

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ об исполнении бюджета района за 2015 год

Отчет об исполнении бюджета района за 2015 год сформирован на основании сводной бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной решением Мурашинской районной Думы от 10.12.2014 № 43/2 « О бюджете Мурашинского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», с учетом внесенных изменений. В отчете плановые назначения отражены в соответствии с уточненной сводной бюджетной росписью бюджета района на 2015 год.

В течение года в решение Мурашинской районной Думы « О бюджете Мурашинского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» внесены 7 изменений, в результате которых доходы были увеличены на 33487,9 тыс. руб.

Бюджет района исполнен по доходам в сумме 206034,9 тыс. руб., по расходам в сумме 215050,6 тыс.руб.. Дефицит бюджета района составил 9015,7 тыс.руб.

ДОХОДЫ

Доходная часть бюджета района с учетом безвозмездных перечислений из других бюджетов бюджетной системы за 2015 год исполнена в сумме 206034,9 тыс.руб., или 94,3% к уточненному годовому плану.

В отчетном периоде первоначально утвержденные плановые показатели в целом по доходам увеличены на 18,1%. Собственные доходы возросли на 1231,4 тыс. руб., безвозмездные перечисления на 32256,5 тыс.руб. Среднемесячное поступление по налоговым и неналоговым доходам составило 4835 тыс.руб., что на 280,5 тыс.руб. выше уровня прошлого года.

По основным видам доходов изменения плановых показателей представлены в следующей таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	первоначальный план	уточненный план	сумма увеличения, (снижения)	% увеличения снижения плана
Налоговые доходы всего, в том числе	46931	46562,3	-368,7	99,2
налог на доходы физических лиц	24372,3	23173,3	-1199	95,1
налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ	1402,5	1809,6	407,1	129,0
налог, взимаемый в связи с применением УСН	9098,7	10037,6	938,9	110,3
ЕНВД	6883,4	6575	-308,4	95,5
Единый сельскохозяйственный налог	0	0,5	0,5	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы	67,9	147,5	79,6	217,2
налог на имущество организаций	4606,2	3906,2	-700	84,8
транспортный налог			0	
гос.пошлина	500	912,6	412,6	182,5
неналоговые доходы всего, в том числе	11341,7	12941,8	1600,1	114,1
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2374,1	2315,2	-58,9	97,5
плата за негативное воздействие на окружающую среду	423,6	424,1	0,5	100,1
доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	7950	7751	-199	97,5
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	50	1796,9	1746,9	3593,8
штрафы, санкции, возмещение ущерба	544	654,6	110,6	120,3
Прочие неналоговые доходы	0	0	0	
Безвозмездные поступления	126643,1	158899,6	32256,5	125,5
Всего доходов	184915,8	218403,7	33487,9	118,1

Структура доходов бюджета района в 2014, 2015 годах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Исполнено		Откл. (+,-)	% исполнения		2015 к 2014 году (%)
	2014 год	2015		2014 год	2015 год	
Налоговые доходы	43029,3	45037,6	2008,3	98,1	96,7	104,67
Неналоговые доходы	11625,4	12982,4	1357	98,1	100,3	111,67
Безвозмездные поступления	181100	148014,9	33085,1	99,1	93,1	81,73
Всего доходов	235754,7	206034,9	29719,8	98,7	94,3	87,39

К уровню поступлений 2014 года объем доходов бюджета района снизился на 12,6%, или на 29719,8 тыс.руб. за счет снижения объема безвозмездных поступлений на 18,3% ,или на 33085,1 тыс.руб. Собственных доходов к уровню 2014 года поступило больше на 6,1 %, или на 3365,3 тыс.руб.

Объем собственных доходов (без учета безвозмездных поступлений) составил 58020,0 тыс.руб., или 99,6% к первоначальному плану, и 97,5 % к уточненному годовому плану. В том числе налоговых доходов поступило в сумме 45037,6 тыс.руб. (96% к первоначальному плану и 96,7% к уточненному плану), неналоговых доходов- 12982,4 тыс.руб. (114,5% к первоначальному плану и 100,3% к уточненному).

