**ИНФОРМАЦИЯ**

**об исполнении бюджета**

**муниципального образования «Можгинский район»**

**за первое полугодие 2016 года»**

(к сессии \_\_\_ августа 2016)

Вашему вниманию представляется информация об исполнении бюджета муниципального образования «Можгинский район» за первое полугодие 2016 года. Отчет об исполнении бюджета утвержден постановлением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 12 июля 2016 года № 967 и направлен в установленном порядке в Совет депутатов и контрольно-счетный орган муниципального образования «Можгинский район».

Исполнение бюджета осуществлялось в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Совета депутатов муниципального образования «Можгинский район» «О бюджете муниципального образования «Можгинский район» на 2016 год» с учетом внесенных изменений и сводной бюджетной росписью.

Основные параметры бюджета муниципального образования «Можгинский район» по состоянию на 1 июля 2016 года:

- получено доходов в сумме 414 428,1 тыс.рублей (в том числе безвозмездные поступления из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 321 350 тыс.рублей и прочие безвозмездные поступления в сумме 290 тыс.рублей);

- произведены расходы на общую сумму 369 627,9 тыс.рублей;

- профицит составил в сумме 44 800,2 тыс.рублей.

По итогам исполнения бюджета за 1 полугодие 2016 года доходы бюджета муниципального образования «Можгинский район» исполнены в сумме 414 428,1 тыс.рублей, что составляет 50,3 % к годовым бюджетным назначениям. Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 92 919,4 тыс.рублей это 47,6 % к годовым бюджетным назначениям. Темп роста по налоговым и неналоговым доходам к аналогичному периоду прошлого года (при сопоставимых условиях) составил 111%.

Основной источник налоговых доходов бюджета района – **налог на доходы физических лиц**, в структуре собственных доходов он составил 74,5% за 6 месяцев 2016 года поступило в бюджет района **69 221,2** тыс.руб. исполнение 43,5% к годовому плану. Темп роста к аналогичному периоду 2015 года **104,5**%. В первом полугодии недоимка по данному налогу увеличилась на 119 тыс.рублей и на 01.07.2015 составила 287,8 тыс. руб., тогда как на начало года она была 168,8 тыс. руб.

Прогноз поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2016 год 16 510 тыс. руб., поступило за отчетный период 9 896,8 тыс. рублей это 59,9% годового плана.

Налоги на совокупный доход при годовом плане 6 657 тыс.руб. выполнены на 50,1 %, поступило 3 332,2 тыс.руб., недоимка по данному виду налога за первое полугодие увеличилась на 13,9 тыс.руб. и на 1 июля составила 64,2 тыс.руб.(Начало года- 50,3 тыс.руб.).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнены на 51,5 % к годовому плану, поступило 2 769,5 тыс.руб. при плане 5 377 тыс.руб.

По платежам за пользование природными ресурсами исполнение за 6 месяцев составило 1 025,8 тыс.руб. при годовом плане 1 395тыс.руб. , исполнение 73,5%.

Доходов от продажи материальных и нематериальных активов в первом полугодии поступило 4 108,9 тыс.руб. при годовом плане 1 988 тыс.руб. или 206,7%. Подготовлено и проведено 8 продаж муниципального имущества посредством публичного предложения на сумму 3690,6 тыс.руб. Доходы от продажи земельных участков составили 418,3 тыс.руб.

Анализ исполнения доходной части бюджета приведён в приложении № 1 к Решению об исполнении бюджета муниципального образования «Можгинский район».

Уточненный плановый объем межбюджетных трансфертов на 01.07.2016 года составил 627 720,2 тыс.рублей при первоначальном плане 434 586,4 тыс.рублей, что на 193 133,8 тыс.рублей превысило объем, утвержденный в первоначальном бюджете на 2016 год. Фактические поступления безвозмездных средств в бюджет муниципального образования «Можгинский район» за январь-июнь 2016 года составили 321 508,7 тыс.рублей, в том числе из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 321 350 тыс.рублей и прочие безвозмездные поступления (пожертвования и спонсорские) в сумме 290 тыс.рублей.

