**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ПРОЕКТУ РЕШЕНИЯ**

**об исполнении районного бюджета за 2016 год**

Отчет об исполнении районного бюджета за 2016 год сформирован на основании сводной бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной решением районной Думы от 15.12.2015 № 5/4 «О районном бюджете на 2016 год» с последующими изменениями.

# Исполнение районного бюджета осуществлялось в соответствии с Постановлением администрации Кильмезского района от 12.01.2016 года № 9 «О мерах по выполнению решения районной Думы от 15.12.2015 № 5/4 «О районном бюджете на 2016 год ».

Первоначально параметры бюджета 2016 года были сформированы по умеренному варианту прогноза социально-экономического развития области и района. Положительная динамика отдельных показателей оказала влияние на изменение доходного потенциала бюджета района, что обусловило корректировку показателей бюджета.

В течение года в решение районной Думы «О районном бюджете на 2016 год » внесено 6 изменений. В результате вносимых изменений доходы были увеличены на 39 819,3 тыс. рублей или на 115,4 %, расходы – на 38 261,7 тыс. рублей или на 114,4%, дефицит снизился на 1 557,6 тыс. рублей.

Районный бюджет за 2016 год исполнен по доходам в сумме 295 086,5 тыс. рублей, или на 99% к запланированным назначениям, по расходам 298 184,9 тыс. рублей или 98,0% к запланированным ассигнованиям. Дефицит районного бюджета составил 3 098,4 тыс. рублей при запланированном дефиците 6 175 тыс. рублей.

**ДОХОДЫ**

Доходная часть районного бюджета с учетом безвозмездных перечислений из областного бюджета за 2016 год исполнена в сумме 295 086,5 тыс. рублей, или на 99 % к уточненному годовому плану.

Поступление налоговых и неналоговых доходов составило 61 069,4 тыс. рублей или 105,6 % к уточненному годовому плану, в том числе налоговых доходов – 37 893,4 тыс. рублей (или 106,1 % к уточненному годовому плану), неналоговых доходов – 23 176,0тыс. рублей (104,7 % к годовому плану). Обеспечено выполнение уточненных плановых показателей по всем статьям налоговых и неналоговых доходов.

Значительное перевыполнение плановых показателей сложилось по акцизам на 1 180,7 тыс. рублей или на 125,8 %, по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 725 тыс. рублей или на 105,9 % и доходам от платных услуг и компенсаций затрат государства на 775,0 тыс. рублей или на 105,3%.

Динамика доходов районного бюджета в сравнении с поступлениями за 2016 год (без учета произведенных возвратов остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов в областной бюджет) представлена на следующей диаграмме:

тыс.рублей

К уровню поступлений 2015 года (без учета произведенных возвратов остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов в областной бюджет) объем доходов районного бюджета снизился на 15,3 % или на 53 448,3 тыс. рублей, за счет снижения объема безвозмездных поступлений на 56 900,1 тыс. рублей или на 19,6 %, а также роста налоговых и неналоговых доходов на 106,1% (или на 3 493,3 тыс. рублей).

В структуре налоговых доходов наиболее значительный рост поступлений к уровню 2015 года отмечается:

-по акцизам за нефтепродукты в 1,5 раза или на 1 922 тыс. рублей в связи с изменением ставок;

- по налогу, взимаемому в связи с упрощенной системой налогообложения на 21,6 процента, или на 2 298,2 тыс. рублей (основная причина- рост количества налогоплательщиков плюс 10 к 2014 году и изменения действующего законодательства в части уплаты единого минимального налога).

Отрицательная динамика поступлений неналоговых доходов районного бюджета за 2016 год (в сравнимых условиях) к 2015 году составила минус 753 тыс. рублей, в том числе по доходам от арендной платы за землю (за счет роста недоимки по городскому поселению), доходам от продажи земельных участков и плате за негативное воздействие на окружающую среду.

Объем безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней за 2016 год (без учета возврата остатков средств межбюджетных трансфертов) составил 23 4051,6 тыс. рублей, или на 57 063,6тыс. рублей меньше, чем за 2015 год. Зачислено в районный бюджет безвозмездных поступлений 97,5 % от годового плана, в том числе дотаций – 100%, субвенций – 99,8 %, субсидий – 93,7%, иных межбюджетных трансфертов – 63,5%.

Динамика безвозмездных поступлений отражена в нижеследующей диаграмме.

