**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**по исполнению бюджета муниципального образования**

**Тужинский муниципальный район**

**за 2016 год**

**1.Доходы.**

В бюджет Тужинского муниципального района за 2016 год поступило доходов в сумме 138 944,2 тыс. рублей, что составляет 99,1 % уточненного годового плана, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 28 941,5 тыс. рублей, или 102,3% и 20,8 % в структуре бюджета района;

- безвозмездные поступления – 110 002,7 тыс. рублей или 98,3%,

из них безвозмездные поступления из областного бюджета – 110 002,7 тыс.рублей, в том числе дотации – 26 137,0 тыс. рублей или 100 %, из них дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности 26 137,0 тыс.рублей; субсидии (межбюджетные субсидии) – 32 595,2 тыс.рублей или 94,8%; субвенции – 50 831,5 тыс.рублей или 99,9%; иные межбюджетные трансферты – 517,3 тыс.рублей или 100%;

прочие безвозмездные поступления – 50 тыс.рублей или 100%;

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 128,3 тыс.рублей.

**2. Расходы**

Расходы за анализируемый период профинансированы на сумму 139 923,7 тыс. рублей, что составляет 98,4 % уточненного годового плана.

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»** расходы составили 22 563,9 тыс. рублей или 99,9 % и 16,1% в структуре бюджета, в том числе на содержание управленческого персонала 18 654,1 тыс. рублей или 100 % уточненного плана, что в общем объеме бюджета составляет 13,3% - увеличение на 0,7% в сравнении с предыдущим годом. Содержание контрольно-счетной комиссии 501,4 тыс.рублей.

**Раздел 02 «Национальная оборона»** расходы составили в сумме 369,3 тыс.рублей или 100% к плану. Данные ассигнования были направлены в поселения района в виде субвенции на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Численность работников, осуществляющих воинский учет в поселениях, составила 2,6 единицы, что соответствует доведенной письмом департамента финансов Кировской области от 20.10.2015 № 2947-53-05-05 «О предельной штатной численности работников органов местного самоуправления на 2016 год» предельной численности.

**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы выразились в сумме 648,0 тыс.рублей или 100% уточненного плана. Расходы производились в рамках реализации муниципальной программы «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения» на содержание единой дежурно-диспетчерской службы района и расходы по прочим противопожарным мероприятиям муниципальных учреждений района.

**Раздел 04 «Национальная экономика»** расходы составили 21 481,8 тыс.рублей, или 90,6% к годовым ассигнованиям и 15,4% в структуре бюджета района, что на 530,2 тыс.рублей меньше уровня прошлого года или на 0,9%. Расходы произведены по следующим направлениям:

- на государственную поддержку агропромышленного комплекса (АПК) 6 210,7 или 100% к плану, в структуре бюджета – 4,4 %. В сравнении с предыдущим годом расходы увеличились на 997,1 тыс.рублей;

- расходы на транспорт составили 977,7 тыс. рублей или 100% к плану, в структуре бюджета 0,7%. Расходы заключались в предоставлении субсидии муниципальному унитарному предприятию (МУП) «Тужинское автотранспортное предприятие» на компенсацию выпадающий доходов по предоставлению услуг пассажирского транспорта по социально-значимым маршрутам;

- расходы дорожного фонда составили 14 163,9 тыс.рублей или 86,5% уточненного плана, в структуре бюджета 10,1%. В сравнении с предыдущим годом расходы уменьшились на 1 610,3 тыс.рублей. Средства были направлены на содержание и ремонт сети автомобильных дорог общего пользования в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной инфраструктуры». Из них расходы за счет субсидии из областного бюджета составили в сумме 10 846,2 тыс.рублей или 76,5% в структуре дорожного фонда и расходы за счет поступления акцизов от подакцизных товаров в сумме 3 317,7 тыс.рублей.

Остаток, поступивших и не израсходованных отчислений от акцизов на конец 2016 года на едином лицевом счете Финансового управления, составил 748,0 тыс.рублей. Данные средства отражены в дорожном фонде по бюджету 2017 года;

- расходы по другим мероприятиям в области национальной экономики составили 129,5 тыс.рублей или 100% от годового плана. По данному направлению произведены расходы:

на реализацию мероприятий, направленных на выделение земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения в счет невостребованных земельных долей и (или) земельных долей, от права собственности, на которые граждане отказались, в соответствии с Соглашением по передаче полномочий от Михайловского сельского поселения Тужинскому муниципальному району. Расходы по данному направлению составили 123,5 тыс.рублей, в том числе за счет субсидии из областного бюджета – 117,6 тыс.рублей и софинансирование из бюджета поселения 5,88 тыс.рублей. Исполнение 100%;

на мероприятия по развитию малого и среднего предпринимательства в сумме 6,0 тыс.рублей.

**Раздел 06 «Охрана окружающей среды»** мероприятия по данному направлению профинансированы на сумму 280 тыс. рублей или 100 %. Расходы производились в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды и экологическое воспитание».

**Раздел 07 «Образование»** расходы по образованию составили 62 430,5 тыс.рублей или 99,9% к уточненному плану и 44,6% в структуре всех расходов бюджета, из них:

расходы на дошкольное образование в сумме 12 929,7 тыс. руб., или 20,7 % от расходов по образованию;

расходы на общее образование в сумме 46 715,7 тыс. руб., или 74,8 % от расходов по образованию;

расходы в области молодежной политики и оздоровление детей в сумме 560,0 тыс. руб., или 0,9 % от расходов по образованию;

расходы по другим вопросам в области образования в сумме 2 225,1 тыс. руб., или 3,6%.

