**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета Яковлевского муниципального района**

**на 01 января 2018 года**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | КОДЫ |
| Наименование финансового органа Яковлевский | Форма по ОКУД | 0503160 |
| Наименование бюджета: муниципальные образования | Дата | 01.01.2018 |
|  | По ОКПО | 02281049 |
|  | Глава по БК | 971 |
|  |  |  |
| Периодичность: годовая | ОКАТО | 05259000000 |
| Единица измерения: руб. | По ОКЕИ | 383 |

**Раздел 1 "Организационная структура"**

Всего муниципальных учреждений на начало и конец 2017 года – 24. Из них 4 учреждения относятся к органам власти и 20 – к муниципальным учреждениям, в том числе:

 четыре казенных учреждений:

муниципальное казенное учреждение «Хозяйственное управление по обслуживанию муниципальных учреждений» администрации Яковлевского муниципального района; Муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения и сопровождения образования Яковлевского муниципального района; Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры, спорта и молодежной политики» Яковлевского муниципального района; Муниципальное казенное учреждение «Межпоселенческая библиотека» Яковлевского муниципального района»;

пятнадцать бюджетных учреждений:

четыре муниципальных бюджетных дошкольных образовательных учреждений (МБДОУ «Детский сад п. Нефтебаза»; МБДОУ Варфоломеевский детский сад; МБДОУ «Центр развития ребенка» с. Новосысоевки; МБДОУ «Центр развития ребенка» с. Яковлевки);

пять муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждений (МБОУ СОШ №1 с. Новосысоевка; МБОУ СОШ №2 с. Новосысоевка; МБОУ СОШ №1 с. Варфоломеевка, МБОУ СОШ №2 с. Варфоломеевка; МБОУ «СОШ с. Яковлевка»);

 четыре учреждения дополнительного образования (МБДОУ ДОД «Детский оздоровительно-образовательный спортивный центр»; МБ загородное стационарное учреждение отдыха и оздоровления детей «Юность»; МБУДО «Яковлевский Дом детского творчества»; МБУДО «Яковлевская детская школа искусств»);

МБУ «Межпоселенческий районный Дом культуры;

МБУ «Редакция районной газеты Сельский труженик»;

одно автономное учреждение: Муниципальное автономное учреждение «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» Яковлевского муниципального района.

органов власти – 4:

Администрация Яковлевского муниципального района, Дума района, Контрольно-счетная палата, Финансовое управление.

Штатная численность за 2017 год составила 673 единицы. Фактическая численность за отчетный период всего – 549 единиц.

Во втором полугодии отчетного периода администрацией района были проведены организационно-штатные мероприятия, которые привели к значительному уменьшению численности работников, занятых в бюджетной сфере с 1 января 2018 года.

**Раздел 2 «Результаты деятельности»**

В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств Яковлевским муниципальным районом, выполнялись следующие меры:

соблюдение предельных значений, установленных пунктом 3 статьи 92.1 и статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации (с учетом права, предоставленного п.п. 8, 9 статьи 7 Федерального закона от 09.04.2009 №58-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации»);

недопущение роста недоимки по налогам, формирующим краевой и местный бюджеты, за период с начала финансового года;

увеличение поступлений неналоговых доходов в части доходов, полученных от передачи в аренду земельных участков, доходов от продажи земельных участков, платы за негативное воздействие на окружающую среду;

обеспечение своевременной выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений района;

работа над снижением кредиторской задолженности по оплате труда, начислениям на оплату труда и по оплате коммунальных услуг;

осуществление планирования и исполнения бюджета муниципального района с учетом перечня показателей эффективности, утвержденных Указом Президента Российской Федерации от 28.04.2008 №607 «Об оценке эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов»;

осуществление оценки эффективности налоговых льгот (пониженных ставок по налогам), установленных представительными органами местного самоуправления поселения;

осуществление контроля за не превышением нормативов, используемых в методиках расчетов субвенций, передаваемых в местные бюджеты для финансового обеспечения исполнения органами местного самоуправления расходных обязательств муниципального района и сельских поселений, возникающих при выполнении государственных полномочий Российской Федерации и Приморского края;

недопущение принятия решений, приводящих к увеличению численности муниципальных служащих и органов местного самоуправления, за исключением случаев, связанных с увеличением объема полномочий и функций органов местного самоуправления, обусловленных изменением федерального, краевого законодательства;

недопущение принятия решений, приводящих к увеличению численности работников муниципальных учреждений, за исключением случаев, возникших в результате ввода в эксплуатацию новых объектов.

Администрацией Яковлевского муниципального района разработана Программа мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Яковлевского муниципального района на период с 2017 по 2019 годы, которая утверждена распоряжением Администрации района от 27.04.2017 года № 182.

Постановлением Администрации Яковлевского муниципального района от 21.11.2016 года № 390 «Об утверждении Плана первоочередных мероприятий по выводу Яковлевского муниципального района из кризиса» утвержден План первоочередных мероприятий.

В целях реализации указанного Плана первоочередных мероприятий, обеспечения эффективного использования бюджетных средств, оптимизации расходов бюджета района, погашения кредиторской задолженности и недопущения её роста, координации деятельности главных распорядителей бюджетных средств по разработке и реализации мер, направленных на оптимизацию и повышение эффективности бюджетных расходов, принято распоряжение Администрации Яковлевского муниципального района от 13.07.2017 года № 342 «Об оптимизации расходов», а также постановление Администрации Яковлевского муниципального района от 17.07.2017 № 583, которым утвержден состав комиссии по вопросам оптимизации и повышения эффективности бюджетных расходов, утверждено положение о комиссии.

С июля по декабрь 2017 года проведено 12 заседаний комиссии по вопросам оптимизации бюджетных расходов. По результатам работы данной комиссии приняты следующие меры:

- разработана система критериев и показателей эффективности деятельности учреждений и работников учреждений. Ежеквартально комиссией при главе района устанавливается размер стимулирующих выплат к должностному окладу руководителю каждого муниципального учреждения, исходя из достигнутых результатов по показателям эффективности деятельности учреждения;

- в каждом учреждении установлен контроль за расходованием лимитов потребления электроэнергии, теплоэнергии, твердого топлива, водоснабжения и водоотведения;

- установлен контроль за соответствием заключаемых договоров гражданско-правового характера требованиям Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- установлено ограничение на прием на работу на место временно или постоянно отсутствующего работника без предварительного согласования с главой Администрации Яковлевского муниципального района;

- подготовлен реестр принятых решений Арбитражного суда, а также исполнительных листов и решений налогового органа на взыскание задолженности. Установлен строгий контроль за исполнением сроков выполнения работ;

- достигнуты соглашения с КГБУЗ «Яковлевская Центральная районная больница», КГУП «Примтеплоэнерго и АО «Примавтодор» о рассрочке погашения задолженности по муниципальным контрактам на оказание услуг, заключенным с муниципальными учреждениями района, на общую сумму 13 107 765,17рублей;

- получен бюджетный кредит из краевого бюджета в сумме 5 000 000,00 рублей. Средства направлены на погашение кредиторской задолженности по начислениям на выплаты по оплате труда и коммунальным услугам;

- направлено обращение в Департамент физической культуры и спорта Приморского края об изучения возможности передачи спорткомплекса «Лидер» Департаменту физической культуры и спорта Приморского края;

- принято решение организовать работу по присоединению Муниципального бюджетного загородного стационарного учреждения отдыха и оздоровления детей «Юность» к Муниципальному бюджетному учреждению дополнительного образования «Детский оздоровительно-образовательный спортивный центр» с. Яковлевка;

- изучается вопрос и будут приняты меры по снижению затрат на оказание услуг по откачке септика в Муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении «Центр развития ребенка – детский сад» с. Новосысоевка, а также установке приборов учета тепловой энергии в МБУДО «Яковлевский Дом детского творчества» и детском саду «Малыш»;

- рекомендовано всем муниципальным учреждениям, получающим средства от приносящей доход деятельности (платные услуги) расширить перечень оказываемых платных услуг. Доходы, полученные от платных услуг, в размере до 50% направлять на оплату за коммунальные услуги, услуги связи и прочие услуги, связанные с содержанием учреждения;

- по результатам проведенных аукционов привлечены дополнительные доходы в бюджет района по арендной плате за земельные участки в сумме 1 000 000,00 рублей, которые направлены на погашение кредиторской задолженности;

- приняты меры по погашению задолженности по продаже объектов недвижимости за 2014 год Ткачевым Д. А. в сумме 812 000,00 рублей;

- получена дополнительная финансовая помощь в бюджет района в виде иных межбюджетных трансфертов на обеспечение мер по сбалансированности бюджета в сумме 15 216 000,00 рублей. Средства направлены на снижение кредиторской задолженности по коммунальным услугам и страховым взносам на обязательное пенсионное страхование.

В целях снижения просроченной кредиторской задолженности Администрацией Яковлевского муниципального района принято распоряжение от 29.12.2017 года № 685 «Об утверждении Плана мероприятий по погашению просроченной задолженности по Яковлевскому муниципальному на период 2018 – 2020 годов». Составлен и утвержден график погашения просроченной кредиторской задолженности муниципального образования в указанном периоде.