Выполнение уточненных плановых показателей обеспечено по всем видам неналоговых доходов. По налоговым доходам выполнение к уточненному плану обеспечено по трем видам доходов: это по акцизам по подакцизным товарам, производимым на территории РФ (исполнение 100%), по единому сельскохозяйственному налогу (исполнение 100%) и по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения (исполнение 100%).

Исполнение основных налоговых доходов бюджета района представлено в следующей таблице:

тыс.руб.

Показатели	уточне нный план на 2015 год	испол нено за 2015 год	% от плана	испол нено за 2014 год	Рост (снижение) поступлений в 2015 году к 2014	
					в %	В сумме
Налоговые доходы всего, в том числе:	46562,3	45037,6	96,7	43029,3	104,7	2008,3
Налог на доходы физических лиц	23173,3	22752,2	98,2	22789,5	99,8	-37,3
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	1809,6	1809,6	100,0	1746,7	103,6	62,9
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	10037,6	9254,7	92,2	7776,9	119,0	1477,8
Единый налог на вмененный доход	6575	6386,6	97,1	6143,2	104,0	243,4
Единый сельскохозяйственный налог	0,5	0,5	100,0	2	25,0	-1,5
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	147,5	147,5	100,0	107,3	137,5	40,2
Налог на имущество организаций	3906,2	3795,5	97,2	3849,3	98,6	-53,8
Государственная пошлина	912,6	891	97,6	614,4	145,0	276,6
задолженность и перерасчеты по отмененным налогам						0

Наибольший удельный вес в объеме налоговых доходов бюджета района занимают в 2015 году налог на доходы физических лиц (50,5%), налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (20,5%), единый налог на вмененный доход (14,2%).

Положительная динамика поступлений налоговых доходов бюджета района за 2015 год к аналогичному периоду прошлого года сложилась по всем основным видам налоговых доходов за исключением налога на доходы физических лиц (снижение на 37,3 тыс.руб.) и налога на имущество организаций (снижение на 53,8 тыс.руб.). На снижение поступлений налога на доходы физических лиц оказала влияние кризисная ситуация как в целом по стране, так и в районе. В частности, часть предприятий в 2015 году использовала режим неполной занятости работников (например, такие крупные предприятия, как ООО УРАЛХИМ-ТРАНС, ООО «Майсклес», Мурашинское ДУ №24). Кроме того часть мелких предприятий лесопромышленного комплекса находились в режиме простоя из-за сложных

погодных условий (например, ООО «Джокер», ООО «Шубрюглес»). И одной из причин явился рост возвратов населению в связи с предоставлением имущественных и социальных налоговых вычетов на 28,1%. Основная причина снижения налога на имущество организаций- это уменьшение налогооблагаемой базы за счет увеличения износа основных средств (рост исчисленных амортизационных сумм). Кроме того недоимка по данному виду дохода выросла с начала года на 25,2 тыс.руб.

Поступление акцизов по подакцизным товарам возросло на 62,9 тыс. руб.

В структуре налоговых доходов наиболее значительный рост поступлений на 45% отмечается по государственной пошлине в связи с увеличением обращений граждан в суд и ростом размера государственной пошлины.

В 2015 году по сравнению с 2014 годом наблюдается рост налогов на совокупный доход на 12,5%.

На 4 % или на 243,3 тыс.руб. поступило больше к аналогичному периоду прошлого года единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в связи с увеличением коэффициента К1 и К2.

В 2015 году поступления по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения увеличились на 1477,8 тыс.руб. или 19% к аналогичному периоду прошлого года в связи с переходом части налогоплательщиков с ЕНВД на УСН и патент. Поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, также возросло к прошлому году на 37,5%.

