 рубля, что поясняется увеличением запланированных поступлений Государственной пошлины за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозку опасных грузов (в связи с увеличением обращений). В сравнении с 2015 годом в абсолютном выражении поступления уменьшились на сумму 407 524,91 рубля. Причиной уменьшения является уменьшение поступлений Государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

***Неналоговые доходы*** поступили в сумме 204 658 993,43 рубля, что составляет 104,6 % при плане 195 601 537,72 рублей, удельный вес поступления неналоговых доходов к общей сумме налоговых и неналоговых доходов составляют 26,7 %.

В группу неналоговых доходов включены платежи, которые определены Бюджетным кодексом Российской Федерации, а именно:

- **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** (в структуре неналоговых доходов составляют 18,6%). Исполнение в сумме 38 091 651,58 рубль или 114,0 % к уточненному плану 33 417 000,00 рублей. Перевыполнение фактических поступлений по отношению к плановым назначениям в 2016 году объясняется погашением задолженности по арендной плате арендатором в конце декабря 2016 года, а также увеличением начальной цены по продаже права на заключение договоров аренды земельных участков (в ходе проведения торгов) участниками аукционов;

- **платежи при пользовании природными ресурсами** (в структуре неналоговых доходов составляют 6,1 %). Исполнение в сумме 12 535 420,74  рублей или 99,9 % к уточненному плану 12 547 286,99 рублей. В сравнении с 2015 годом в абсолютном выражении поступления увеличились на сумму 4 4408 464,60 рублей. Увеличение поступлений платежей при пользовании природными ресурсами вызвано внесением изменений в Федеральное законодательство (Федеральный Закон от 29 декабря 2015 года № 404-ФЗ), которое определило внесение платы за негативное воздействие на окружающую среду.

- **доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** (в структуре неналоговых доходов составляют 49,4%), исполнены в сумме 101 109 855,69 рублей или 96,2 % к уточненному плану 105 115 897,73 рублей. Низкое исполнение сложилось в результате зачисления части запланированной суммы возврата авансового платежа от фонда развития жилищного строительства Белоярского района «Жилище», в связи c расторжением муниципального контракта на участие в долевом строительстве многоквартирных домов в с. Казым, заключенного с администрацией Белоярского района, в доход бюджета как штраф.

По сравнению с 2015 годом в абсолютном выражении поступления увеличились на сумму 73 796 330,62 рубля, причинами отклонения являются поступления доходов от фонда развития жилищного строительства Белоярского района «Жилище» в связи с расторжением муниципальных контрактов участия долевого строительства с Администрацией Белоярского района.

- **доходы от продажи материальных и нематериальных активов** (в структуре неналоговых доходов составляют 20,2 %). Исполнение в сумме 41 250 376,46 рублей или 106,7 % к уточненному плану 38 655 000,00 рублей. Причиной отклонения от плана (в сторону увеличения) является рост поступлений доходов от продажи земельных участков в связи увеличением начальной цены земельных участков в ходе торгов участниками аукционов и увеличением количества собственников зданий, строений, сооружений приобретающих земельные участки в собственность. По сравнению с 2015 годом в абсолютном выражении поступления уменьшились на сумму 6 526 346,75 рублей, что вызвано уменьшением поступлений доходов от продажи квартир, в связи с досрочным погашением оплаты по договорам купли-продажи.

- **штрафы санкции, возмещение ущерба** (в структуре неналоговых доходов составляют 5,7 %), исполнены в сумме 11 671 688,96 рублей или 199,0 % к уточненному плану 5 866 353,00 рубля. Перевыполнение плановых назначений объясняется поступлением незапланированной суммы неустойки в связи с нарушением сроков выполнения работ по муниципальному контракту на участие в долевом строительстве многоквартирных домов в с.Казым, заключенного фондом развития жилищного строительства Белоярского района «Жилище» с администрацией Белоярского района, а такжеувеличением поступлений в связи с проведением администраторами доходов внеплановых проверок и в результате проведения претензионно-исковой работы по взысканию платежей (штрафов).

***Безвозмездные поступления* –** исполнены в сумме 2 625 705 901,79 рубль или 99,7 % к уточненному плану 2 632 354 088,27 рублей. Удельный вес безвозмездных поступлений к общей сумме доходов составляет 77,4 %в том числе:

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – исполнены в сумме 2 599 034 970,63 рублей или 99,7 % к уточненному плану 2 605 683 157,11 рублей.

- прочие безвозмездные поступления – исполнены в сумме 30 658 599,00 рублей или 100,0 % к уточненному плану 30 658 599,00 рублей.

- возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет – возврат исполнен в сумме (минус) 3 987 667,84 рублей или 100,0 % к уточненному плану (минус) 3 987 667,84 рублей.