Приказом Департамента финансов Приморского края от 28 сентября 2016 года №152 «О перечне муниципальных образований Приморского края на 2017 год, распределенных в зависимости от доли дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчетного объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчетного объема дотации), замененной дополнительными нормативами отчислений в объеме собственных доходов местных бюджетов, а также не имеющих годовой отчетности об исполнении местного бюджета за один год и более из трех последних отчетных финансовых лет» утверждены перечни муниципальных образований.

К муниципальным образованиям, в бюджетах которых доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчетного объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности (в части расчетного объема дотации), замененной дополнительными нормативами отчислений в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 50 процентов собственных доходов местного бюджета отнесен Яковлевский муниципальный район.

Департаментом финансов Приморского края и Администрацией Яковлевского муниципального района во исполнение статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статей 31, 53 Закона Приморского края от 2 августа 2005 года № 271-КЗ «О бюджетном устройстве, бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Приморском крае» было заключено «Соглашение о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района Приморского края на очередной финансовый год».

Ежеквартально Администрацией района предоставлялся в Департамент финансов Приморского края «Отчет о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района Приморского края» по форме приложения 1 и 2 к приказу Департамента финансов от 03.03.2017 года № 24.

Постановлением Администрации Приморского края от 23 ноября 2016 года № 539-па «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Приморского края на 2017год» для Яковлевского муниципального района утвержден норматив в размере 25,99% к общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета, дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности. Размер норматива на отчетный период сохранен на уровне 2016 года.

Всего расходов на содержание органов местного самоуправления по Яковлевскому муниципальному району за 2017 год осуществлено в сумме 31 113 938,02 рублей при запланированных расходах в размере 31 113 970,00 рублей. Фактический норматив за отчетный период составил 20,21%.

 рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование показателя | 2016 год | 2017 год | Отклонение (гр.4 – гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Плановые расходы на содержание органов местного самоуправления муниципального района | 29 136 820,10 | 31 113 970,00 | + 1 977 149,90 |
| 2. | Кассовое исполнение расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального района | 29 136 731,51 | 31 113 938,02 | + 1 977 206,51 |
| 3. | Утвержденный норматив расходов, % | 25,99 | 25,99 | - |
| 4. | Исполненный норматив расходов, % | 19,28 | 20,21 | + 0,93 |

Произведенные расходы отчетного периода на 6,78 процентов превышают прошлогоднее значение в связи с исполнением обязательств Администрации района, Думы района, Финансового управления, Контрольно-счетной палаты по погашению задолженности перед Пенсионным фондом Российской Федерации и ФФОМС по взносам, не уплаченным своевременно. Погашение производилось на основании исполнительных листов.

В рамках реализации задачи по внедрению программно-целевого принципа планирования расходов бюджета в 2017 году в муниципальном районе осуществлялось исполнение 12 программ с общим объемом финансирования – 302 057 091,57 рублей или 90,98% исполнения, что составляет 90,59% от общего объема расходов бюджета.

Объём расходов районного бюджета на реализацию муниципальных программ увеличен в сравнении с 2016 годом на 12 545 553,66 рублей, или 4,33 процента.

В соответствии с решением Думы Яковлевского муниципального района от 27 декабря 2016 года № 504-НПА «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 12 муниципальных программ Яковлевского муниципального района (далее МП) были утверждены в объеме 280 937 800,00 рублей.

Согласно отчету, бюджетные назначения, предусмотренные на исполнение программной части районного бюджета в 2017 году в общей сумме увеличены на 52 857 249,48 рублей, из них:

увеличены плановые показатели по четырем муниципальным программам: «Развитие образования Яковлевского муниципального района» на 2014 – 2020 годы - 39 972 350,00 рублей, «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2014 – 2020 годы – 2 323 280,78 рублей; «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2014 – 2020 годы – 62 380,00 рублей; «Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального района» на 2014 – 2020 годы – 5 327 676,02 рублей; «Молодежь – Яковлевскому району» на 2014 – 2020 годы» - 632 000,00 рублей, «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района на 2014 – 2020 годы» - 5 768 556,27 рублей, всего на 54 086 243,07 рублей.

уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию следующих муниципальных программ: «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2014 – 2020 годы – 130 837,00 рублей; «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2014 – 2020 годы – 632 323,00 рублей; «Охрана окружающей среды в Яковлевском муниципальном районе» на 2014 – 2020 годы – 98 343,00 рублей; «Развитие физической культуры и спорта в Яковлевском муниципальном районе на 2014 – 2020 годы» - 193 039,59 рублей; «Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района» на 2014 – 2020 годы – на 68 301,00 рублей; «Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном районе» на 2014 – 2020 годы –106 150,00 рублей; всего на 1 228 993,59 рублей.

Таким образом, уточненные бюджетные назначения на реализацию мероприятий по муниципальным программам в 2017 году составили 331 998 349,48рублей.

Непрограммная часть расходов бюджета исполнена в объеме 31 360 288,41рублей, или на 98,87% (уточненные бюджетные назначения – 31 717 807,11рублей). На их долю в общем объеме исполненных расходов приходится 9,41%.

Анализ исполнения бюджетных ассигнований за 2017 год в разрезе непрограммной и программной части районного бюджета представлен в таблице.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2017 год | Исполнение за 2017 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
|   | **Программная часть районного бюджета, всего** | **331 998 349,48** | **91,28** | **302 057 091,57** | **90,98** | **90,59** | **29 941 257,91** |
| 1. | Развитие образования Яковлевского муниципального района на 2014-2020 годы | 231 981 350,00 | 63,78 | 211 317 836,33 | 91,09 | 63,39 | 20 663 513,67 |
| 2. | Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района на 2014-2020 годы | 4 087 163,00 | 1,12 | 3 702 319,38 | 90,58 | 1,11 | 384 843,62 |
| 3. | Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе на 2014-2020годы | 28 653 280,78 | 7,88 | 27 786 069,00 | 96,97 | 8,33 | 867 211,78 |
| 4. | Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района на 2014-2020 годы | 10 267 677,00 | 2,82 | 4 170 233,64 | 40,62 | 1,25 | 6 097 443,36 |
| 5. | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района на 2014-2020 годы | 1 272 380,00 | 0,35 | 1 050 046,07 | 82,53 | 0,31 | 222 333,93 |
| 6. | Охрана окружающей среды в Яквлевском муниципальном районе на 2014-2020 годы | 101 657,00 | 0,03 | 101 657,00 | 100,00 | 0,03 | - |
| 7. | Развитие физической культуры и спорта в Яковлевском муниципальном районе на 2014-2020 годы | 206 960,41 | 0,06 | 206 960,41 | 100,00 | 0,06 | - |
| 8. | Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального района на 2014-2020 годы | 12 327 676,02 | 3,39 | 10 665 598,62 | 86,52 | 3,20 | 1 662 077,40 |
| 9. | Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района на 2014-2020 годы | 2 908 799,00 | 0,80 | 2 908 798,13 | 100,00 | 0,87 | 0,87 |
| 10. | Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном районе на 2014-2020 годы | 68 850,00 | 0,02 | 68 850,00 | 100,00 | 0,02 | - |
| 11. | Молодежь - Яковлевскому району на 2014-2020 годы | 1 416 000,00 | 0,39 | 1 415 621,73 | 99,97 | 0,42 | 378,27 |
| 12. | Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района на 2014-2020 годы | 38 706 556,27 | 10,64 | 38 663 101,57 | 99,89 | 11,60 | 43 454,70 |
|  | **Непрограммная часть районного бюджета** | **31 717 807,11** | **8,72** | **31 360 288,41** | **98,87** | **9,41** | **357 518,70** |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **363 716 156,59** | **100,00** | **333 417 379,98** | **91,67** | **100,00** | **30 298 776,61** |

В программной части расходов средства районного бюджета составляют 51,70% по плану и 48,82% в произведенных расходах, соответственно на долю средств вышестоящих бюджетов приходится 48,30% по плану и 51,18% в исполненных расходах.

Разработчиками, ответственными исполнителями и соисполнителями утвержденных муниципальных программ являются главные распорядители бюджетных средств и отделы администрации района.

**Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении консолидированного бюджета»**

Согласно отчету об исполнении консолидированного бюджета Яковлевского муниципального района (ф. 0503317) бюджет Яковлевского муниципального района на 2017 год, с учетом внесенных изменений, утвержден:

по доходам – 356 962 372,02 рублей

по расходам – 363 716 156,59 рублей

дефицит – 6 753 424,57 рублей, погашен остатками бюджетных средств на 01.01.2017 года и бюджетным кредитом в сумме 5 000 000,00 рублей.

Кассовое исполнение бюджета Яковлевского муниципального района в 2017 году составило:

по доходам – 329 652 902,86 рублей, или 92,35% от плановых назначений,

по расходам – 333 417 379,98 рублей, или 91,67% от плановых назначений,

дефицит 3 764 477,12 рублей.

Бюджет Яковлевского муниципального района был утвержден решением Думы Яковлевского муниципального района от 27 декабря 2016 года № 504-НПА
 «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» по доходам в сумме 297 129 650,00 рублей, по расходам 305 291 050,00 рублей, размер дефицита бюджета муниципального района – 8 161 400,00 рублей. План по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета утвержден в сумме 147 407 000,00 рублей.

В ходе исполнения бюджета муниципального района в отчетном финансовом году, решениями Думы района в плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам дважды вносились изменения.

Решением Думы Яковлевского муниципального района от 07 февраля 2017 года № 508-НПА «О внесении изменений в решение Думы Яковлевского муниципального района «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2017 год и плановый период 2018 и 2020 годов» увеличены налоговые и неналоговые доходы районного бюджета на 7 765 000,00 рублей.