Неналоговые доходы поступили в бюджет района в 2015 году в объеме 12982,4 тыс.руб., или 100,3% к уточненным годовым бюджетным назначениям. Обеспечено выполнение уточненных плановых показателей по всем видам неналоговых доходов.

Показатели исполнения основных неналоговых доходов бюджета района представлены в следующей таблице:

Показатели	уточнен ный план на 2015 год	исполне но за 2015 год	% от плана	исполне но за 2014 год	тыс.руб.	
					Рост (снижение) поступлений в 2015 году к 2014	
					в %	в сумме
Неналоговые доходы всего, в том числе:	12941,8	12982,4	100,31	11625,4	111,7	1357
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2315,2	2342,4	101,17	2028,3	115,5	314,1
плата за негативное воздействие на окружающую среду	424,1	425,2	100,26	434	98,0	-8,8
доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	7751	7761,2	100,13	8046,1	96,5	-284,9
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1796,9	1796,9	100,00	481	373,6	1315,9
штрафы, санкции, возмещение ущерба	654,6	656,7	100,32	634,1	103,6	22,6
прочие неналоговые доходы				1,9	0,0	-1,9

Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов бюджета района занимают в 2015 году доходы от оказания платных услуг (59,8%), доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (18,0%).

К аналогичному периоду прошлого года поступление неналоговых доходов увеличилось на 1357 тыс. руб. Рост поступлений наблюдается по доходу от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на 15,5% или 314,1 тыс.руб. в результате роста аукционов по продаже права аренды по независимой оценке, по доходу от продажи материальных и нематериальных активов в 3,7 раза или на 1315,9 тыс.руб. большей частью за счет роста поступлений доходов от продажи земельных участков с аукционов по независимой оценке, по штрафам –на 3,6% или на 22,6 тыс.руб.

По остальным видам неналоговых доходов поступления в 2015 году снизились к уровню 2014 года или практически остались на уровне 2014 года.

Снижение поступлений наблюдается по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 2%, или на 8,8 тыс.руб. в связи с тем, что часть индивидуальных предпринимателей временно не осуществляли деятельность(в частности по лесопилению), вследствие чего не начислялись платежи за размещение отходов производства. В 2015 году снизились доходы от оказания платных услуг на 3,5% или на 284,9 тыс.руб. по причине закрытия автошколы в декабре 2014 года, также уменьшения количества групп в детском саду поселка Безбожник.

Состояние муниципальных финансов находится в полной зависимости от уровня недоимки, допущенной в бюджете и эффективности принимаемых мер по ее сокращению. Сумма недоимки по налоговым и неналоговым платежам в бюджете района по состоянию на 1 января 2016 года составила 4850 тыс. руб., сократилась по сравнению с началом года на 1917 тыс.руб. или на 28,3%. В том числе по налоговым платежам снижение составило 579,6 тыс.руб., или 24,7%, по неналоговым платежам наблюдается снижение недоимки на 1337,4 тыс.руб., или на 30,2%. В разрезе налогов снижение недоимки идет по налогу на доходы физических лиц на 402,4 тыс.руб., по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 263,8 тыс.руб., по арендной плате за земли на 1359,7 тыс.руб.

В целях увеличения доходной базы бюджета района органами власти совместно с налоговыми органами проводилась работа в рамках утвержденного постановлением администрации Мурашинского района Плана мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В рамках данных мероприятий в течение 2015 года проведено 16 заседаний комиссии, на которые приглашены 133 налогоплательщика, в том числе юридические лица, физические лица и индивидуальные предприниматели. Объем погашенной недоимки по приглашенным на заседания комиссии должникам составил 4014,2 тыс.руб. 67% от заслушанных на комиссии работодателя повысили заработную плату.

Объем безвозмездных поступлений за 2015 год составил 148014,9 тыс.руб., в том числе дотации-34065,5 тыс.руб., или 100% к плану, субсидии-37647,9 тыс.руб., или 78,5% к плану, субвенции -73514,3 тыс.руб., или 99,4% к плану, иные межбюджетные трансферты- 2187,4 тыс.руб., или 99,3%.