**Расходы бюджета района**

Фактическое исполнение расходов бюджета района в 2016 году составило 3 443 552 774,87 рубля или 98,4 % от плановых назначений.

| Наименование разделов расходов | Исполнено за 2015 год, руб. | Уточненный план на 2016 год, руб. | Исполнено за 2016 год, руб. | Отклонение (+/-) руб. | % исполнения в 2016 году |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Общегосударственные вопросы | 340 705 368,54 | 337 562 935,73 | 331 443 441,22 | 6 119 494,51 | 98,2 |
| Национальная оборона | 2 419 400,00 | 1 912 000,00 | 1 912 000,00 | 0,00 | 100,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 48 093 779,08 | 24 149 060,00 | 23 786 427,36 | 362 632,64 | 98,5 |
| Национальная экономика | 212 473 265,31 | 266 882 045,91 | 264 995 805,93 | 1 886 239,98 | 99,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 112 234 454,89 | 1 077 169 028,88 | 1 033 577 533,65 | 43 591 495,23 | 96,0 |
| Охрана окружающей среды | 63 034 182,69 | 26 533 414,72 | 24 466 050,12 | 2 067 364,60 | 92,2 |
| Образование | 1 293 926 215,22 | 1 333 113 474,77 | 1 331 421 904,14 | 1 691 570,63 | 99,9 |
| Культура, кинематография | 128 730 250,93 | 121 984 198,56 | 121 983 490,23 | 708,33 | 100,0 |
| Социальная политика | 96 441 619,19 | 71 795 414,58 | 71 673 118,52 | 122 296,06 | 99,8 |
| Физическая культура и спорт | 107 159 075,61 | 80 706 995,87 | 80 706 995,87 | 0,00 | 100,0 |
| Средства массовой информации | 17 145 773,16 | 18 032 017,52 | 18 032 017,52 | 0,00 | 100,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 18 574,85 | 16 867,74 | 16 867,74 | 0,00 | 100,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектам РФ и муниципальных образований | 130 188 705,84 | 139 537 122,57 | 139 537 122,57 | 0,00 | 100,0 |
| ВСЕГО | 3 411 154 479,41 | 3 499 394 576,85 | 3 443 552 774,87 | 55 841 801,98 | 98,4 |

К уровню 2015 года исполнение по расходам бюджета района сложилось на 0,9 % или на 32 398 295,46 рублей больше. Увеличение по сравнению с предыдущим отчетным периодом произошло в результате уменьшения расходов в жилищно-коммунальной сфере и увеличения бюджетных ассигнований на развитие агропромышленного комплекса и совершенствование сети автомобильных дорог в Белоярском районе.

Расходная часть бюджета Белоярского района в 2016 году, как и в предыдущий год, сохранила свою социальную направленность. Исполнение по отраслям социальной сферы за 2016 год составило 46,6 % от общего объема расходов, или 1 605 785 508,76 рублей, из них основной объем расходов составляют расходы на образование 1 331 421 904,14  рублей, или 82,9 %.

.

Одним из приоритетов бюджетной политики в 2016 году являлось финансовое обеспечение принятых решений по повышению заработной платы отдельным категориям работников образования и культуры до определённого уровня в рамках реализации Указов Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», 01 июня 2012 года № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 – 2017 годы». По результатам исполнения целевые показатели средней заработной платы отдельных категорий работников, в соответствии с Планами мероприятий («дорожными картами»), достигнуты в полном объеме.