Решением Думы Яковлевского муниципального района от 27 июня 2017 года № 575-НПА «О внесении изменений в решение Думы Яковлевского муниципального района «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2017 год и плановый период 2018 и 2020 годов» увеличены налоговые и неналоговые доходы районного бюджета на 20 000 000,00 рублей, уточненный план налоговых и неналоговых доходов составил 175 172 000,00 рублей.

С учетом уточнений план по доходам бюджета муниципального района на 2017 год составил 356 962 732,02 рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 181 790 732,02 рублей.

**ИСПОЛНЕНИЕ ОСНОВНЫХ ДОХОДНЫХ ИСТОЧНИКОВ БЮДЖЕТА**

Исполнение доходной части бюджета за 2017 год составило в сумме 329 652 902,86 рублей при утвержденных плановых назначениях в сумме 356 962 372,02 рублей, или 92,35 процента. В структуре поступивших доходов бюджета муниципального района за 2017 год налоговые и неналоговые доходы составили 46,71 процента, доля безвозмездные поступления - 53,29 процентов.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнение | Неисполненные уточненные бюджетные назначения | Процент исполнения | Удельный вес доходов в общем объеме поступлений |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **ДОХОДЫ, всего** | **356 962 372,02**  | **329 652 902,86** | **27 309 469,16** | **92,35** | **100,00** |
| Налоговые и не-налоговые доходы | 175 172 000,00 | 153 984 014,67 | 21 187 985,33 | 87,90 | 46,71 |
| Безвозмездные поступления | 181 790 732,02 | 175 668 888,19 | 6 121 843,83 | 96,63 | 53,29 |

**НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Бюджет Яковлевского муниципального района по налоговым и неналоговым доходам за 2017 год исполнен на 87,90%, при уточненных плановых назначениях в сумме 175 172 000,00 рублей, фактические поступления составили 153 984 014,67 рублей.

**Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета Яковлевского муниципального района
за 2017 год**

 рублей

|  |  |
| --- | --- |
|  | Бюджет Яковлевского муниципального района |
| План | факт | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Всего налоговые и неналоговые доходы | 175 172 000,00 | 153 984 014,67 | 87,90 |
| в том числе: |  |  |  |
| налоговые | 168 492 700,00 | 147 395 419,89 | 87,48 |
| неналоговые | 6 679 300,00 | 6 588 594,78 | 98,64 |

По сравнению с прошлым годом в сопоставимых условиях в бюджет муниципального района поступило в 2017 году налоговых и неналоговых доходов больше на 2 893 793,42 рублей, в основном за счет увеличения поступлений налога на доходы физических лиц, а также неналоговых доходов от аренды земельных участков, доходов от продажи земельных участков и доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности.

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Фактическое поступление в бюджет за 2016 год  | Фактическое поступление в бюджет за 2017 год | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Налоговые и неналоговые доходы бюджета Яковлевского муниципального района - всего | 151 090 221,25 | 153 984 014,67 | + 2 893 793,42 |
| в том числе: |  |  |  |
| - налог на доходы физических лиц | 132 325 472,71 | 134 686 143,95 | + 2 360 671,24 |
| - доходы, получаемые от сдачи в аренду земельных участков | 1 602 671,00 | 3 262 394,29 | +1 659 723,29 |
| - доходы, получаемые от продажи земельных участков | - 125 638,62 | 765 780,59 | +765 780,59 |
| - доходы от реализации имущества | - | 913 150,00 | + 913 150,00 |

**Сравнительная таблица фактических поступлений**

**налоговых и неналоговых доходов бюджета**

**Яковлевского муниципального района**

 **за 2016 год и 2017 годы**

 рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Вид дохода | Бюджет Яковлевского муниципального района | % роста |
| 2016 год | 2017 год |
| 1 | 5 | 6 | 7 |
| Налоговые и неналоговые доходы - всего | 151 090 220,00 | 153 984 014,67 | 101,92 |
| в том числе: |  |  |  |
| - налоговые | 147 739 080,00 | 147 395 419,89 | 99,77 |
| - неналоговые | 3 351 140,00 | 6 588 594,78 | 196,61 |

***Налоговые доходы***

Удельный вес налоговых доходов в 2017 году в общем объеме фактических поступлений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета составил 95,72 % или 147 395 419,89 рублей. Наибольший удельный вес в общем объеме налоговых и неналоговых доходов занимают:

- налог на доходы физических лиц – 87,46%,

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 5,59%,

 - единый налог на вмененный доход – 1,84%,

 Плановые назначения по налоговым доходам районного бюджета Яковлевского муниципального района на 2017 год составили 168 492 700,00 рублей. Исполнено за отчетный период 147 395 419,89 рублей или на 87,48%. Поступления налоговых доходов остаются на уровне поступлений за 2016 год

**- налог на доходы физических лиц (1 01 02000 01 0000 000)**

Является основным источником доходов районного бюджета Яковлевского муниципального района.

План 2017 года составил 157 222 700,00 рублей, фактическое поступление НДФЛ составило 134 686 143,95 рублей, исполнение на 85,67 %. По сравнению с 2016 годом в бюджет муниципального района поступило налога на доходы физических лиц больше на 2 360 671,24 рублей.

Норматив отчислений по налогу на доходы физических лиц в бюджет Яковлевского муниципального района в 2017 году составлял 47,0558 %. Решением Думы Яковлевского муниципального района от 26 мая 2015 года № 293 «О согласовании замены части дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности Яковлевского муниципального района» согласован вопрос о замене 100 процентов дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности муниципальных районов дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц. Дополнительный норматив, в соответствии с Законом Приморского края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов», на 2017 год установлен 34,0558 %. Основной норматив отчислений от НДФЛ в бюджет муниципального района, установленный федеральным законодательством – 13 процентов.

Крупными налогоплательщиками данного налога в бюджет Яковлевского муниципального района являются: Федеральное казенное учреждение «Единый расчетный центр Министерства обороны Российской Федерации»; Отделение полиции № 12 (дислокация с. Яковлевка) межмуниципального отдела Министерства внутренних дел РФ «Арсеньевский»; учреждения образования Яковлевского муниципального района, филиал ОАО «Примавтодор» «Яковлевский», краевые государственные учреждения, Госпиталь (с. Новосысоевка) федерального государственного казенного учреждения «301 Военный клинический госпиталь» Министерства обороны России, Сысоевская нефтебаза.

**- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (1 03 02000 01 0000 110)**

Доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей (за исключением доходов от уплаты акцизов по указанным подакцизным товарам, ввозимым на территорию Российской Федерации) зачисляются в бюджеты муниципальных районов по дифференцированным нормативам отчислений, исходя из зачисления в местные бюджеты не менее 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации от указанного налога. Размеры дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты установлены Законом Приморского края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов», исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности муниципального образования.

Дифференцированный норматив отчислений в бюджет Яковлевского муниципального района от акцизов утвержден на 2017 год в размере 0,17206%.

За 2017 год в бюджет Яковлевского муниципального района при плане 7 000 000,0 рублей поступило 8 606 843,54 рублей, процент исполнения составил 122,95 %.

**-единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности
(1 05 02000 02 0000 110)**

Налог регулируется главой 26.3 Налогового кодекса, а также следует отметить, что единый налог на вмененный доход вводится в действие нормативно-правовыми актами представительного органа муниципального района. На территории Яковлевского муниципального района введен Единый налог на вмененный доход, в соответствии с решением Думы Яковлевского муниципального района от 22.11.2005 года № 270 «О системе налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в Яковлевском муниципальном районе».

Коэффициент-дефлятор К1, необходимый для расчета налоговой базы по единому налогу на вмененный доход, на 2016 год составлял 1,798. Коэффициент базовой доходности К2, применяемый для расчета ЕНВД и устанавливаемый решением Думы Яковлевского муниципального района, в сторону увеличения не пересматривался.

С изменением условий выплаты страховых взносов, повышением арендной платы за занимаемые площади, повышением тарифов на коммунальные услуги и др., ряд плательщиков снялись с учета либо перешли на иной режим налогообложения.

Норматив отчислений в бюджет муниципального района – 100 процентов.

Плановые назначения 2017 года составили 3 000 000,00 рублей, фактически исполнено 2 832 627,24 рублей, что составляет 94,42 %.

Количество налогоплательщиков единого налога на вмененный доход по Яковлевскому муниципальному району, представивших декларации за 4 квартал 2017 года, составило 138, в том числе: юридических лиц – 22, индивидуальных предпринимателей – 116.

Проводится работа с индивидуальными предпринимателями по погашению имеющейся недоимки через Межведомственную комиссию по налоговой и социальной политике при Главе Яковлевского муниципального района. Недоимка по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности по состоянию на 01.01.2018 года составляет 245 150,00 рублей

**- единый сельскохозяйственный налог (1 05 03000 01 0000 110)**

По единому сельскохозяйственному налогу поступления в бюджет Яковлевского муниципального района составили 93 752,89 рублей, при плане 93 000,00 рублей. Задолженность по налогу составляет 1 710,00 рублей.

 Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН) – система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей, является специальным налоговым режимом и применяется наряду с общим режимом налогообложения. Налоговая ставка – 6 процентов.

В соответствии со статьей 61.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив отчислений от единого сельскохозяйственного налога в бюджет муниципального района составляет 70 % .

**- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов
(1 05 04020 02 0000 110)**

Законом Приморского края от 13 ноября 2012 года № 122-КЗ «О патентной системе налогообложения на территории Приморского края» с 1 января 2013 года введена патентная система налогообложения на территории Приморского края. Установлены размеры потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода по видам предпринимательской деятельности, в отношении которых применяется патентная система налогообложения.

Налог зачисляется в бюджет муниципального района по нормативу 100 процентов.

На территории Яковлевского района по-прежнему наблюдается низкая привлекательность патентной системы налогообложения. В 2014 году выдано 8 патентов, доходы составили 94 477,76 рублей, в 2015 году – 4 патента, доходы – 99 817,08 рублей, в 2016 году – 4 патента, доходы – 91 129,00 рублей.

На территории Яковлевского муниципального района в 2017 году выдано 13 патентов. Из них:

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных и мототранспортных средств, машин и оборудования – 1;

- парикмахерские и косметические услуги – 1;

- оказание автотранспортных услуг по перевозке грузов автомобильным транспортом – 1;

- оказание автотранспортных услуг по перевозке пассажиров автомобильным транспортом – 2;

- ремонт жилья и других построек – 1;

- сдача в аренду (наем) жилых и нежилых помещений, дач, земельных участков, принадлежащих индивидуальному предпринимателю на праве собственности – 1;

- проведение занятий по физической культуре и спорту – 1;

- занятие медицинской деятельностью или фармацевтической деятельностью лицом, имеющим лицензию на указанные виды деятельности – 1;

- ритуальные услуги – 2;

- услуги общественного питания, оказываемые через объекты организации общественного питания с площадью зала обслуживания посетителей не более 50 квадратных метров по каждому объекту организации общественного питания – 1;

- производство хлебобулочных и мучных кондитерских изделий - 1

При плане 77 000,00 рублей, фактические поступления за 2017 год составили 72 426,99 рублей, исполнение 94,06 %.

За 2017 год задолженности по данному виду дохода не имеется.

**- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (1 08 03000 01 0000 110)**

В соответствии со ст. 333.16 Налогового кодекса Российской Федерации, государственная пошлина – сбор, взимаемый с лиц, указанных в статье 333.17 Налогового кодекса РФ, при их обращении в государственные органы, органы местного самоуправления, иные органы и (или) к должностным лицам, которые уполномочены в соответствии с законодательными актами РФ, законодательными актами субъектов Российской Федерации и нормативными правовыми актами органов местного самоуправления, за совершением в отношении этих лиц юридически значимых действий, предусмотренных настоящей главой, за исключением действий, совершаемых консульскими учреждениями РФ.

В соответствии со ст. 333.17 Налогового кодекса Российской Федерации, плательщиками государственной пошлины признаются:

1) организации;

2) физические лица.

План поступлений по государственной пошлине на 2017 год в бюджет Яковлевского муниципального района утвержден в сумме 1 100 000,00 рублей, фактически поступило 1 103 625,28 рублей. Процент исполнения составил 100,33%.

В районный бюджет поступает «Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями» зачисляется по нормативу 100 %. По отношению к отчетному периоду 2016 года произошло снижение поступлений на 228 198,68 рублей.

***Неналоговые доходы***

В общем объеме поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Яковлевского муниципального района удельный вес неналоговых доходов за 2017 год составил 4,28 %.

При утвержденном плане на 2017 год в сумме 6 679 300,00 рублей фактически поступило 6 588 594,78 рублей. Плановые назначения исполнены на 98,64%;

**- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых) (1 11 05000 00 0000 120)**

Отделом по имущественным отношениям Администрации Яковлевского муниципального района, являющимся отраслевым (функциональным) органом администрации Яковлевского муниципального района в течение 2017 года в пределах своих полномочий осуществлялась деятельность по управлению и распоряжению имуществом, находящимся в собственности Яковлевского муниципального района.

За 2017 год проведена работа по передаче в аренду 49 земельных участков, в результате отделом заключено 49 договоров аренды земельных участков. Кроме того, заключено 15 договоров аренды имущества.

За 2017 год в районный бюджет от аренды земельных участков поступило 3 262 394,29 рублей, при плане 3 240 000,00 рублей, что на 103,6 % больше, чем в аналогичном периоде прошлого года, план бюджетных назначений выполнен на 100,69%. Увеличение поступлений арендной платы произошло в результате активизации работы по заключению договоров аренды, в том числе через проведение аукционов, а также в результате проведенной претензионной работы. От аренды муниципального имущества поступило в бюджет муниципального района 577 067,46 рублей при плане 570 000,00 рублей, что на 7,4% меньше, чем за аналогичный период прошлого года, план бюджетных назначений выполнен на 101,24 %. Снижение доходов от аренды муниципального имущества объясняется досрочным расторжением в 3 квартале 2017 года двух договоров аренды муниципального имущества и несвоевременной оплатой арендаторами муниципального имущества арендной платы.

Отделом по имущественным отношениям постоянно анализируются поступления от арендной платы, задолжникам направляются требования об уплате недоимки. Всего задолжникам за 2017 год направлено 68 требований об уплате арендной платы за земельные участки и 12 требований по уплате аренды за муниципальное имущество. Отделом по имущественным отношениям направлено для рассмотрения в межведомственную комиссию по социальной и налоговой политике 42 материала на задолжников по аренде земельных участков и аренде муниципального имущества. Всего в результате претензионной работы в бюджет района поступило 612 700,00 рублей.

- **прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)
 (1 11 09045 05 0000 120)**

При плане 435 000,00рублей, фактически в консолидированный бюджет Яковлевского муниципального района поступило 438 041,12 рублей, исполнение составило 100,70 %. Доходы поступили за найм муниципального жилищного фонда.

**- плата за негативное воздействие на окружающую среду
(1 12 01000 01 0000 120)**

При плане 2017 года 50 000,00 рублей, фактически поступило 54 762,70 рублей, процент исполнения составил 109,53 %.

В сравнении с 2016 годом произошло уменьшение поступлений на 335 783,43 рублей (факт 2016 года – 390 546,13 рублей).

Снижение поступлений по плате за размещение отходов производства и потребления связано с исключением из числа лиц, обязанных вносить плату за негативное воздействие на окружающую среду, юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих хозяйственную и (или) иную деятельность исключительно на объектах IV категории.

За предыдущие отчетные периоды у многих плательщиков сложилась переплата. Возникновение переплаты связано с внесением авансовых платежей лицами, обязанными вносить плату, большей по размеру, чем начислено за отчетный период, что объясняется установленными разрешениями на выброс (сброс) загрязняющих веществ, лимитами на размещение отходов производства и потребления, отменой с 01.01.2016 платы за сброс загрязняющих веществ на водосборные площади, отменой платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух передвижными объектами, отменой коэффициента экологической значимости 1,1 при размещении отходов, отменой дополнительного коэффициента 2 (ранее применяемого для районов, приравненных к крайнему северу), отменой ежегодно повышаемого коэффициента инфляции.

В связи с образовавшейся переплатой, в Управление в настоящий момент поступает огромное количество заявлений от плательщиков с просьбой зачесть переплату в счет будущих платежей либо вернуть на расчетный счет плательщика за отмененную с 01.01.2016 плату за негативное воздействие на окружающую среду в части сбросов загрязняющих веществ, иных веществ и микроорганизмов на водосборные площади.

Норматив отчислений в районный бюджет по плате за негативное воздействие на окружающую среду установлен федеральным законодательством в размере 55 %.

Крупными налогоплательщиками данного налога являются Госпиталь (с. Новосысоевка, Приморского края) федерального государственного казенного учреждения «301 Военный клинический госпиталь» Министерства обороны России; КГУП «Примтеплоэнерго»; КГКУ «Центр занятости населения Яковлевского района» и т.д.

Также по данному налогу поступают средства от индивидуальных предпринимателей.

**- доходы от оказания платных услуг (работ) (1 13 01000 00 0000 000)**

В районный бюджет поступления составили 15 000,00 рублей, при плане 15 000,00 рублей, или 100 %. В соответствии с законодательством муниципальные казенные учреждения доходы от оказания платных услуг обязаны зачислять в бюджет района. За 2017 год доходы поступили от Муниципального казенного учреждения «Межпоселенческая библиотека» за выдачу платной литературы. Поступления остаются на уровне 2016 года.

**- доходы от продажи материальных и нематериальных активов
 (1 14 00000 00 0000 000)**

План поступлений по доходам, получаемым от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 2017 год утвержден в сумме 900 000,0 рублей. Поступило в бюджет района 776 721,45 рублей. Годовой план исполнен на 85,09%. Поступления за отчетный период в 8 раз больше, чем за аналогичный период прошлого года. Недовыполнение утвержденного на 2017 год плана объясняется несвоевременной оплатой договора купли-продажи земельного участка под объектами капитального строительства одним из покупателей.

В отчетном периоде текущего года отделом по имущественным отношениям объявлено три аукциона по продаже муниципального имущества и одни торги по продаже муниципального имущества посредством публичного предложения, которые были признаны несостоявшимися в связи с отсутствием заявок на участие в торгах. Впоследствии были проведены торги по продаже муниципального имущества без объявления цены, по результатам которых был заключен договор купли-продажи одной единицы движимого имущества. Сумма поступлений от продажи муниципального имущества в бюджет района составила 913 150,00 рублей при утвержденном годовом плане 913 000,0 рублей. План бюджетных назначений выполнен на 100,02%.