РАСХОДЫ

Расходная часть бюджета района за 2015 год исполнена в объеме 215050,6 тыс. руб., или 95,2% к уточненному годовому плану.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы в целом уменьшились на 21117,8 тыс. руб.

По итогам года расходы, осуществляемые за счет средств районного бюджета, в целом исполнены на 114744,1 тыс.руб., или 99,95%, за счет областного бюджета –на 100306,5 тыс.руб., или 90,3%. Общая сумма неосвоенных ассигнований составила 10842 тыс.руб., в том числе за счет областных средств 10782,7 тыс.руб., которые не использованы по причинам:

-превышение над фактической потребностью запланированного объема областных средств;

-недофинансирование в конце года расходных обязательств.

Отраслевая структура расходов бюджета района за 2015 год в разрезе источников представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование расхода	Раздел	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:	
			Областных	Местных		областных	местных		областных	местных
ВСЕГО РАСХОДОВ	0	225892,6	111089,2	114803,4	215050,6	100306,5	114744,1	95,2	90,3	99,95
Общегосударственные вопросы	01	29980,2	2316,2	27664,0	29918,3	2265,9	27652,4	99,8	97,8	100
Национальная оборона	02	341	341		341	341		100	100	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	1073,6		1073,6	1073,6		1073,6	100		100
Национальная экономика	04	12828,3	10119,4	2708,9	12745,1	10082,4	2662,7	99,4	99,6	98,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	21424,1	21424,1		11586,8	11586,8		54,1	54,1	
Охрана окружающей среды	06	31,9		31,9	31,9		31,9	100		100

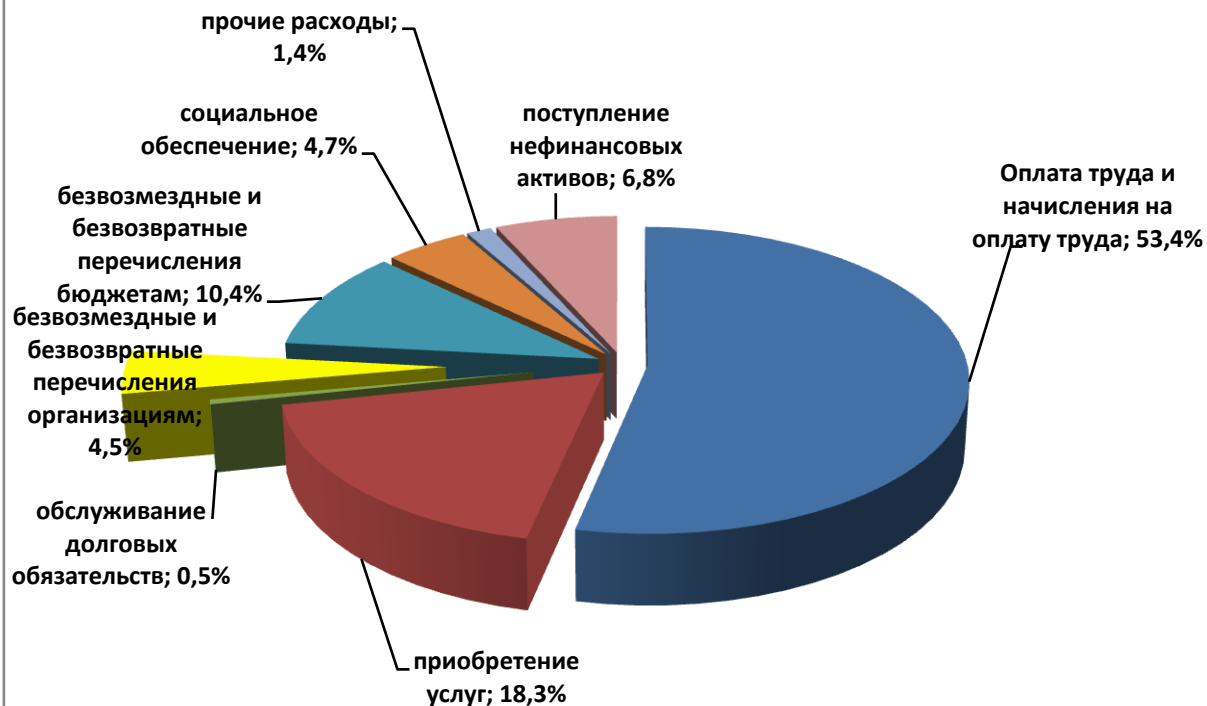
тыс. руб.