Расходы за счет родительской платы составили 5631,5 тыс.рублей, в том числе: в детских садах - 2 101,2 тыс.рублей, в общеобразовательных учреждениях - 3 530,3 тыс.рублей.

Расходы за счет предпринимательской и иной деятельности в Музыкальной школе составили 166,8 тыс.рублей.

Все расходы производились в рамках муниципальной программы «Развитие образования».

Получателями бюджетных средств являлись 10 муниципальных образовательных учреждений (5 образовательных школ, 2 детских дошкольных учреждения, 3 учреждения по внешкольной работе с детьми, в том числе одно бюджетное учреждение (Музыкальная школа).

**Раздел 08 «Культура, кинематография»,** расходы составили в сумме 10 845,2 тыс.рублей или 100% уточненного плана и 7,8% в структуре всех расходов бюджета. Субсидии двум бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания составили 4 946,9 тыс.рублей.

Расходы за счет поступивших доходов от оказания платных услуг (работ) и иной, приносящей доход деятельности составили 344,9 тыс.рублей, по сравнению с предыдущим годом рост на 79,9 тыс. рублей.

Расходы бюджета производились в рамках муниципальной программы «Развитие культуры».

**Раздел 10 «Социальная политика»,** расходы составили в сумме 10 536,1 тыс.рублей или 99,9% уточненного плана, в структуре бюджета 7,5%.

Освоение плановых ассигнований производилось по следующим направлениям:

- пенсии за выслугу лет муниципальным служащим 879,0 тыс.рублей;

- социальное обеспечение населения (субвенции из областного бюджета) 2 662,0 тыс.рублей;

- на охрану семьи и детства 6 995,0 тыс.рублей, из них на ежемесячные денежные выплаты детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в приемной и опекаемой семье 2 323,6 тыс.рублей, ежемесячное вознаграждение приемным родителям 665,3 тыс.рублей, компенсация родительской платы в дошкольных учреждениях 746,1 тыс.рублей и приобретение жилья детям-сиротам, в соответствии с Закон Кировской области от 04.12.2012 N 222-ЗО "О социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей, попавших в сложную жизненную ситуацию" 3 260,0 тыс.рублей.

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»,** расходы в сумме 1 540,6 тыс.рублей или 100% к плану, в структуре бюджета 1,1%. По данному направлению проведены расходы на:

- мероприятия межмуниципального значения 37,0 тыс.рублей;

- реконструкцию стадиона «Олимп-Арена пгт.Тужа» 1 503,6 тыс. рублей в рамках инвестиционной программы и проекта развития общественной инфраструктуры муниципальных образований в Кировской области и присвоение спортивных разрядов и квалификационных категорий спортивных судей в соответствии с Законом Кировской области от 30.07.2009 N 405-ЗО "О физической культуре и спорте в Кировской области" (областные средства).

**Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»,** расходы составили 930,6 тыс.рублей или 100% от плана, что на 749,7 тыс. рублей ниже уровня прошлого года.

**Раздел 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам Российской Федерации и муниципальным образованиям»**, расходы составили 8 297,8 тыс.рублей или 100% к плану, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств областного бюджета 1 111,0 тыс.рублей;

- дотации на поддержку мер по осуществлению сбалансированности бюджетов поселений за счет средств местного бюджета 4 753,2 тыс.рублей;

- иные межбюджетные трансферты за счет субсидий из областного бюджета 1 829,3 тыс.рублей - реализация инвестиционных программ и проектов местных инициатив;

- активизация работы органов местного самоуправления городских и сельских поселений, городских округов области по введению самообложения граждан 507,8 тыс.рублей;

- поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов за счет субсидии на выравнивание – 96,5 тыс. рублей

**3. Муниципальные программы**

В отчетном периоде расходы производились в рамках четырнадцати муниципальных программ Тужинского муниципального района и составили в объеме 137 784,9 тыс.рублей или 98,4% к уточненному плану, соответственно 98,4% в структуре бюджета района. Снижение к уровню предыдущего года составило 12 797,8 тыс.рублей.

Фактическое исполнение муниципальных программ отражено в Приложении №6 к решению Тужинской районной Думы об исполнении бюджета за 2016 год.

**4. Источники финансирования дефицита бюджета**

Плановая сумма дефицита составила 1 979,3 тыс.рублей, результат исполнения - 979,5 тыс. рублей.

Источниками погашения дефицита бюджета муниципального района являлись:

- кредиты кредитных организаций, исполнение 83,72 % от плана.

Получение кредитов осуществлялось в соответствии с объемом фактической потребности.

Муниципальный долг на конец 2016 года составил 14 400 тыс.рублей, с ростом к уровню прошлого года на 900 тыс.рублей. в том числе:

- по бюджетному кредиту министерства финансов Кировской области 1500 тыс.рублей (0,1% годовых);

- по банковскому кредиту с ПАО «Сбербанк России» г.Киров 12900 тыс.рублей (12,04% годовых).

Информация по долговым обязательствам прилагается (Долговая книга на 01.01.2017 года).

Начальник Финансового управления

администрации Тужинского

муниципального района И.Н.Докучаева