**- штрафы, санкции, возмещение ущерба (1 16 00000 00 0000 000)**

В бюджет муниципального района поступило штрафов 541 375,69 рублей при плане 556 300,0 рублей, или 97,32%.

По Яковлевскому муниципальному району поступили следующие штрафы:

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о налогах и сборах – 7 237,51 рублей;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об охране и использовании животного мира – 30 000,0 рублей;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей – 44 500,0 рублей;

- денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения – (минус) 2 000,0 рублей;

- денежные взыскания (штрафы) за нарушения законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях-126 343,74 рублей;

- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм, взыскиваемых в возмещение ущерба, зачисленные в бюджет муниципального района – 335 294,44 рублей.

**- прочие неналоговые доходы (1 17 00000 00 0000 180)**

По коду (1 17 01000 00 0000 180) имеются невыясненные поступления по муниципальному району в сумме 10 082,07 рублей.

Данные суммы поступлений уточнены.

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

Объем безвозмездных поступлений районного бюджета за отчетный период составил 175 668 888,19 рублей при плане 181 790 732,02 рублей, или 96,63%. По сравнению с 2016 годом получено и израсходовано средств на 11 051 218,44 рублей больше.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено на 2017 год | Исполнено за 2017 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Безвозмездные поступления, всего | 181 790 732,02 | 175 668 888,19 |  6 121 843,83 | 96,63 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Дотации | 15 216 000,00 | 15 216 000,00 | - | 100,00 |
| Субсидии | 11 683 012,02 | 8 643 012,02 | 3 040 000,00 | 73,98 |
| Субвенции | 153 701 120,00 | 150 799 353,68 | 2 901 766,32 | 98,11 |
| Иные межбюджетные трансферты | 1 190 600,00 | 1 010 522,49 | 180 077,51 | 84,88 |

**000 2 02 15002 05 0000 151** «Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов» поступили в общей сумме 15 216 000,00 рублей.

В соответствии с постановлением Администрации Приморского края от 10 октября 2017 года № 397-па в бюджет муниципального района поступило 9 426 000,00 рублей, и на основании постановления от 25 декабря 2017 года № 544 «О внесении изменений в постановление Администрации Приморского края от 10 октября 2017 года № 397-па «Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований Приморского края в 2017 году» было перечислено из краевого бюджета 5 790 000,00 рублей.

Средства были направлены на погашение (снижение) кредиторской задолженности: по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в сумме 9 614 202,85 рублей (63,18% от поступлений), коммунальных услуг (отопление КГУП «Примтеплоэнерго», потребляемых муниципальными бюджетными учреждениями в сумме 5 601 797,15 рублей (36,82% от общей суммы поступлений).

**000 2 02 20000 05 0000 151** «Субсидии бюджетам бюджетной системы (межбюджетные субсидии) использованы муниципальным районом в размере 73,98% от предусмотренных по плану.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено за 2017 год | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии), всего  | 11 683 012,02 | 8 643 012,02 | 73,98 |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 1.1. | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию федеральных целевых программ | 739 000,00 | 739 000,00 | 100,00 |
| 1.2. | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 10 944 012,02 | 7 904 012,02 | 52,12 |
|  | субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на содержание многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг | 2 576 336,00 | 2 576 336,00 | 100,00 |
|  | субсидии на проектирование и (или) строительство, реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства | 3 040 000,00 | - | - |
|  | субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов | 5 326 676,02 | 5 327 676,02 | 100,00 |

Средства субсидии на проектирование и (или) строительство, реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт водопроводно-канализационного хозяйства в сумме 3 040 000,00 рублей в бюджет района не поступали в связи с тем, что проектно-сметная документации по объектам «Строительство станции биологической очистки сточных хозяйственно-бытовых вод производительностью 500 куб.м./сутки в с. Яковлевка, Яковлевского муниципального района» находилась на государственной экспертизе.

**000 2 02 30000 00 0000 151** «Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» в 2017 году поступили в сумме 150 799 353,68 рублей, план исполнен на 98,11%, не исполнено бюджетных назначений в объеме 2 901 766,32 рублей.

Основную долю (97,41%) поступивших субвенций составили субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено за 2017 год | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, всего  | 153 701 120,00 | 150 799 353,68 | 98,11 |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 1.1. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 1 666 400,00 | 1 666 400,00 | 100,00 |
| 1.2. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 8 400,00 | 8 400,00 | 100,00 |
| 1.3. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 978 400,00 | 978 400,00 | 100,00 |
| 1.4. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации, всего | 149 417 920,00 | 146 900 996,35 | 98,32 |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | субвенции бюджетам муниципальных районов Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений, входящим в их состав | 8 516 000,00 | 8 516 000,00 | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам | 103 447 000,00 | 103 422 712,45 | 98,04 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в младших классах (1 – 4 включительно) в муниципальных общеобразовательных учреждениях Приморского края | 2 460 000,00 | 2 302 235,20 | 93,59 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях  | 31 365 000,00 | 31 207 538,70 | 99,50 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время)  | 1 257 000,00 | 1 257 000,00 | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий | 643 480,00 | 643 480,00 | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних | 1 003 150,00 | 1 003 150,00 | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда | 544 070,00 | 544 070,00 | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию отдельных государственных полномочий Приморского края по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных  | 177 410,00 | - | - |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей  | 4 810,00 | 4 810,00 | 100,00 |
| 1.5. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 1 630 000,00 | 1 245 157,33 | 76,39 |

Средств субвенции на реализацию отдельных государственных полномочий Приморского края по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных в бюджет района не поступало в связи с отсутствием расходов бюджета для их компенсации.

**000 2 02 40000 00 0000 151** «Иные межбюджетные трансферты» исполнены в объеме 1 010 522,49 рублей, или 84,88%, средства резервного фонда Правительства Российской Федерации по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий на проведение неотложных аварийно-восстановительных работ на объектах в связи с ликвидацией последствий наводнения, произошедшего на территории Приморского края в августе-сентябре 2016 года.

Размер неисполненных средств составил 180 077,51 рублей, в том числе:

средства в сумме – 104 505,51 рублей – экономия по итогам проведения конкурсных процедур по определению поставщиков товаров, работ и услуг, возвращена в Департамент гражданской защиты Приморского края 26.06.2017 года;

средства в сумме 75 572,00 рублей – в соответствии с указанием Счетной палаты Российской Федерации, а также письмом Департамента гражданской защиты Приморского края от 06.12.2017 №47/3637 о возврате излишне полученной суммы налога на добавленную стоимость по контрактам, заключенным с МКП «Энергетик» Чугуевского муниципального района – возвращены в Департамент гражданской защиты Приморского края 18.12.2017 года.

 рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено за 2017 год | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Иные межбюджетные трансферты, всего |  1 190 600,00 | 1 010 522,49 | 84,88 |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районо | 1 190 600,00 | 1 010 522,49 | 84,88 |

**РАСХОДЫ**

Низкое исполнение доходной части районного бюджета (в части налоговых и неналоговых доходов) в 2017 году на 87,90 процента от плановых назначений не позволило Администрации района осуществлять финансирование расходов в рамках реализации мероприятий муниципальных программ Яковлевского муниципального района и непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления в объемах, определенных решением Думы района «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов», и лимитов бюджетных обязательств.

В разрезе главных распорядителей средств бюджета муниципального района исполнение отражено в таблице:

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ведомство | Наименование ГРБС | Уточненные бюджетные назначения | Кассовое исполнение | Процент исполнения | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | 971 | Финансовое управление администрации Яковлевского муниципального района | 17 179 931,11 | 17 179 931,11 | 100,00 | - |
| 2. | 977 | Администрация Яковлевского муниципального района | 6 212 843,81 | 52 051 970,96 | 86,45 | 8 160 872,85 |
| 3. | 978 | Дума Яковлевского муниципального района | 2 675 160,00 | 2 675 158,47 | 100,00 | 1,53 |
| 4. | 979 | Контрольно-счетная палата Яковлевского муниципального района | 2 390 000,00 | 2 390 000,00 | 100,00 | - |
| 5. | 980 | Муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения и сопровождения образования» Яковлевского муниципального района | 234 869 716,00 | 213 599 025,73 | 90,94 | 21 270 690,27 |
| 6. | 982 | Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры, спорта и молодежной политики» Яковлевского муниципального района | 30 316 167,67 | 29 448 955,89 | 97,14 | 867 211,78 |
| 7. | 985 | Муниципальное казенное учреждение «Хозяйственное управление по обслуживанию муниципальных учреждений Яковлевского муниципального района» | 16 072 338,00 | 16 072 337,82 | 100,00 | 0,18 |
|  |  | ИТОГО РАСХОДОВ | 363 716 156,59 | 333 417 379,98 | 91,67 | 30 298 776,61 |

Средний процент исполнения расходов бюджета за 2017 год по главным распорядителям бюджетных средств составил 96,36 процента. В приоритетном порядке было обеспечено финансирование социальных мероприятий, образования, оплаты труда и коммунальных услуг и исполнительных листов.

Первоначально решением Думы Яковлевского муниципального района были утверждены расходы бюджета Яковлевского муниципального района в сумме 305 291 050,00 рублей.

В ходе исполнения бюджета показатели принятого бюджета на 2017 год корректировались 8 раз.

