**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к исполнении бюджета муниципального образования**

**Тужинский муниципальный район**

**за 2015 год**

**1.Доходы.**

В бюджет Тужинского муниципального района за 2015 год поступило доходов в сумме 150 465,5 тыс. рублей, что составляет 99,8 % уточненного годового плана, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 28 899,8 тыс. рублей, или 102,2% и 19,2 % в структуре бюджета района;

- безвозмездные поступления - 121 565,7 тыс. рублей или 99,3%,

из них безвозмездные поступления из областного бюджета - 121 449,6 тыс.рублей, в том числе дотации – 24 692 тыс. рублей или 100 %, из них дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности 24 279 тыс.рублей; субсидии (межбюджетные субсидии) – 44 656,1 тыс.рублей или 100%; субвенции – 52 086,8 тыс.рублей или 98,4%; иные межбюджетные трансферты – 14,7 тыс.рублей или 100%;

безвозмездные поступления от негосударственных организаций 65 тыс.рублей или 100%;

прочие безвозмездные поступления – 110 тыс.рублей или 100%;

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 58,9 тыс.рублей.

**2. Расходы**

Расходы за анализируемый период профинансированы на сумму 152 089 тыс. рублей, что составляет 99,1 % уточненного годового плана.

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»** расходы составили 22 275,5 тыс. рублей или 99,9 % и 14,6% в структуре бюджета, в том числе на содержание управленческого персонала 19 151 тыс. рублей или 100 % уточненного плана, что в общем объеме бюджета составляет 12,6% - уменьшение на 0,9% в сравнении с предыдущим годом. Из них расходы по переданным государственных полномочия составили 2 264,4 тыс.рублей. Содержание контрольно-счетной комиссии 489 тыс.рублей.

**Раздел 02 «Национальная оборона»** расходы составили в сумме 355,1 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 14.11.2014 № 4317-53-05-05 предельной численности.

**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы выразились в сумме 692,1 тыс.рублей или 99,9% 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 22 012 тыс.рублей, или 97,6% к годовым ассигнованиям и 14,5% в структуре бюджета района, что на 3 029,4 тыс.рублей больше уровня прошлого года или на 16%. Расходы произведены по следующим направлениям:

- на государственную поддержку агропромышленного комплекса (АПК) 5 213,6 или 98% к плану, в структуре бюджета – 3,4 %. В сравнении с предыдущим годом расходы уменьшились на 1 512,8 тыс.рублей;

- расходы на транспорт составили 776,2 тыс. рублей или 100% к плану, в структуре бюджета 0,5%. 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 15 774,2 тыс.рублей или 97,3% уточненного плана, в структуре бюджета 10,4%. Рост расходов к уровню прошлого года составил 4 677,4 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 13 539,3 тыс.рублей или 85,8% в структуре дорожного фонда и расходы за счет поступления акцизов от подакцизных товаров в сумме 2 234,9 тыс.рублей.

Не освоение средств выразилось в виду неравномерного поступления акцизов в течении года, а значит и не возможность заключения контактов на проведение ремонтных работ, учитывая сезонность их выполнения.

Остаток, поступивших и не израсходованных отчислений от акцизов на конец 2015 года на едином лицевом счете Финансового управления, составили 565,8 тыс.рублей. Данные средства отражены в дорожном фонде по бюджету 2016 года;

- расходы по другим мероприятиям в области национальной экономики составили 247,9 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 Грековского сельского поселения Тужинскому муниципальному району. Расходы по данному направлению составили 237,9 тыс.рублей, в том числе за счет субсидии из областного бюджета – 226,6 тыс.рублей и софинансирование из бюджета поселения 11,3 тыс.рублей. Исполнение 100%;

на мероприятия в рамках муниципальной программы «Развитие жилищного строительства» сумме 10 тыс.рублей.

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили 7 557,1 тыс. рублей или 100% уточненного плана, в структуре бюджета 5%, рост к уровню прошлого года 5 682,4 тыс.рублей.

Расходы на жилищное хозяйство составили 5 838,3 тыс.рублей - реализация мероприятий по программе переселение граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе 4 374,3 тыс.рублей направлено в рамках межбюджетных трансфертов Тужинскому городскому поселению.

Расходы на коммунальное хозяйство составили в сумме 1 718,8 тыс.рублей - субсидия из областного бюджета на реализацию муниципальной программы «Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства». Средства направлены в рамках межбюджетных трансфертов Тужинскому городскому поселению.

**Раздел 06 «Охрана окружающей среды»** мероприятия по данному направлению профинансированы на сумму 260 тыс. рублей или 100 %. Расходы производились в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды и экологическое воспитание».

**Раздел 07 «Образование»** расходы по образованию составили 62 447,3 тыс.рублей или 99,9% к уточненному плану и 41,1% в структуре всех расходов бюджета. Из них 505,8 тыс.рублей за счет федеральной субсидии - создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом (Ныровская средняя школа).