Наименование расхода	Раздел	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:	
			Областных	Местных		областных	местных		областных	местных
Образование	07	107871,8	56538,7	51333,1	107447,8	56115,7	51332,1	99,6	99,3	100
Культура, кинематография и средства массовой информации	08	22950,6	293,3	22657,3	22950	293,2	22656,8	100	100	100
Социальная политика	10	17625,4	16738,8	886,6	17625,1	16738,5	886,6	100	100	100
Физкультура и спорт	11	39,0		39,0	39,0		39,0	100		100
Обслуживание муниципального и государственного долга	13	1035,8		1035,8	1035,8		1035,8	100		100
Межбюджетные трансферты общего характера	14	10690,9	3317,7	7373,2	10256,2	2883,0	7373,2	95,9	86,9	100

Представленные данные по исполнению расходов в разрезе источников финансирования показывают, что освоение областных средств сложилось ниже уровня исполнения расходов за счет районных средств, что непосредственно сказалось на общих показателях выполнения плана по расходам, как в целом, так и по ряду разделов.

Структура расходов бюджета района за 2015 год в разрезе кодов классификации операций сектора государственного управления представлена в следующей диаграмме:

Структура расходов бюджета района за 2015 год в разрезе кодов классификации операций сектора государственного управления.



Приведенные данные свидетельствуют, что основную долю в расходах бюджета занимают расходы на финансирование заработной платы с начислениями, текущие услуги, предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений.

В общем объеме расходов основную долю занимают расходы на социально-культурную сферу, которые составили 68,8% , из них расходы на образование занимают 72,6%, 11,9% занимают расходы на социальную политику, 15,5% -на культуру, физкультуру и спорт. На эти цели направлено 148061,9 тыс.руб., что выше уровня 2014 года на 9268,8 тыс.руб. На отрасль «Образование» общий объем выделенных в 2015 году средств составил 107447,8 тыс.руб. или 99,6% к уточненному плану. В том числе на дошкольное образование направлено 31176 тыс.руб., на общее образование 70914,4 тыс.руб., на молодежную политику и оздоровление детей- 495,3 тыс.руб., другие вопросы в области образования профинансированы в сумме

4862,1 тыс.руб. В объем расходов данного раздела включены расходы по ремонту спортивного зала в школе поселка Безбожник в сумме 2350,0 тыс.руб., в том числе 2207,2 тыс.руб.- за счет федерального бюджета и 142,8 тыс.руб. –за счет районного бюджета.

По разделу «Культура, кинематография» общий объем расходов составил 22950 тыс.руб. или 100% к уточненному плану. Расходы направленные на культурно-досуговую деятельность составили 11960,2 тыс. руб., на организацию библиотечного обслуживания 6787,9 тыс.руб., на обеспечение доступа к музейным фондам -549,1 тыс. руб.

В отрасли «Культура» созданы два бюджетных учреждения и одно автономное. На их содержание в 2015 году направлено средств в сумме 7553,5 тыс. руб.:

МАУ ЦКД «Феникс» - 4101,4 тыс.руб., МБУК «Безбожниковский СДК» - 2014,6 тыс.руб., МБУК «Безбожниковская СБ» - 1437,5 тыс.руб.

В объеме расходов данной отрасли отражены расходы по капитальному ремонту крыши дома культуры поселка Октябрьский в сумме 217,6 тыс.руб.