Исполнение расходной части в отчетном периоде представлено в функциональной структуре:

**Функциональная структура исполнения расходов**

**бюджета Яковлевского муниципального района в 2017 году**

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование раздела | Уточненный бюджет 2017 года | Кассовое исполнение за 2017 год | Удельный вес отраслей к общей сумме исполнения (%) | Неисполненные уточненные бюджетные назначения | Процент исполнения к уточненному плану 2017 года (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Общегосударственные вопросы | 52 573 134,27 | 52 529 651,61 | 15,75 | 43 482,66 | 99,92 |
| 2. | Национальная оборона | 978 400,00 | 978 400,00 | 0,29 | - | 100,00 |
| 3. | Национальная экономика | 13 733 036,02 | 11 713 471,11 | 3,51 | 2 019 564,91 | 85,29 |
| 4. | Жилищно-коммунальное хозяйство | 12 552 713,00 | 6 455 268,19 | 1,94 | 6 097 444,81 | 51,43 |
| 5.  | Образование | 241 676 260,29 | 220 525 463,23 | 66,14 | 21 150 797,06 | 91,25 |
| 6. | Культура, кинематография | 22 374 743,49 | 21 772 100,63 | 6,53 | 602 642,86 | 97,31 |
| 7. | Социальная политика | 5 441 663,00 | 5 056 819,38 | 1,52 | 384 843,62 | 92,93 |
| 8. | Физическая культура и спорт | 206 960,41 | 206 960,41 | 0,06 | - | 100,00 |
| 9. | Средства массовой информации | 2 161 592,00 | 2 161 591,31 | 0,65 | 0,69 | 100,00 |
| 10. | Обслуживание государственного и муниципального долга | 2 654,11 | 2 654,11 | - | - | 100,00 |
| 11 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 12 015 000,00 | 12 015 000,00 | 3,61 | - | 100,00 |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ** | **363 716 156,59** | **333 417 379,98** | **100,00** | **30 298 776,61** | **91,67** |

Раздел **0100 «Общегосударственные вопросы»**

Согласно отчету об исполнении бюджета Яковлевского муниципального района за 2017 год уточненные бюджетные назначения составили 52 573 134,27 рублей, что выше прошлогодних показателей на 2 993 911,48 рублей.

Исполнены бюджетные ассигнования в объеме 52 529 651,61 рублей, или 99,92%.

В соответствии с ведомственной структурой расходов районного бюджета на 2017 год расходы по разделу осуществляли 5 главных распорядителей бюджетных средств на сумму по плану 52 573 134,27 рублей. Основная доля расходов приходится на Администрацию Яковлевского муниципального района – 26 273 359,27 рублей (49,97%), МКУ «ХОЗУ» – 16 072 338,00 рублей (30,57%), Финансовое управление администрации района – 5 162 277,00 рублей (9,82%). Расходы местного бюджета на содержание Думы района и Контрольно-счетной палаты составили 2 675 160,00 рублей (5,09%) и 2 390 000,00 рублей (4,55%) соответственно.

Непрограммная часть раздела в 2017 году планировалась в сумме 25 073 371,00 рублей (47,69% в общем объеме расходов по разделу), расходы по муниципальным программам – 27 499 763,27 рублей (52,31%).

**В полном объеме исполнены бюджетные назначения:**

В виде субвенций бюджетам муниципальных образований Приморского края на:

создание и обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних – 1 003 150,00 рублей;

реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий – 643 480,00 рублей;

выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда – 544 070,00 рублей;

осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона «Об актах гражданского состояния» полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния – 1 668 400,00 рублей.

Расходы бюджета Яковлевского муниципального района в рамках трех муниципальных программ при плановых назначениях 27 499 763,27 рублей составили 21 198 509,64 рублей, или 99,95%.

ПО МКУ «ХОЗУ» на мероприятия МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2014-2020 годы направлено средств в сумме 61 000,00 рублей, исполнение составило 100%.

Расходы районного бюджета на отдельное мероприятие «Мероприятия по обеспечению сил и средств гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» по плану и фактически составили 5 000,00 рублей. Был приобретен стенд для отдела ГО и ЧС «Информация по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям».

По подпрограмме «Пожарная безопасность» на 2014-2020 годы, основное мероприятие «Организация выполнения и осуществления мер пожарной безопасности в Яковлевском муниципальном районе» запланировано и освоено средств в объеме 56 000,00 рублей, или 100%.

Была произведена перезарядка огнетушителей на сумму 5 200,00 рублей и техническое обслуживание систем пожарной сигнализации в зданиях Администрации Яковлевского муниципального района на сумму 46 800,00 рублей. Исполнитель услуг – ООО «Эксперт». Также оплачены услуги по контролю качества обработки деревянных конструкций огнезащитной обработкой на сумму 4 000,00 рублей.

По МП «Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района» на 2014-2020 годы, отдельное мероприятие «Обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района средствами вычислительной техники, лицензионными программными средствами» расходы исполнены в объеме 747 206,82 рублей, 100% к плановым назначениям.

Финансовым управлением оплачено оказание услуг по предоставлению неисключительных прав на использование программы для ЭВМ «Составление и исполнение доходов и расходов бюджетов субъектов ЗАТО и муниципальных образований в технологии «СМАРТ с базовым функционалом по исполнению бюджета («Бюджет-СМАРТ Стандарт»)» (10 подключений) в сумме 227 100,00 рублей, исполнение 100%.

МКУ «ХОЗУ» администрации Яковлевского района произведены расходы в общей сумме 520 106,82 рублей, в том числе по оплате:

-за комплекс информационно-правового обеспечения по текущему состоянию законодательства («СПС Консультант +») – 138 568,32 рублей;

- разработку технического паспорта, информационной системы и лицензионный платеж за право пользования программным обеспечением программы «Практика» - 204 892,50 рублей;

- обновление и сопровождение программы 1-С – 72 900,00 рублей;

- обслуживание программных и технических средств, приобретение вычислительной техники и лицензионного программного обеспечения - 103 746,00 рублей.

Расходы исполнены на 100%.

Расходы на текущее содержание МКУ «ХОЗУ» произведены в рамках отдельного мероприятия «Мероприятия по организации хозяйственно-технического и учетно-статистического обеспечения деятельности Администрации Яковлевского муниципального района» МП «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района» на 2014-2020 годы. Уточненные бюджетные ассигнования исполнены в объеме 15 491 231,00 рублей, или 100,00% от плана.

Администрацией района на мероприятия по оценке недвижимости, признании прав в отношении муниципального имущества направлено средств в сумме 857 087,09 рублей, при утвержденном плане 900 541,00 рублей, исполнение – 95,17%. Расходы произведены по МП «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района» на 2014-2020 годы, отдельное мероприятие «Мероприятия по управлению и распоряжению имуществом, находящимся в собственности и ведении Яковлевского муниципального района» и были направлены на:

- проведение муниципального земельного контроля, подготовку документов по инвентаризации земель – 367 164,00 рублей;

- кадастровые работы по подготовке тех.планов, паспортизации недвижимого имущества (ООО «Землемер, ООО «Бюро кадастровых инженеров плюс», ПК «Кадастровое дело», ФГУП «Ростехинвентаризация – Федеральное БТИ») – 283 282,59 рублей;

- оценочные услуги по определению рыночной стоимости объектов недвижимости (ИП Крючков А. Н.) – 168 000,00 рублей;

- уплату земельного налога, транспортного налога, налога на добавленную стоимость – 36 540,50 рублей;

- технический осмотр автобуса ПАЗ – 2 100,00 рублей.

Мероприятия по созданию и содержанию многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг финансировались в 2017 году за счет средств местного и краевого бюджетов в рамках МП «Экономическое развитие инновационная экономика Яковлевского муниципального района» на 2014-2020 годы, отдельное мероприятие «Мероприятия по созданию и содержанию Многофункционального центра государственных и муниципальных услуг».

Общий объем средств бюджетов всех уровней составил по плану 4 684 247,27 рублей, освоено 4 684 247,27 рублей, или 100%.Доля расходов бюджета муниципального района в отчетном периоде составила 45%, соответственно за счет средств субъекта осуществлено 55% расходов.

Средства районного бюджета при плане 2 107 911,27 рублей исполнены в сумме 2 107 911,27 рублей, или 100,00%. Были осуществлены и оплачены расходы по текущему содержанию Муниципального автономного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» Яковлевского муниципального района.

Расходы краевого бюджета при плане 2 576 336,00 рублей исполнены в сумме 2 576 336,00 рублей, или 100,00%. Были осуществлены и оплачены расходы по текущему содержанию Муниципального автономного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» Яковлевского муниципального района.

Раздел **0200 «Национальная оборона»**

Расходы произведены за счет средств субвенций из федерального бюджета на выполнение полномочий по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. В отчетном периоде было получено средств муниципальным районом –978 400,00 рублей, перечислено в бюджеты сельских поселений 978 400,00 рублей, средства исполнены сельскими поселениями на 100%.

В отчетном периоде объем поступивших средств на 5,43% больше перечислений 2016 года.