тыс.рублей

**РАСХОДЫ**

Показатели сети и штатной численности за отчетный период:

**Управление:**

По состоянию на 01.01.2017 г. из бюджета муниципального образования финансировалось 4 органа власти (Дума, администрация района, управление образования, финансовое управление), 27 казенных и 1 бюджетное учреждение, в том числе 6 главных распорядителей бюджетных средств.

Штатная численность работников органов местного самоуправления на конец года составила 66,5 единиц, при доведенном Правительством области нормативе 66,5 единиц, фактически замещено 61,5 единиц, 5 штатные единицы вакантные, по итогам 2015 года вакансий было 2 единицы.

Штатная численность прочего обслуживающего персонала на конец 2016 года составила 67,85 единиц, из них 34 единицы централизованная бухгалтерия, 5,85 единиц обслуживающий персонал администрации района, и 22 единицы «Единая служба комплексного обслуживания», «Единой диспетчерской службы» 6 единиц.

**Образование.**

**Дошкольное образование:**

На 01.01.2016 г. числилось 5 дошкольных учреждений, на конец года - 3. В соответствии распоряжений администрации Кильмезского района от 28.10.2015 № 155, № 156 «О реорганизации муниципальных образовательных учреждений путем присоединения», с 11.01.2016 года муниципальное казенное учреждение дошкольного образования детский сад в д. Малая Кильмезь присоединен к муниципальному казенному общеобразовательному учреждению основной общеобразовательной школе д. Малая Кильмезь в качестве дошкольной группы, муниципальное казенное учреждение дошкольного образования детский сад в д. Каменный Перебор присоединен к муниципальному казенному общеобразовательному учреждению средней общеобразовательной школе д. Рыбная Ватага в качестве дошкольной группы.

Среднегодовая численность детей, посещающих дошкольные учреждения 467 чел, в сравнении с 2015 годом снижение на 69 человек.

Средняя наполняемость групп - 22 ребенка.

Количество дето-дней пребывания в детских дошкольных учреждениях составило 63 000, средняя посещаемость 1 ребенка 135 дней.

Плата родителей за присмотр и уход за детьми составила 4 853 тыс. руб.

Очень низка работа руководителей казенных учреждений дошкольного образования по взиманию родительской платы за присмотр и уход за детьми, как показывает анализ, задолженность по родительской плате ежегодно возрастает:

Задолженность на 01.01.2017 года 766,1 тыс. рублей, рост в сравнении с 2015 годом на 244 тыс. рублей, анализ задолженности показывает:

**(тыс. рублей)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **учреждения** | **Задолженность**  **На 01.01.2016** | **Задолженность**  **На 01.01.2017** | **Отклонение**  **гр.3-гр.2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| д/с «Солнышко | 351,8 | 318,3 | -31,2 |
| д/с «Родничок» | 142,2 | 127,2 | -15,0 |
| д/с «Колосок»» | 28,1 | 318,3 | 290,2 |
| **итого** | **522,1** | **766,1** | **244,0** |

**Общее образование:**

На начало отчетного периода в Кильмезском районе функционировало 17 учреждений общего образования, на конец 15, из них 1 начальная школа, 10 основных школ, и 4 средних школы. С 11.012016 года в соответствии распоряжений администрации Кильмезского района от 27.10.2015 № 153 и № 154 закрыты две начальных школы в пос. Осиновка и д. Каменный Перебор.

Общее количество классов комплектов на конец года снизилось на 11 ед. В структуре по ступеням обучения произошли следующие изменения:

-1ступень обучения минус 2 класса комплекта;

-2 ступень обучения минус 6 классов комплектов;

-3 ступень обучения минус 3 класса комплекта.

Количество учащихся в целом снизилось на 42 человека, в разрезе ступеней обучения:

-1 ступень плюс 11 учащихся;

-2 ступень плюс 3 учащихся;

-3 ступень минус 34 учащихся.

В связи с произведенной оптимизацией образовательной сети, изменением числа учащихся по классам-комплектам, снизилась штатная численность на 10 штатных единиц в целом, из них по педагогическому персоналу 10 ед.

**Учреждения дополнительного образования:**

Дом детского творчества:

Численность учащихся на конец года снизилась на 37 человек, снижение объясняется тем что, в целом снижается численность учащихся в Кильмезской школе, появилась альтернатива посещения кружков в РЦКиД. Средняя наполняемость группы 11 человек.