В 2015 году были выделены областные межбюджетные трансферты на ремонт памятников и обелисков воинам –землякам, погибшим в годы Великой Отечественной войны в сумме 251,1 тыс.руб.которые были переданы поселениям района.

Другие вопросы в области культуры и кинематографии включают расходы на содержание централизованной бухгалтерии и службы хозяйственного обеспечения. Общие расходы на их содержание составили 3463,6 тыс.руб.

На реализацию политики в области физической культуры и спорта направлено средств в сумме 39 тыс. руб.

Обеспечено запланированное повышение фонда оплаты труда с 01.01.2015 года на 5,5% педагогическим работникам образовательных организаций общего образования, педагогическим работникам общеобразовательных организаций дошкольного образования. Соблюдена средняя заработная плата педагогических работников образовательных учреждений дошкольного образования и работников учреждений культуры согласно Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации социальной политики». Не соблюдена средняя заработная плата педагогических работников учреждений общего образования.

Отрасль «Социальная политика» профинансирована в сумме 17625,1 тыс. руб. или 100% к годовым назначениям. Расходы за счет средств муниципального района профинансированы на 100%. В частности на доплаты к пенсиям за выслугу лет муниципальных служащих расходы составили 577,8 тыс.руб. или 100% к плану. На реализацию программы «Обеспечение жильем молодых семей» при плане 378 тыс.руб. освоение составило 100%, в том числе средства федерального бюджета -151,2 тыс.руб., областного бюджета-117,2 тыс.руб., местного бюджета-109,6 тыс.руб. На 100% освоены средства областного бюджета: при плане 16492,5 тыс.руб. освоено 16492,2 тыс.руб. Из них: на сумму 4784,7 или 100% к плану освоены средства на выполнение отдельных полномочий по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей по договору социального найма жилыми помещениями. В 2015 году жилье приобретено 7 детям-сиротам. На 100% или 1795 тыс. руб. освоены средства субвенции по возмещению расходов, связанных с предоставлением педагогическим работникам и иным специалистам муниципальных организаций, работающих и проживающих в сельских населенных пунктах, меры социальной поддержки. На 100 % или 379 тыс. руб. освоены средства субвенции по начислению и выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям и на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье в сумме 3251 тыс. руб. На 100% или 4086,3 тыс. руб. освоены средства по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг. На компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в ДДУ израсходовано 2007 тыс.руб. или 100% к плану. Расходы на ежемесячные выплаты отдельным категориям специалистов при плане 167,2 тыс.руб. исполнены в сумме 167,1 тыс.руб. или на 99,9%.

На поддержку отраслей экономики района направлено 12745,1 тыс.руб., или 99,3% от уточненного годового плана. В том числе на компенсацию части затрат по перевозке пассажиров в сумме 1911,7 тыс.руб. (100% к плану), на поддержку агропромышленного комплекса 3,3 тыс.руб.(8,2% к плану). Расходы по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» составили 10830,1 тыс.руб., или 99,6% к уточненному годовому плану. Данные средства направлены на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения.

По отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» освоено 11586,8 тыс.руб., 54,1% к плану. Данные средства переданы поселениям межбюджетными трансфертами на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилья. Неосвоенные средства субсидии на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного

фонда за счет средств областного бюджета и Фонда содействия реформированию ЖКХ будут освоены в 2016 году.

Расходы по отрасли «Национальная оборона» составили 341 тыс.руб. , или 100% к плану. И были направлены на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях поселений Мурашинского района, где отсутствуют военные комиссариаты.

Расходы по отрасли «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составили 1073,6 тыс.руб. или 100% к уточненному плану. Данные средства направлены на обеспечение единой дежурной диспетчерской службы.

Расходы по разделу «Охрана окружающей среды» выразились в сумме 31,9 тыс.руб. или 100% к годовому плану.