Раздел **0400 «Национальная экономика»**

По разделу «Национальная экономика» план по расходам составил 13 733 036,02 рублей, исполнено – 11 713 471,11 рублей. Удельный вес данных расходов в общем объеме осуществленных расходов бюджета составил 3,51%. Исполнение бюджетных назначений в разрезе подразделов классификации расходов приведено в таблице.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Подразделы | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2017 год | Исполнение за 2017 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 214 760,00 | 1,56 | 37 350,00 | 17,39 | 0,32 | 177 410,00 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 13 518 276,02 | 98,44 | 11 676 121,11 | 86,37 | 99,68 | 1 842 154,91 |
|  | **ИТОГО**  | **13 733 036,02** | **100,00** | **11 713 471,11** | **85,29** | **100,00** | **2 019 564,91** |

Расходы бюджета Яковлевского муниципального района по подразделу **0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** исполнены на 17,39%.

На реализацию отдельного мероприятия «Мероприятия по оказанию муниципальной поддержки производителям в сфере сельского хозяйства» были направлены средства МП «Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном районе» на 2014-2020 годы. Расходы по плану и фактически составили 30 000,00 рублей, исполнение – 100%. За счет средств местного бюджета подготовлено и проведено итоговое совещание работников агропромышленного комплекса района в рамках «Дня работников сельского хозяйства».

Средства субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных в сумме 177 410,00 рублей, предусмотренные по плану, в бюджет района не поступали.

 Соответствующих направлению расходов за счет средств районного бюджета не производилось. Причиной неисполнения расходов является невозможность заключения муниципального контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (подрядчиков, исполнителей). На территории Яковлевского муниципального района отсутствует специализированное учреждение, имеющее лицензию соответствующего профиля.

В отчетном периоде трижды осуществлялся запрос ценовой информации, предложений не поступало, аукционы признаны не состоявшимися.

По подразделу **0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** предусмотрены расходы по плану 13 518 276,02 рублей, исполнено расходов в сумме 11 676 121,11рублей, или 86,37%. Недостаточно высокий процент исполнения расходной части бюджета муниципального района объясняется тем, что в заключенных муниципальных контрактах на очистку дорог от снега длительность производственного цикла выполнения, оказания превышает срок действия утвержденных лимитов бюджетных обязательств (срок действия договоров до 01.05.2018 года).

В отчетном периоде расходы по подразделу осуществлялись за счет средств районного бюджета, субсидий из краевого бюджета и иных межбюджетных трансфертов, что отражено в таблице:

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2017 год | Исполнение за 2017 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Расходы за счет средств районного бюджета  | 7 000 000,00 | 51,78 | 5 337 922,60 | 76,26 | 45,72 | 1 662 077,40 |
| Расходы за счет субсидий из краевого бюджета на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов  | 5 327 676,02 | 39,41 | 5 327 676,02 | 100,0 | 45,63 | - |
|  Расходы за счет средств иных межбюджетных трансфертов  | 1 190 600,00 | 8,81 | 1 010 522,49 | 84,88 | 8,65 | 180 077,51 |
| **ИТОГО**  | **13 518 276,02** | **100,00** | **11 676 121,11** | **86,50** | **100,00** | **1 842 154,91** |

Реализуя МП «Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального района» на 2014 – 2020 годы:

- на отдельное мероприятие «Содержание дорожной сети» при пане 5 287 440,69 рублей направлено 3 626 363,29 рублей,

- на отдельное мероприятие «Обеспечение безопасности дорожного движения» из местного бюджета по плану и фактически израсходовано средств в сумме 380 640,06 рублей,

на отдельное мероприятие «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования за счет средств местного бюджета» средства исполнены в объеме запланированных ассигнований 1 331 919,25 рублей.

На содержание дорожной сети района при утвержденном плане 5 287 440,69 рублей израсходовано средств районного бюджета в сумме 3 625 369,29 рублей. Были осуществлены и профинансированы следующие мероприятия:

- подсыпка противогололедными материалами дорог и улиц Яковлевского района (АО «Примавтодор») – 250 395,42 рублей;

- очистка дорог от снега – 680 060,90 рублей, в том числе по поселениям и исполнителям работ:

Яблоновское сельское поселение – 167 765,26 рублей (СХПК «Полевой», ИП король, ИП Дегтярь);

Яковлевское сельское поселение – 229 114,84 рублей (АО «Примавтодор, ООО «Водоканал-Сервис»);

Варфоломеевское сельское поселение –137 500,00 рублей (СХПК «Прогресс»);

Покровское сельское поселение – 37 680,80 рублей (ИП Волошин);

Новосысоевское сельское поселение – 108 000,00 рублей (ООО «Пчеловод»; ИП Воробьев);

- профилирование дорог района (АО «Примавтодор») – 620 305,00 рублей текущие работы, 400 000,00 рублей погашение задолженности за 2016 год;

- ремонт участка дороги с. Старосысоевка (ИП Комаров) – 150 270,00 рублей:

- ремонт мостов в с. Старосысоевка и на автодороге в районе 4-й Площадки. (ИП Комаров) - 438 987,00 рублей;

- укрепление обочин, устройство покрытия дороги (от Нефтебазы до 4-й Площадки) (ИП Комаров) – 195 835,47 рублей;

- устройство кюветов с. Старосысоевка (ООО «Пчеловод») – 300 870,00 рублей;

- аварийно-восстановительные работы (в результате тайфуна) с. Новосысоевка ул. Рабочая (ООО «Ресурс») – 178 896,60 рублей;

- уборка мусора, выкашивание травы на обочинах дорог сел Новосысоевка и Яковлевка (ООО «Новая Энергия») – 206 816,20 рублей;

- изготовление технической документации на дороги по улицам Ленинская и Красноармейская (ООО «БКИ», «Ростехинвентаризация») – 163 400,65 рублей;

- составление сметных расчетов (ИП Смаль) – 39 526,65 рублей;

На мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения при плановых объемах 380 640,06 рублей направлено средств местного бюджета в сумме 380 640,06 рублей, исполнение 100%.

ООО «ГрадПроект» осуществлена разработка проекта организации дорожного движения на дорогах Яковлевского района, расходы составили 241 035,06 рублей.

МКП «Энергетик» произведено нанесение горизонтальной дорожной разметки и установка дорожных знаков на дорогах муниципального района, за счет средств местного бюджета направлено 139 605,00 рублей.

В целях софинансирования расходов за счет средств субсидий из бюджета субъекта Российской Федерации, на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог за счет средств местного бюджета по плану и фактически осуществлено в объеме 1 331 919,25 рублей.

Осуществлены следующие мероприятия:

- ремонт автомобильной дороги в с. Новосысоевка по ул. Нагорная с устройством асфальтобетонного покрытия, восстановлением кюветов (АО «Примавтодор») – 520 523,48 рублей;

- ремонт автомобильной дороги с устройством покрытия из щебеночно-гравийной песчаной смеси, восстановление кюветов ст. Варфоломеевка, ул. Железнодорожная (ИП Комаров) – 188 024,08 рублей;

- ремонт автомобильной дороги с устройством покрытия щебеночно-гравийно-песчаной смеси, восстановление кюветов в с. Яковлевка переулок Пекарский (от ул. Советской до ул. Красноармейской), исполнитель работ АО «Примавтодор» - 385 167,88 рублей;

- ремонт автомобильной дороги с устройством покрытия щебеночно-гравийно- песчаной смеси, восстановление кюветов в с. Яковлевка по ул. Киевской (ИП Комаров) – 70 363,46 рублей;

- ремонт автомобильной дороги с устройством асфальтобетонного покрытия в с. Яковлевка по ул. Фадеева (АО «Примавтодор») – 167 840,35 рублей.

За счет средств субсидий из дорожного фонда Приморского края на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов в рамках реализации государственной программы Приморского края «Развитие транспортного комплекса Приморского края» на 2013-2021 годы осуществлены аналогичные расходы на общую сумму 5 327 676,00 рублей.

- ремонт автомобильной дороги в с. Новосысоевка по ул. Нагорная с устройством асфальтобетонного покрытия, восстановлением кюветов (АО «Примавтодор») – 2 082 093,92 рублей;

- ремонт автомобильной дороги с устройством покрытия из щебеночно-гравийной песчаной смеси, восстановление кюветов ст. Варфоломеевка, ул. Железнодорожная (ИП Комаров) – 752 095,23 рублей;

- ремонт автомобильной дороги с устройством покрытия щебеночно-гравийно-песчаной смеси, восстановление кюветов в с. Яковлевка переулок Пекарский (от ул. Советской до ул. Красноармейской), исполнитель работ АО «Примавтодор» - 1 540 671,52 рублей;

- ремонт автомобильной дороги с устройством покрытия щебеночно-гравийно- песчаной смеси, восстановление кюветов в с. Яковлевка по ул. Киевской (ИП Комаров) – 281 453,85 рублей;

- ремонт автомобильной дороги с устройством асфальтобетонного покрытия в с. Яковлевка по ул. Фадеева (АО «Примавтодор») – 671 361,40 рублей.