Численность детей дошкольного возраста снизилась на 2 детей.

Наполняемость 1 группы в среднем составляет 10 человек.

Детская юношеская спортивная школа:

Количество обучающихся по учреждению остается неизменным, среднегодовая наполняемость одной группы 15 человек, остается в пределах норматива.

МБОУ ДО Межшкольный учебный комбинат:

В соответствии распоряжения администрации Кильмезского района от 02.11.2015 № 165 «О переименовании муниципального образовательного учреждения», МБОУ межшкольный учебный комбинат пгт. Кильмезь, переименован в МБОУ ДО межшкольный учебный комбинат.

Межшкольным учебным комбинатом в течение года проведено обучение 11-и подгрупп водителей категории «В» - 147 человек, из них бесплатно 2 подгруппы численностью 19 человек сельские школьники и 2 подгруппы численностью 42 школьника пгт. Кильмезь, остальные подгруппы платные, в сравнении с 2015 годом увеличение платной категории на 6 групп – 65 человек. В то же время проведено обучение в 2 подгруппах 4 человек категории А и А1. Среднегодовое количество групп и объединений дополнительного образования (бесплатно) 5 групп с численностью 42 человека. Платные курсы кройки и шитья 2 человека.

Детская школа искусств:

Численность учащихся в 2016 года неизменна, 165 обучающихся.

Численность детей охваченных оздоровительной компанией в каникулярное время, составила 393 человека. На данные цели израсходовано за счет областного бюджета 465,8 тыс. рублей + софинансирование из местного бюджета 35,6 тыс. рублей.

**Культура:**

За счет средств бюджета финансируются 3 учреждения культуры – МКУ РЦКД, МКУК «Кильмезская МБС» и музей. При МКУ РЦКД имеется 17 филиалов сельских клубов, при МУК «Кильмезской МБС» 20 филиалов сельских библиотек. Штатная численность по данным учреждениям на конец года 84 единиц.

**Расходная часть** районного бюджета за 2016 год исполнена в объеме 298 184,9 тыс. рублей, или на 98,0% к годовому уточненному плану, и на 112,1 % к первоначальному плану (265 908,3 тыс. рублей).

В сравнении с 2015 годом расходы снижены на 53 907,1 тыс. рублей, или на 15,3%

По итогам года расходы, осуществляемые за счет средств районного бюджета, в целом исполнены на 99,2%, за счет областных средств – на 97,4%.

Общая сумма неосвоенных средств от плановых назначений составила 5 985,0 тыс. руб., в том числе областных средств – 5 149,6 тыс. рублей или 86% от общего объема остатка, остались не профинансированы средства дорожного фонда 2 586,8 тыс. рублей, не профинансированы мероприятия по инвестиционным проектам муниципальных образований 2 283,1 тыс. рублей, по сельскохозяйственной переписи 223,0 тыс. рублей, учреждения образования 24,8 тыс. рублей, специалист по опеке и попечительству 1,6 тыс. рублей, социальные выплаты 30,3 тыс. рублей.

Отраслевая структура расходов районного бюджета за 2016 год в разрезе источников представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расхода | Раз-дел | План | | | Исполнено | | | Процент исполнения (%) | | |
| всего | в том числе за счет средств: | | всего | в том числе за счет средств: | | всего | в том числе за счет средств: | |
| районные | областные | районные | областные | районные | областные |
| ВСЕГО РАСХОДОВ | 0 | 304 196,9 | 107 973,3 | 196 196,6 | 298 184,9 | 107 137,9 | 191 047,0 | **98,0** | **99,2** | **97,4** |
| Общегосударст-венные вопросы | 01 | 36 116,0 | 25 424,8 | 10 691,2 | 35 713,3 | 25 246,7 | 10 466,6 | **98,9** | **99,3** | **97,9** |
| Национальная оборона | 02 | 624,8 | 0,0 | 624,8 | 624,8 | 0,0 | 624,8 | **100** |  | **100** |
| Национальная безопасность и правоохрани-тельная деятельность | 03 | 911,1 | 911,1 | 0,0 | 911,1 | 911,1 | 0,0 | **100** | **100** |  |
| Национальная экономика | 04 | 27 849,6 | 5 561,3 | 22 288,3 | 25 042,1 | 5 340,6 | 19 701,5 | **89,9** | **96,0** | **88,4** |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 31 996,0 | 0,0 | 31 996,0 | 31 996,0 | 0,0 | 31 996,0 | **100** |  | **100** |
| Образование | 07 | 148 523,6 | 49 597,1 | 98 926,5 | 148 095,8 | 49 194,1 | 98 901,7 | **99,7** | **99,2** | **99,9** |
| Культура, кинематография и средства массовой информации | 08 | 20 916,6 | 16 367,6 | 4 549,0 | 20 896,3 | 16 347,3 | 4 549,0 | **99,9** | **99,9** | **100** |
| Здравоохранение и спорт | 09 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | **100** | **100** |  |
| Социальная политика | 10 | 19 776,6 | 699,9 | 19 076,7 | 19 746,2 | 699,8 | 19 046,4 | **99,8** | **100** | **99,8** |
| Физическая культура и спорт | 11 | 65,2 | 65,2 | 0,0 | 65,2 | 65,2 | 0,0 | **100** | **100,0** |  |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 241,9 | 241,9 | 0,0 | 228,7 | 228,7 | 0,0 | **94,5** | **94,5** |  |
| Межбюджетные трансферты общего характера | 14 | 17 147,4 | 9 103,4 | 8 044,0 | 14 864,3 | 9 103,4 | 5 760,9 | **86,7** | **100** | **71,6** |