Расходы за счет родительской платы в детских садах составили 1 910,9 тыс.рублей, в общеобразовательных учреждениях 3 329,6 тыс.рублей.

Расходы за счет предпринимательской и иной деятельности в Музыкальной школе составили 208,1 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 10 698,8 тыс.рублей или 100% уточненного плана и 7% в структуре всех расходов бюджета. Субсидии двум бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания составили 4 289,2 тыс.рублей.

Расходы за счет поступивших доходов от оказания платных услуг (работ) и иной, приносящей доход деятельности - 265 тыс.рублей.

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

**Раздел 10 «Социальная политика»,** расходы составили в сумме 12 487,7 тыс.рублей или 94,5% уточненного плана, в структуре бюджета 8,2%.

Освоение плановых ассигнований производилось по следующим направлениям:

- пенсии за выслугу лет муниципальным служащим 926,3 тыс.рублей;

- социальное обеспечение населения (субвенции из областного бюджета) 2 679,1 тыс.рублей, из них субсидии на оплату жилых помещений и коммунальных услуг – 304,3 тыс.рублей, выплаты отдельным категориям специалистов, проживающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа, педагогическим работникам компенсации расходов на оплату жилищно-коммунальных услуг - 2 371,1 тыс.рублей;

- на охрану семьи и детства 8 882,3 тыс.рублей, из них на ежемесячные денежные выплаты детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в приемной и опекаемой семье 1 948,6 тыс.рублей, ежемесячное вознаграждение приемным родителям 542,5 тыс.рублей, компенсация родительской платы в дошкольных учреждениях 689,8 тыс.рублей и приобретение жилья детям-сиротам, в соответствии с Законом Кировской области «О социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей и т.д…» 5 692 тыс.рублей.

Приобретено 8 квартир при плане 9. Не освоено 716,6 тыс.рублей в виду отсутствия жилого фонда в районе, отвечающего нормативным требованиям благоустройства, установленного законодательством. Аукцион по приобретению жилья для данной категории размещенный в декабре 2015 года, приобретение жилья состоится в начале на 2016 года.

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»,** расходы в сумме 1 646,4 тыс.рублей или 100% к плану, в том числе:

- 1 596,1 тыс.рублей по инвестиционной программе местных инициатив развития общественной инфраструктуры – проект по реконструкции стадиона «Олимп-Арена пгт Тужа» ;

- 37 тыс.рублей на проведение мероприятий межрайонного значения;

- 13,3 тыс.рублей за счет субвенции из областного бюджета расходы по присвоению спортивных разрядов и квалификационных категорий спортивных судей в соответствии с Законом Кировской области «О физической культуре и спорте в Кировской области».

**Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»,** расходы составили 1680,3 тыс.рублей или 100% от плана, что на 1 399,8 тыс. рублей больше уровня прошлого года.

Уплата процентов за пользование кредитами производилась ПАО «Совкомбанк» и ПАО «Сбербанк России».

Рост расходов по данному направлению обусловлен со значительным увеличением процентной ставки по банковским кредитам в начале 2015 года (с 12% до 23%).

**Раздел 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам Российской Федерации и муниципальным образованиям»**, расходы составили 9 976,7 тыс.рублей или 100% к плану, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств областного бюджета 914 тыс.рублей;

- дотации на поддержку мер по осуществлению сбалансированности бюджетов поселений за счет средств местного бюджета 4 980,8 тыс.рублей;

- иные межбюджетные трансферты за счет субсидий из областного бюджета 4 081,9 тыс.рублей - реализация инвестиционных программ и проектов местных инициатив.

**3. Муниципальные программы**

В отчетном периоде расходы производились в рамках пятнадцати муниципальных программ Тужинского муниципального района и составили в объеме 150 582,7 тыс.рублей или 99,1% к уточненному плану и 99% в структуре бюджета района. Рост к уровню предыдущего года составил 6 651,3 тыс.рублей или 4,6%.

Фактическое исполнение муниципальных программ отражено в Приложении №6 к решению районной Думы об исполнении бюджета за 2015 год.

**4. Источники финансирования дефицита бюджета**

Плановая сумма дефицита составила 2 687,7 тыс.рублей, результат исполнения - 1 623,5 тыс. рублей.

Источниками погашения дефицита бюджета муниципального района являлись:

- кредит из областного бюджета, исполнение составило 100% от плановых назначений;

- кредиты кредитных организаций, исполнение 99,77% от плана.

Получение кредитов осуществлялось в соответствии с объемом фактической потребности.

Муниципальный долг на конец 2015 года составил 13 500 тыс.рублей, с ростом к уровню прошлого года на 1 500 тыс.рублей.

Информация по долговым обязательствам прилагается (Долговая книга на 01.01.2016 года).

Начальник Финансового управления

администрации Тужинского

муниципального района И.Н.Докучаева