Исполнение расходов бюджета района за 2016 год в разрезе видов расхода характеризуется следующими показателями:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Код** | **Исполнено за 2015 год, рублей** | **Уточненный план на 2016 год, рублей** | **Исполнено за 2016 год, рублей** | **% исполн к уточ. плану на год, %** | **темп роста к 2015 году, %** |
| **1** |  | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 100 | 354 185 642,26 | 367 023 824,88 | 365 393 404,42 | 99,6 | 103,2 |
| *-удельный вес в общей сумме расходов, %* |  | *10,0* | *10,5* | *10,6* |  |  |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд | 200 | 199 942 348,30 | 192 652 492,56 | 180 851 653,64 | 93,9 | 90,5 |
| *-удельный вес в общей сумме расходов, %* |  | *5,6* | *5,5* | *5,3* |  |  |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 300 | 58 387 386,80 | 34 054 934,15 | 34 000 741,32 | 99,8 | 58,2 |
| *-удельный вес в общей сумме расходов, %* |  | *1,6* | *1,0* | *1,0* |  |  |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 400 | 1 159 598 729,29 | 1 049 391 649,65 | 1 010 305 547,56 | 96,3 | 87,1 |
| *-удельный вес в общей сумме расходов, %* |  | *32,6* | *30,0* | *29,3* |  |  |
| Межбюджетные трансферты | 500 | 239 922 233,86 | 222 178 884,03 | 222 178 884,03 | 100,0 | 92,6 |
| *-удельный вес в общей сумме расходов, %* |  | *6,8* | *6,3* | *6,5* |  |  |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 600 | 1 372 393 530,85 | 1 461 876 948,70 | 1 461 386 075,88 | 100,0 | 106,5 |
| *-удельный вес в общей сумме расходов, %* |  | *38,6* | *41,8* | *42,4* |  |  |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 700 | 18 574,85 | 16 867,74 | 16 867,74 | 100,0 | 90,8 |
| *-удельный вес в общей сумме расходов, %* |  | *0,0* | *0,0* | *0,0* |  |  |
| Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг | 810 | 165 450 743,80 | 167 632 271,42 | 165 492 633,03 | 98,7 | 100,0 |
| *-удельный вес в общей сумме расходов, %* |  | *4,7* | *4,8* | *4,8* |  |  |
| Исполнение судебных актов | 830 | 0,00 | 1 001 833,53 | 1 001 833,53 | 100,0 |  |
| *-удельный вес в общей сумме расходов, %* |  | *-* | *0,0* | *0,0* |  |  |
| Уплата налогов, сборов и иных платежей | 850 | 2 671 475,30 | 3 064 870,19 | 2 925 133,72 | 95,4 | 109,5 |
| *-удельный вес в общей сумме расходов, %* |  | *0,1* | *0,1* | *0,1* |  |  |
| Резервные средства | 870 |  | 500 000,00 |  | - |  |
| *-удельный вес в общей сумме расходов, %* |  | *-* | *0,0* | *-* |  |  |
| **ВСЕГО** |  | **3 552 570 665,31** | **3 499 394 576,85** | **3 443 552 774,87** | **98,4** | **96,9** |

В расходах бюджета района преобладающими являются расходы на «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» - 42,4 %. По итогам года они исполнены в сумме 1 461 386 075,88 рублей, что составляет 100 % к уточненному плану на год. В состав данных расходов включено предоставление субсидий на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели муниципальным автономным и бюджетным учреждениям Белоярского района.

Расходы на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности, в 2016 году исполнены в сумме 1 010 305 547,56 рублей, или 96,3 % к уточненному плану. Удельный вес данных расходов составляет 29,3 % в общей сумме расходов бюджета района.

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами занимают 10,6 % в общем объеме расходов бюджета района и исполнены в сумме 365 393 404,42 рубля, что составляет 99,6 % к уточненному плану.

В расходах бюджета района важное место занимают «Безвозмездные перечисления бюджетам», в экономическом разрезе на них приходится 6,5 % или 222 178 884,03 рубля в том числе:

- дотации – 92 776 800,00 рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 127 227 184,03 рубля;

- субвенции – 2 174 900,00 рублей.

Межбюджетная политика района в 2016 году была направлена на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений Белоярского района (далее – поселения), совершенствование механизмов оказания финансовой помощи поселениям в целях повышения её эффективности, создание стимулов по наращиванию налоговой базы бюджетов поселений, повышение инициативы и ответственности при осуществлении бюджетного процесса в поселениях.

С целью повышения результативности и эффективности бюджетных расходов в бюджете района в 2016 году были предусмотрены средства на реализацию 19 муниципальных программ. Объем средств запланированный для реализации муниципальных программ составил 3 440 255 255,85 рублей, исполнение составило 3 384 414 860,81 рублей или 98,4%, в том числе за счет средств местного бюджета запланировано – 1 297 391 475,87 рублей, исполнено – 1 248 198 467,01 рублей или 96,2 %.

**Источники финансирования дефицита бюджета района**

Бюджет района за 2016 год исполнен с дефицитом в сумме 52 000 571,78 рублей.

В 2016 году бюджету района из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа -Югры был предоставлен бюджетный кредит на финансирование мероприятий по осуществлению досрочного завоза продукции (товаров) в районы и населенные пункты на территории автономного округа с ограниченными сроками завоза грузов в сумме 295 403 603,00 рублей, в том числе:

- на централизованную поставку каменного угля в сумме 2 700 800,00 рублей;

- на централизованную поставку нефтепродуктов в сумме 292 702 803,00 рублей.

По состоянию на 01 января 2017 года обязательства по предоставленному бюджетному кредиту исполнены в полном объеме.

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

СПРАВОЧНО:

Исполнение **консолидированного бюджета** Белоярского района за 2016 год по доходам составило **3 443 626 280,14 рублей**, по расходам **3 493 602 135,77 рублей**, дефицит консолидированного бюджета **49 975 855,63 рублей** (приложение № 2).

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**