Ниже уровня процента исполнения бюджета в целом освоены средства:

- по разделу «Национальная экономика» 89,9%

**\***по подразделу «Дорожное хозяйство - дорожные фонды» не поступили средства областного бюджета 85,7%,

- по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера» 86,7%

\* по подразделу «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» не профинансированы мероприятия по инвестиционным проектам муниципальных образований.

Структура расходов районного бюджета за 2016 год в разрезе кодов классификации операций сектора государственного управления представлена на следующей диаграмме:

Структура расходов районного бюджета (в %)

Приведенные данные свидетельствуют, что основную долю в расходах бюджета заняли - оплата труда и начисления на оплату труда, безвозмездные и безвозвратные перечисления бюджетам, приобретение услуг, материальные затраты (поступление нефинансовых активов), увеличение стоимости основных средств, публичные обязательства и прочие материальные затраты.

В соответствии с Бюджетным посланием главы района, приоритетными направлениями расходов должны быть, выплата заработной платы работникам социальной сферы, поэтапное повышение заработной платы отдельным категориям работников, что является одним из основных моментов, повышения уровня качества жизни населения, реализация мер по обеспечению доступности дошкольного образования, и предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований района.

Отрасли социально-культурной сферы профинансированы на 99.7 % к уточненному годовому плану, и первоначальному плану на 100,4%. В сравнении с исполнением бюджета 2015 года, снижение объема финансирования составляет 30,0 % (в 2015 году завершено строительство КТМЦ). На эти цели израсходовано 188 804,5 тыс. рублей, или 63,3% от общего объема расходов районного бюджета. В разрезе отраслей социально-культурная сфера профинансирована:

- учреждения образования в размере 99,7 % и получили средств из бюджета 148 095,8 тыс. рублей, в том числе из областного бюджета 98 901,7 тыс. рублей или 99,9%. Остаток средств, поступивших от платных услуг составил 1 655,0 тыс. рублей (в том числе детские сады -757,1 тыс. рублей, школы -897,9 тыс. рублей);

- учреждения культуры в размере 99,9 % и получили средств из бюджета в размере 20 896,3 тыс. руб., в том числе из областного бюджета 4 549,0 тыс. рублей.

Муниципальным образованием выполнены принятые обязательства по повышению уровня средней заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 год | | 2016 | | рост |
| план (руб.) | факт (руб.) | план (руб.) | факт (руб.) | гр.4 – гр. 2 |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| педагогическим работникам дошкольного образования | 14 700 | 14 996 | 14 872 | 14 872 | 0 |
| педагогическим работникам общего образования | 21 000 | 21 539 | 21 241 | 21 241 | 0 |
| учреждениям культуры всех работников | 12 627 | 13 081 | 13 081 | 13 645 | 564 |

- по разделу здравоохранение в отчетном году финансировались мероприятия "По профилактике алкоголизма, наркомании, токсикомании и табакокурения в Кильмезском районе» в рамках муниципальной программы «Социальное развитие и поддержка населения Кильмезского района на 2014-2020 годы», исполнение составило 100%, освоено средств в сумме 1,0 тыс. рублей;

В 2016 году на социальную политику израсходовано 19 746,2 тыс. руб., в сравнении с уровнем 2015 года меньше на 2 150,9 тыс. рублей. Исполнение составило 99,8% от уточненного плана.