За отчетный период дополнительно поступило в бюджет района безвозмездных поступлений сверх первоначального утвержденных бюджетных назначений:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дополнительные (сверх утвержденных) безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования «Можгинский район»** | **Бюджетные ассигнования** | **Фактически поступило в бюджет на 01.07.2016** |
| *Дотации* | *14 501* | *14 501* |
| Дотация на обеспечение мер сбалансированности бюджетов | 14 501 | 14 501 |
| *Субвенции на исполнение переданных государственных полномочий:* | *3 114,7* | *1 154,6* |
| Компенсация части родительской платы | 1 158,1 | 262 |
| Единовременное пособие при всех видах устройства в семью | -87,5 | - |
| Общее образование | 378,9 | - |
| Приобретение жилья ветеранам | 115,1 | 115,1 |
| Организация предоставления субсидий на оплату ЖКХ (отдел субсидий) | -21,7 | - |
| Содержание муниципального архива (ремонт здания) | 777,5 | 777,5 |
| Всероссийская сельскохозяйственная перепись в 2016 году | 794,3 | 0 |
| *Целевые субсидии* | *174 239,7* | *38 042* |
| Развитие водоснабжения в сельской местности (ул.Малиновская в д.Малая Сюга) | 2 420 | 1 978,4 |
| Техническое перевооружение котельных и систем теплоснабжения (В.Юри) | 840 | 840 |
| Строительство распределительного газопровода в д.Мельниково | 800 | 800 |
| Приобретение жилого помещения | 2 000 | 2 000 |
| Реконструкция крыши здания и замена оконных блоков в Большеучинской школе | 3 000 | 0 |
| Капитальный ремонт здания Вишурской школы с размещением в ней детского сада | 35 | 35 |
| Реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 153 624,3 | 22 834,2 |
| Мероприятия по энергосбережению и энергоэффективности (выявление безхозяиных объектов, актуализация схем) | 357,7 | 357,7 |
| РЦП «Детское и школьное питание» | 2 370,4 | 2 370,4 |
| Организация отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи | 2 339,8 | 2 183,6 |
| Подготовка коммунального хозяйства к отопительному сезону | 2 300 | 500 |
| Управление муниципальными земельными ресурсами | 18 | 18 |
| Обеспечение жильем молодых семей | 2 360,5 | 2 350,7 |
| Сохранение и развитие культуры | 465 | 465 |
| Первичные меры пожарной безопасности на территории поселений | 1 309 | 1 309 |
| *Иные межбюджетные трансферты* | *988,4* | *910,9* |
| Материальная помощь гражданам из резервного фонда Главы Удмуртской Республики УР | 30 | 30 |
| Развитие библиотечного дела и обновление библиотечных фондов | 251 | 242,4 |
| Грант лучшему работнику учреждений культуры, находящихся на территории сельских поселений | 50 | 50 |
| Мероприятия по безопасности образовательных учреждений | 141 | 141 |
| Дополнительное профессиональное образование по профилю педагогической деятельности | 163,4 | 94,5 |
| Обеспечение предоставления населению услуг организациями учреждений культуры по Соглашению с сельскими поселениями (ремонт зданий Нышинского СДК, Учинского ЦСДК, Люгинского СДК) | 353 | 353 |
| *Прочие безвозмездные поступления* | *290* | *290* |
| Денежные пожертвования граждан на газификацию д.Мельниково | 90 | 90 |
| Безвозмездные поступления от юридических и физических лиц (спонсорские средства) | 200 | 200 |
| **ИТОГО:** | **193 133,8** | **54 898,5** |

Расходы бюджета муниципального образования «Можгинский район» за 1 полугодие 2016 года исполнены в сумме 369 627,9 тыс.рублей, что составляет 44,6% к утвержденным годовым бюджетным назначениям. Темп роста к уровню прошлого года 100%.

Бюджетная политика в области исполнения расходов бюджета основывалась на задачах, вытекающих из утвержденных постановлениями Главы муниципального образования «Можгинский район» «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики в муниципальном образовании «Можгинский район» на 2016 год» и Прогноза социально-экономического развития Можгинского района на 2016-2018 годы.

В первоочередном порядке финансировались расходы социальной направленности:

-выплата заработной платы работникам организаций бюджетной сферы;

-обеспечение финансирования социальных выплат и льгот гражданам;

-оплата услуг за потребленные топливно-энергетические ресурсы;

-проведение социально-значимых для Можгинского района мероприятий.

Расходы на оплату труда работников организаций бюджетной сферы в 1 полугодии произведены своевременно, просроченной задолженности по выплате заработной платы по состоянию на 1 июля 2016 года в районе нет.

Публичные нормативные обязательства, подлежащие исполнению за счет средств бюджета муниципального образования по итогам 6 месяцев 2016 года исполнены в сумме 671,6 тыс.рублей (41,3% от утвержденных годовых бюджетных назначений). Данные приведены в приложении 5 к решению.

Расходы на предоставление мер социальной поддержки гражданам (возмещение расходов по оплате коммунальных услуг работникам учреждений образования и культуры, проживающим в сельской местности) исполнены в сумме 9 295,6 тыс.рублей (60,7% от утвержденных годовых бюджетных назначений). Темп роста к уровню аналогичного периода 2015 года составил 106,6%.

Исполнение бюджета в рамках муниципальных программ муниципального образования «Можгинский район» в 1 полугодии составило 358 678 тыс.рублей или 44,4% от утвержденных годовых бюджетных назначений. Доля программных расходов в общей сумме расходов бюджета составила 97%. Данные о расходах бюджета в разрезе муниципальных программ и мероприятий приведены в приложении 4 к решению.

В расходах бюджета муниципального района значительная часть расходов приходится на межбюджетные трансферты, передаваемые из бюджета района бюджетам муниципальных образований сельских поселений. Их объем за 1 полугодие 2016 года составил 11 697 тыс.рублей (это 3,2% от общей суммы расходов бюджета).