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» профинансированы в сумме 29918,3 тыс.руб., или 99,8 % к уточненному годовому плану. Расходы на содержание органов местного самоуправления составили 23647,4 тыс.руб. при нормативе, установленном Правительством Кировской области 24645 тыс.руб. Процент экономии составил 4%.

Объем межбюджетных трансфертов поселениям района составил 10256,2 тыс.руб., или 95,9% к годовым бюджетным назначениям.

Обеспечено своевременное предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности районного фонда финансовой поддержки поселений в сумме 3154 тыс.руб. или 100% к плану. Для обеспечения сбалансированности бюджетов поселений в 2015 году было выделено дотации в сумме 5796,2 тыс.руб., что в 3 раза больше первоначально запланированных назначений. Из данных средств 2000 тыс.руб. - средства областного бюджета на строительство спортивной площадки на стадионе Г. Мураши. Так же 1305,9 тыс.руб. было перечислено поселениям из областного бюджета иных межбюджетных трансфертов на финансирование проектов по поддержке местных инициатив. Данная финансовая помощь позволила решить ряд неотложных задач в трех сельских и городском поселениях.

Расходы на обслуживание муниципального долга Мурашинского района составили 1035,8 тыс.руб., или 100% от уточненного плана. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга, установленный статьей 111 бюджетного кодекса РФ, не превышен. Он составил 0,73% при

норме, не превышающей 15% объема расходов бюджета за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций.

При планировании бюджета на 2015 год резервный фонд предназначенный на ликвидацию чрезвычайных ситуаций был сформирован в размере 100 тыс. руб. В отчетном году средства из резервного фонда не выделялись.

В 2015 году расходы на приобретение основных средств и капитальные вложения составили 9947,1 тыс. руб. От данной суммы 48% затрачено на приобретение жилья детям-сиротам, на капитальный ремонт кровли дома культуры «Феникс» по программе местных инициатив и дома культуры поселка Октябрьский израсходовано 22,4%, на ремонт спортзала Безбожниковской школы процент от общей суммы составил 23,6%, на приобретение основных средств для отраслей образование и культура затрачено 5,6% от общей суммы.

В отчетном году финансирование расходов по главным распорядителям средств бюджета района осуществлялось в соответствии с объемами оказываемых муниципальных услуг, утвержденных Постановлением администрации Мурашинского района от 24.10.2014 № 1014 « Об утверждении натуральных (количественных) показателей по бюджетным услугам на 2015-2017 годы» (с внесенными изменениями).

Доведенные задания выполнены по всем муниципальным услугам.

Выполнение плана по муниципальным услугам в разрезе главных распорядителей средств бюджета района представлено в приложении 1 к пояснительной записке.

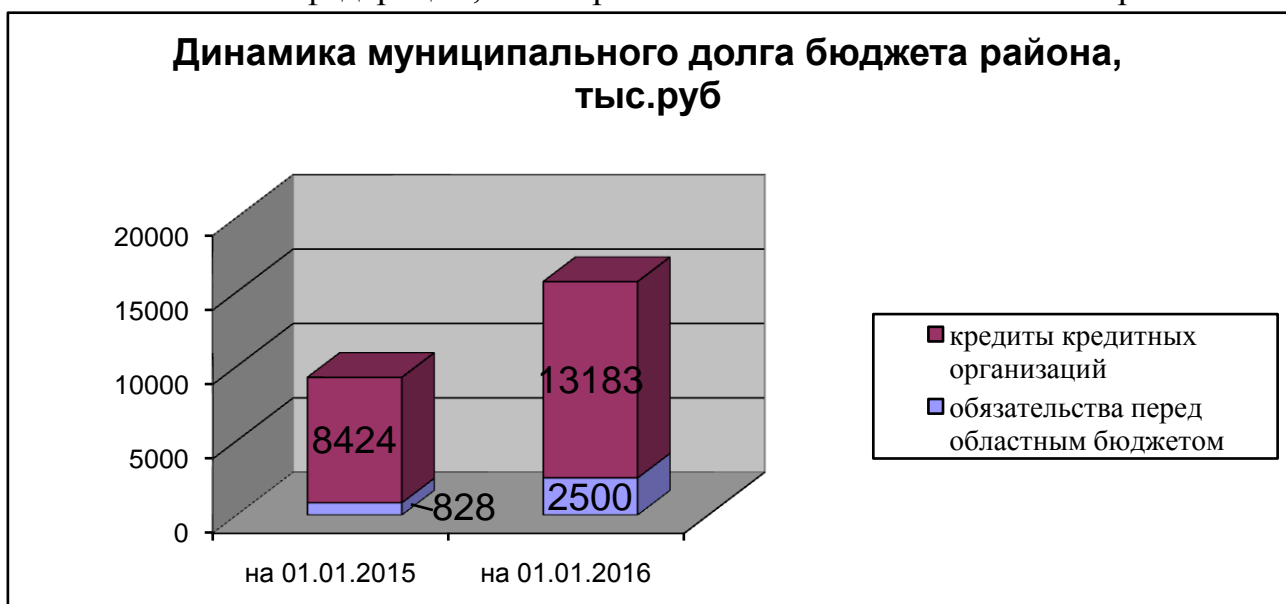
По итогам года просроченная кредиторская задолженность по районному бюджету отсутствует.