По данному разделу профинансированы мероприятия:

- расходы на доплаты к пенсиям муниципальных служащих, произведено доплат в сумме 590,0 тыс. рублей;

- расходы на социальную поддержку населения, охвачено 1111 человек, из них:

**\***возмещение расходов по коммунальным услугам работникам образования, культуры, проживающих в сельской местности 374 человека, на 10 человек меньше чем в 2015 году, всего на сумму 7 484,0 тыс. рублей;

**\***частично возмещены расходы за содержание в ДДУ на 690 детей, на 37 детей меньше чем в 2015 году, всего на сумму 2 013,6 тыс. рублей;

\*по предоставлению социальных выплат молодым семьям на приобретение или строительство жилья молодым семьям - 1 семья, выплачено субсидий всего 378,8 тыс. рублей из них областной бюджет 268,9 тыс. рублей, и местный бюджет 109,9 тыс. рублей;

- социальное обслуживание детей сирот, выплачивалось вознаграждение 23 приемным родителям, на 4 семьи больше чем в 2015 году и пособие на содержание 41-ого ребенка-сироту и детей оставшихся без попечения родителей, на 1 ребенка меньше чем в прошлом году, выплачено всего 5 643,8 тыс. рублей;

- приобретено 5 квартир детям сиротам на сумму 3 636,0 тыс. рублей;

Все публичные нормативные обязательства исполнены на 99,7 %.

Физическая культура и спорт профинансированы на 100 % плановых назначений, освоено средств в сумме 65,2 тыс. рублей. Финансирование расходов производилось по фактической потребности.

На поддержку отраслей экономики района направлено 25 042,1 тыс. рублей, выше уровня 2015 года на 7 557,2 тыс. рублей, освоено средств на 89,9% плановых назначений, из них на:

- поддержку агропромышленного комплекса – 4 016,0 тыс. рублей, (на 4 380,6 тыс. рублей меньше чем в 2015 году), освоение 100 %;

- отдельные мероприятия в области автомобильного транспорта (возмещение убытков по пассажирским перевозкам) 316,6 тыс. рублей (на 55,1 тыс. рублей меньше чем в 2015 году), финансирование расходов производится на основании расчетов по фактическому объему пассажирских перевозок, освоение 99,9%;

- содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в целом 20 279,7 тыс. рублей, освоение плановых ассигнований составило 87,8 %, из них средств областного бюджета освоено 15 520,5 тыс. рублей или 85,97 % (план 18 107,2 тыс. рублей), ввиду ограниченности в расчетом временном периоде средства не поступили в текущем 2016 году и перешли в виде неиспользованных остатков в сумме 2 586,7 тыс. рублей на 2017 год. Средств местного бюджета освоено 4 759,2 тыс. рублей при плане 4 979,5 тыс. рублей или 95,3%. Из общей суммы расходов за счет средств местного бюджета предоставлена субсидия городскому поселению в сумме 300,0 тыс. рублей;

- по подразделу «другие вопросы в области национальной экономики» освоение средств в сумме 429,9 тыс. рублей или 100% годовых назначений, в сравнении с прошлым годом меньше на 53,3 тыс. рублей, в том числе профинансированы мероприятия:

\* землеустройство и землепользование – 246,9 тыс. рублей, исполнение 100 %, в сравнении с прошлым годом меньше на 90,5 тыс. рублей;

\* проведение ежегодного фестиваля «Вятский лапоть» – 17,9 тыс. рублей или 100 %;

\* выделение земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения в счет невостребованных земельных долей и (или) земельных долей, от права собственности на которые граждане отказались – 165,1 тыс. рублей или 100% (в том числе средства областного бюджета 157,2 тыс. рублей).

По межбюджетным трансфертам общего характера передано муниципальным образованиям района 14 864,3 тыс. рублей или 86,7% предусмотренных ассигнований (в том числе за счет средств областного бюджета 5 760,9 тыс. рублей), на 2 134,8 тыс. рублей больше чем в 2015 году.

Районным бюджетом обеспечено своевременное предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений.