В том числе бюджетам поселений были предоставлены:

-дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований сельских поселений в сумме 5 623 тыс.рублей или 53%;

-субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 845,5 тыс.рублей или 50%;

-субсидия на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в сельских поселениях в сумме 1 309 тыс.рублей - 100%;

-на осуществление дорожной деятельности в виде иных межбюджетных трансфертов предоставляемых сельским поселениям на основании заключенных Соглашений в сумме 3605 тыс.рублей или 47%.

Расходы бюджета муниципального района на социально-культурную сферу (с учетом межбюджетных трансфертов) в 1 полугодии составили 314 683 тыс.рублей (85% в общей сумме расходов бюджета). Темп роста к прошлому году составил 103%.

Для рационального и эффективного использования бюджетных средств расходы бюджета проводились через проведение конкурсных процедур на основании заключенных договоров (муниципальных контрактов) в соответствии с требованиями Федерального закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Расходы на предоставление муниципальных услуг в сфере образования и культуры производились в соответствии с утвержденными перечнями услуг и планами финансово-хозяйственной деятельности бюджетных учреждений. В 1 полугодии расходы по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания бюджетными учреждениями составили 221 492 тыс.рублей (60% в общей сумме расходов бюджета (по отраслям «Образование» и «Культура»).

Кроме того бюджетным учреждениям культуры предоставлено иных субсидий, имеющих целевое назначение в сумме 12 123 тыс.рублей.

Финансовая поддержка отдельных отраслей экономики (разделы 0400, 0500,0600) составила 25 646,3 тыс.рублей (7% от обшей суммы расходов бюджета), в том числе:

* + - на дорожное хозяйство – 19 052,8 тыс.рублей (при плане 170 506,5 тыс.руб);
    - на сельское хозяйство – 103 тыс.рублей (при плане 306 тыс.рублей);
    - на жилищно-коммунальное хозяйство – 5 713 тыс.руб. (при плане 11 656,9).

Объем фактических расходов на осуществление капитальных вложений, капитального ремонта в объекты муниципальной собственности и подготовку объектов социальной сферы и коммунального хозяйства к новому учебному году и отопительному сезону составил за 1 полугодие в сумме 9 430 тыс.рублей при плановых назначениях 33 212 тыс.рублей.

Расходы производятся в соответствии с утвержденной Правительством Удмуртской Республики «Адресной инвестиционной программой Удмуртской Республики на 2016 год», Перечнем объектов капитального ремонта, финансируемого за счет средств бюджета Удмуртской Республики в 2016 году по мере поступления средств из бюджета Удмуртской Республики, а также в соответствии с утвержденными «Адресной инвестиционной программой Можгинского района на 2016 год», Перечнем объектов капитального ремонта, финансируемого за счет средств бюджета муниципального образования «Можгинский район» в 2016 году и Перечнем неотложных мероприятий по подготовке социальной сферы и коммунального хозяйства к новому учебному году и отопительному сезону (перечень объектов и объем средств, представлены в справочном приложении № 1 к данной информации).

Объем расходов бюджета на оказание мер государственной поддержки гражданам в приобретении жилья за 1 полугодие текущего года составил в сумме 4893 тыс.рублей. Была приобретена выдано 4 сертификата на приобретение жилья ветеранам ВОВ.

Расходы бюджета на оплату труда с учетом начислений составили 242,7 млн.рублей или 65 % в общем объеме расходов бюджета района.

Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями составили 28 млн.рублей или 8 % в общем объеме расходов бюджета района.

Расходы Дорожного фонда муниципального образования «Можгинский район» за 1 полугодие 2016 года составили 21 408 тыс.рублей или 13% от годовых назначений, из них за счет средств местного бюджета в сумме 7 110 тыс.рублей (или 42%), за счет средств, поступивших из бюджета Удмуртской Республики в сумме 14297 тыс.рублей (или 20%) и из федерального бюджета в сумме 0 тыс.рублей при плане 83 270 тыс.рублей. Информация об объемах муниципального дорожного фонда и его использовании приведена в приложении 7 к решению.

Основные параметры исполнения консолидированного бюджета Можгинского района по состоянию 01.07.2016 года и анализ исполнения бюджетов муниципальных образований сельских поселений представлены в справочных материалах (приложения № 2, 3, 4, 5 и 6) к настоящей информации.

Бюджетная политика, проводимая в 1 полугодии текущего года была направлена на обеспечение сбалансированности бюджета, исполнение действующих расходных обязательств в условиях проведения работы по оптимизации расходов и позволила выполнить расходные обязательства, принятые Решением о бюджете на 2016 год, сохранить социальную стабильность в районе, обеспечить в полном объеме выплату заработной платы работникам организаций бюджетной сферы и своевременное предоставление мер социальной поддержки соответствующим категориям граждан.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Зам.главы Администрации по финансовым вопросам-начальник Управления финансов |  | Г.Т.Мартьянова |