В целях повышения результативности бюджетных расходов их формирование и исполнение осуществлялось в рамках муниципальных программ. В 2015 году расходы производились в рамках 8 муниципальных программ. В общем объеме расходов финансирование в рамках программ составляет 98,3% расходов или 211409,2 тыс.руб. 1,7% расходов или 3641,4 тыс.руб. произведено вне муниципальных программ. Это расходы на содержание представительного органа местного самоуправления и контрольно-счетной комиссии.

В течение отчетного года первоначальный план по муниципальным программам увеличен на 35371,7 тыс.руб., по четырем муниципальным программам план скорректирован в сторону увеличения, по четырем – в сторону уменьшения.

По итогам 2015 года при запланированном дефиците в размере 7489 тыс.руб. фактический дефицит составил 9015,6 тыс.руб. Источниками финансирования дефицита бюджета района в 2015 году являются кредиты кредитных организаций- 4759 тыс.руб., бюджетные кредиты-1672 тыс.руб., изменение остатков средств на счетах бюджета-1584,6 тыс.руб., иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета-1000 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2016 года муниципальный долг Мурашинского района составил 15683,1 тыс. руб., или 27% от фактического годового объема доходов бюджета района без учета безвозмездных поступлений. Предельный допустимый уровень долговой нагрузки, установленный бюджетным кодексом Российской Федерации, районом не превышен.



За 2015 год по итогам трех открытых аукционов заключено муниципальных контрактов с кредитными организациями на открытие кредитных линий на сумму 13600 тыс.руб. Диапазон процентных ставок по банковским кредитам составил от 12,84% до 17,064% годовых. Лимиты по данным кредитным линиям освоены в 2015 году на 100%- привлечено кредитных ресурсов на сумму 13600 тыс.руб.

Погашено кредитов кредитным организациям на сумму 8841 тыс.руб. Кроме того в 2015 году привлечено бюджетных кредитов из областного бюджета на сумму 5500 тыс.руб., погашено бюджетных кредитов, полученных в 2012 и 2015 годах из областного бюджета на частичное

покрытие дефицита бюджета района, в соответствии с установленным графиком на сумму 3828 тыс.руб.

В течение 2015 года МО Мурашинским городским поселением погашен кредит в сумме 1000 тыс. руб., предоставленный в 2014 году из районного бюджета на частичное покрытие дефицита.

По состоянию на 01.01.2016 года муниципальный долг городского поселения по бюджетному кредиту, предоставленному из бюджета района, выразился в сумме 930 тыс. руб. Просроченной задолженности по бюджетным кредитам нет.

За 2015 год муниципальные гарантии не предоставлялись.