В реализации инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований - муниципальных районов, городских и сельских поселений в Кировской области, в 2016 году участвовало 3 сельских и городское поселения (9 участников в 2013 году, 4 в 2014 году, 3 в 2015 году), получено и освоено субсидии из областного бюджета в сумме 1 050,7 тыс. руб. Освоение составило 31,7% плановых назначений. Средства областного бюджета по 3 сельским поселениям по Постановлению Правительства Кировской области перешли в бюджет 2017 года.

В 2016 году привлечено в бюджеты сельских поселений межбюджетных трансфертов направленных на активизацию работы органов местного самоуправления городских и сельских поселений по введению самообложения граждан по итогам 2015 года поступило средств в объеме 646,8 тыс. рублей (8 поселений), неудовлетворительная тенденция деятельности ОМС в данном направлении прослеживается анализом поступлений (за 2011 год 635,7 тыс. рублей – 10 поселений, за 2012 год 1 016,5 тыс. рублей -10 поселений, за 2013 год – 8 поселений - 498,7 тыс. рублей, за 2014 год 6 поселений -510,2 тыс. рублей).

В 2016 году расходы на муниципальное управление составили 21 246,1 тыс. рублей, или обеспечили экономию в размере 6,9% от установленного Правительством области норматива расходов на содержание органов местного самоуправления (сравнительный анализ показан в таблице):

Тыс.рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Расходы | 2015 год | 2016 год | Отклонения  гр3. – гр. 2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Утверждаемый Правительством области норматив расходов всего | 23 463,0 | 22 637,0 | -826,0 |
| 2. Фактический расход всего | 19 503,6 | 21 246,1 | +257,5 |
| отклонение (стр1-стр2) | - 3 959,4 | - 1 390,9 |  |
| в том числе |  |  |  |
| 3. Нормативный фонд заработной платы с начислениями | 14 005,8 | 13 822,0 | -183,0 |
| 4. Фактический фонд заработной платы с начислениями | 12 898,6 | 13 411,6 | +513,0 |
| Отклонение (стр3-стр4) | - 1 107,2 | -410,4 |  |
| 5. Нормативное прочее содержание органов управления | 9 457,2 | 8 815,0 | -642,2 |
| 6. Фактическое прочее содержание органов управления | 6 605,0 | 7 834,5 | +1 229,5 |
| Отклонение (стр5-стр6) | -2 852,2 | -980,5 |  |

По итогам года кредиторская задолженность по районному бюджету 15 632,5 тыс. рублей в том числе:

\*оплата труда с начислениями 5 856,8 тыс. рублей, в том числе за счет субвенций из областного бюджета 4 147,7 тыс. рублей и за счет средств местного бюджета 1 709,1 тыс. рублей, из общей суммы задолженности просроченная кредиторская задолженность по начислениям на оплату труда в сумме 881,8 тыс. рублей;

\*задолженность по исковому заявлению за строительство КТМЦ 3 419,8 тыс. рублей,

\*налог на имущество организаций 2 317,6 тыс. рублей,

\*содержание межселенческих дорог 2 604,9 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из областного бюджета 2 586,2 тыс. рублей, из общей суммы задолженности просроченная кредиторская задолженность 291,8 тыс. рублей;

\*оплата за коммунальные услуги 589,3 тыс. рублей,

\*возмещение коммунальных услуг педагогам за счет областного бюджета 235,3 тыс. рублей,

\*компенсация родительской платы за присмотр и уход в дошкольных учреждениях за счет областного бюджета 220,5 тыс. рублей,

\*продукты питания за счет родительской платы 138,8 тыс. рублей,

\*прочие расходы (связь, арендные платежи, обслуживание программ, приобретение материалов) 249,5 тыс. рублей.

Фактические остатки бюджетных средств на 01.01.2017 года составили 4 798,5 тыс. рублей.

Структура фактических остатков бюджетных средств сложившихся на конец года следующим образом:

- остатки целевых средств:

- подлежащих возврату в областной бюджет всего 48,6 тыс. рублей, в том числе:

\*субвенция на госстандарт 24,7 тыс. рублей,

\*субвенция содержание детей сирот и вознаграждение приемным родителям – 21,3 тыс. рублей,

\*субвенция ЖКУ педагогам и прочим специалистам – 1,0 тыс. рублей,

\*субвенция по опеке и попечительству - 1,6 тыс. рублей;

Все перечисленные целевые средства возвращены в областной бюджет своевременно.

- неиспользованные средства дорожного фонда района за счет местного бюджета – 1 400,2 тыс. рублей;

- внебюджетные средства - 1 801,5 тыс. рублей;

- средства поступившие за счет налогов и сборов – 1548,2 тыс. рублей.

В отчетном году финансирование расходов по главным распорядителям средств районного бюджета осуществлялось на основании показателей характеризующих объемы оказываемых муниципальных услуг, утвержденных Постановлением администрации района от 11.02.2016 № 39 «Об утверждении показателей объемов муниципальных услуг (выполняемых работ) на 2016 год».

Главным распорядителем бюджетных средств - Кильмезским районным управлением образования, из 7 видов муниципальных услуг, не выдержаны показатели по 4 видам. Причиной послужили как объективные так и субъективные причины. Отчет о выполнении объемов оказываемых муниципальных услуг прилагается (Приложение № 1 к пояснительной записке).

В 2016 году, финансировалось 110 муниципальных программ с плановым объемом финансирования 301 880,2 тыс. рублей или 99,2% общего объема расходов бюджета (план не менее 90%). Фактические расходы по мероприятиям в рамках утвержденных муниципальных программ составляет 295 900,0 тыс. рублей или 99,2 %.

Информация о финансировании целевых программ в 2016 году представлена в приложении 4 к решению Думы.

Из резервного фонда администрации района на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с предупреждением возникновения чрезвычайных ситуаций, ликвидацией последствий стихийных бедствий, израсходовано в отчетном году 195,6 тыс. рублей.

Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации района в 2016 году прилагается к пояснительной записке (приложение № 2).

На официальном сайте было размещено 20 электронных аукционов, 4 запросов котировок, 13 закупок у единственного поставщика, 4 предварительных отбора.

Начальная (максимальная) цена контрактов составила 47 518,8 тыс. рублей. Из них не привели к заключению контракта – 4 электронных аукциона на сумму 2 894,5 тыс. рублей.

Общая стоимость заключенных контрактов составила 43 941,3 тыс. рублей.

Экономия бюджетных средств составила 683,0 тыс. рублей.

Совокупный годовой объем закупок за 2016 год составил 32 262,4 тыс. рублей.

В течение отчетного года поступление доходов и исполнение расходов сложилось следующим образом:

тыс. руб.

Высокий уровень расходов в апреле, июне связан с финансированием расходов за счет средств областного бюджета на осуществление дорожной деятельности, по поддержке сельскохозяйственного производства, осуществление мероприятий по переселению граждан из ветхого жилья, все указанные средства были предоставлены в виде остатков неиспользованных в 2015 году. В декабре сложился в результате максимального обеспечения выплаты заработной платы за декабрь в декабре.

ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА И МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

В соответствии с Бюджетным посланием главы района на 2016 год в отчетном году осуществлялась долговая политика, обеспечивающая сбалансированность местного бюджета, с учетом доходной части, источников финансирования бюджета, необходимыми расходами и обязательствами.

Бюджет Кильмезского района на 2016 год утвержден с плановым дефицитом в размере 6 175,0 тыс. рублей. Источниками гашения дефицита бюджета по плану являлись:

направленные остатки на начало года 907,9 тыс. рублей,

привлекаемые кредиты в размере разницы между привлекаемыми и погашенными кредитами 5 267,1 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета главными распорядителями бюджетных средств были составлены кассовые планы под 100% исполнение бюджетных расходов. Для предполагаемого 100 % исполнения бюджета по расходам был привлечен кредит в полном объеме, в сумме 10 017,0 тыс. рублей.

Однако, неисполнение бюджета по расходам от открытых ассигнований на сумму 5 985,0 тыс. рублей и поступление средств по дорожному фонду и внебюджетным средствам сверх плановых назначений повлияло на снижение дефицита бюджета на 50 % (план 6 175,0 тыс. рублей, факт 3 098,4 тыс. рублей), и повлекло за собой нарушение требований статьи 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации т.е. превышение суммы привлекаемых заимствований над суммой источников финансирования дефицита бюджета и следовательно муниципальным районом не выполнено условие соглашения о предоставлении субсидии на выравнивание обеспеченности муниципальных образований.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2017 составляет 9 767,0 тыс. рублей. В декабре 2016 года получен кредит в ПАО Сбербанк по 10,52 % годовых.

Кредиты муниципальным образованиям района и муниципальные гарантии в течение года не предоставлялись.