Расходы за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий при утвержденных плановых назначениях в сумме 1 190 600,00 рублей исполнены в сумме 1 010 522,49 рублей, в том числе:

- аварийно-восстановительные работы на территории Яковлевского района, пострадавшего в результате тайфуна, прошедшего в августе - сентябре 2016 году:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование объекта | Перечень произведенных работ | Подрядчик | Сумма, рублей |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | с. Краснояровка ул. Сплавщиков, | Устройство основания и покрытия, устройство кювета | АО «Примавтодор» | 88 271,00 |
| 2. | с .Новосысоевка ул. Железнодорожная | Устройство основания и покрытия, устройство кювета | ООО «Ресурс» | 89 448,29 |
| 3. | с. Краснояровка пер. Ручейный д. 2 | Устройство основания и покрытия, устройство кювета | АО «Примавтодор» | 55 167,00 |
| 4. | с. Варфоломеевка ул. Зеленая | Устройство основания и покрытия, устройство кювета | ООО «Ресурс» | 178 896,60 |
| 5. | с. Достоевка ул. Заречная | Устройство основания и покрытия, устройство кювета | ООО «Ресурс» | 178 896,60 |
| 6. | с. Яковлевка ул. Киевская 2-10 | Устройство основания и покрытия, устройство кювета | МКП «Энергетик» Чугуевского муниципального района | 112 210,00 |
| 7. | с. Яковлевка пер. Пушкинский 17 - 23 | Устройство основания и покрытия, устройство кювета | МКП «Энергетик» Чугуевского муниципального района | 109 870,00 |
| 8. | с. Яковлевка ул. Карпатовская 33 - 38 | Устройство основания и покрытия, устройство кювета | МКП «Энергетик» Чугуевского муниципального района | 32 961,00 |
| 9. | с. Яковлевка ул. Набережная 47 - 55 | Устройство основания и покрытия, устройство кювета | МКП «Энергетик» Чугуевского муниципального района | 164 802,00 |
|  | ИТОГО |  |  | 1 010 522,49 |

Средства иных межбюджетных трансфертов исполнены не в полном объеме. Сумма неизрасходованных ассигнований составила 180 077,51 рублей, в том числе:

- 104 505,51 рублей – экономия по итогам проведения конкурсных процедур по определению поставщиков товаров, работ и услуг – возвращена в Департамент гражданской защиты Приморского края 26.09.2017 года;

- 75 572,00 рублей в соответствии с указанием Счетной палаты Российской Федерации, а также письмом Департамента гражданской защиты от 06.12.2017 года № 47/3637 о возврате излишне полученной суммы налога на добавленную стоимость по контрактам, заключенным с МКП «Энергетик» Чугуевского муниципального района, - возвращены в Департамент гражданской защиты Приморского края 18.12.2017 года.

Раздел **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

В соответствии с предоставленной отчетностью, плановые расходы на 2017 год составили 12 552 713,00 рублей. Кассовый расход произведен в объеме 6 455 268,19 рублей.

Анализ исполнения расходов районного бюджета за отчетный период в разрезе подразделов приведен в таблице.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Подразделы | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2017 год | Исполнение за 2017 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 428 677,00 | 3,42 | 428 676,88 | 100,0 | 6,64 | 0,12 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 8 725 657,00 | 69,51 | 2 919 890,45 | 33,46 | 45,23 | 5 805 766,55 |
| 0503 | Благоустройство | 1 215 000,00 | 9,68 | 923 323,00 | 75,99 | 14,30 | 291 677,00 |
| 0505 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 2 183 379,00 | 17,39 | 2 183 377,86 | 100,00 | 33,83 | 1,14 |
|  | **ИТОГО**  | **12 552 713,00** | **100,00** | **6 455 268,19** | **51,42** | **100,00** | **6 097 444,81** |

Исполнение расходов бюджета районав разрезе осуществленных мероприятий представлено следующим образом.

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»**

Расходы муниципального района по МП «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2014 – 2020 годы при плане 428 677,00 рублей исполнены на 100% (428 676,88 рублей). Реализация отдельного мероприятия «Содержание муниципального жилищного фонда» включает в себя:

- взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов оплачены в сумме 405 597,88 рублей;

- работы по капитальному ремонту внутриквартирной системы водоснабжения и водоотведения по адресу: с. Яковлевка ул. Красноармейская, д. 6 кв. 3 – 23 079,00 рублей (ИП Обытоцкий М. И.).

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»**

Расходы по подразделу осуществлялись муниципальным районом в связи с наделением соответствующими полномочиями.

План по подразделу исполнен на 33,46%, уточненные бюджетные назначения – 8 725 657,00 рублей, освоено – 2 919 890,45 рублей. Муниципальным районом были запланированы работы по разработке инженерно-строительных изысканий и проектно-сметной документации по объектам «Строительство станции биологической очистки сточных хозяйственно-бытовых вод производительностью 500 куб.м./сутки в с. Яковлевка Яковлевского муниципального района» и прохождение государственной экспертизы проектно-сметной документации (объект № 1). Также предусматривалось строительство станции биологической очистки сточных хозяйственно-бытовых вод производительностью 120 куб.м./сутки вс. Яковлевка, Яковлевского муниципального района» и прохождение государственной экспертизы проектно-сметной документации (объект № 2). Подрядчик – ООО «Производственно-коммерческая компания «Модерн инжениринг системс» - производит выполнение работ в соответствии с календарным планом муниципального контракта № 29/17 от 31.07.2017 года (с момента подписания контракта в течение 180 (сто восемьдесят) календарных дней. Дата исполнения работ – 05.02.2018 года. Всего за счет всех источников планировалось направить на указанные цели 3 800 000,00 рублей.

По подразделу исполнялись две муниципальные программы.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2017 год | Исполнение за 2017 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия программы «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2014-2020 годы** |
| **1.** | **Отдельное мероприятие «Содержание и модернизация коммунальной инфраструктуры», всего** | **4 824 000,00** | **100,00** | **2 818 233,76** | **58,42** | **100,00** | **2 005 766,24** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
|  | Транспортные услуги по доставке холодной воды на ст. Варфоломеевка (ИП Веретинская, ООО УК «Мастер») | 510 000,00 | 10,57 | 462 825,00 | 90,75 | 16,42 | 47 175,00 |
|  | Выполнение работ на объектах водоснабжения и водоотведения, расположенных на территории района (замена и ремонт водопроводных труб, канализационных колодцев и сетей, обслуживание водозаборных скважин) | 3 573 685,00 | 74,09 | 1 758 684,47 | 49,21 | 62,41 | 1 815 000,53 |
|  | Пусконаладочные работы на объектах водоснабжения, монтаж комплекса защиты глубинных насосов на скважине с. Варфоломеевка | 143 000,00 | 2,96 | - | - | - | 143 000,00 |
|  | Работы по обследованию технического состояния объектов водоснабжения, изготовление смет по замене ветхих сетей водоснабжения и водоотведения | 259 000,00 | 5,37 | 259 000,00 | 9,19 | 9,19 | - |
|  | Приобретение оборудования для объектов водоснабжения (насосы – 8 шт.) | 334 905,00 | 6,94 | 334 314,29 | 98,93 | 11,86 | 59,071 |
|  | Приобретение таблеток для обеззараживания воды в колодцах | 3 410,00 | 0,07 | 3 410,00 | 100,00 | 0,12 | - |
| **2.** | **Отдельное мероприятие «Строительство очистных сооружений»** | **3 800 000,00** | **100,00** | - | - | - | **3 800 000,00** |
|  | Строительство очистных сооружений за счет средств местного бюджета | 760 000,00 | 20,00 | - | - | - | 760 000,00 |
|  | Проектирование и (или) строительство, реконструкция , модернизация и капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйство за счет средств краевого бюджета | 3 040 000,00 | 80,00 | - | - | - | 3 040 000,00 |
|  | **ВСЕГО** | **8 624 000,00** | **-** | **2 818 233,76** | **32,68** | **-** | **5 805 766,24** |

Низкое исполнение предусмотренных муниципальной программой мероприятий объясняется следующими причинами:

* Договор, заключенный с ИП Веретинская на транспортные услуги по доставке воды к многоквартирным домам Варфоломеевского сельского поселения не выполнен в полном объеме (неисполненные ассигнования – 46 980,00 рублей);
* Договора, заключенные с ООО «ВД Строй» на выполнение работ по замене труб, канализационных сетей, расторгнуты Администрацией района в связи с нарушением сроков выполнения работ подрядчиком (неисполненные ассигнования – 1 494 999,97 рублей); ошибочно принято обязательство, принимаемое в момент размещения извещения о закупке на сумму начальной максимальной цены контракта на выполнение работ по замене труб (неисполненные ассигнования – 319 999,99рублей);
* По договору с ООО «Водоканал Сервис» на выполнение работ по монтажу установки комплекса защиты глубинных насосов на скважине с. Варфоломеевка – не представлены акты выполненных работ (неисполненные ассигнования – 46 491,00 рублей);
* Конкурсные процедуры на проведение пусконаладочных работ устройств ультрафиолетовой очистки в с. Яковлевка на сумму 96 427,00 рублей – не состоялись.

Расходы по МП «Охрана окружающей среды в Яковлевском муниципальном районе» на 2014-2020 годы, при плане 101 657,00 рублей исполнены на 100%, освоено 101 656,69 рублей. В соответствии с заключенным договором с Колесник А.Б. производили работы по рекультивации и очистке действующей свалки твердых коммунальных отходов.

**Подраздел 0503 «Благоустройство»**

Расходы при плане 1 215 000,00 рублей осуществлены на 923 323,00 рублей.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Уточненные бюджетные назначения  | Исполнено | % исполнения | Не исполненные уточненные бюджетные назначения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **1.** | **Благоустройство, всего** | **1 215 000,00** | **923 323,00** | **75,99** | **291 677,00** |
|  | в том числе |  |  |  |  |
|  | МП «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2014-2020 годы, **отдельное мероприятие «Содержание территории Яковлевского муниципального района**, всего | 1 215 000,00 | 923 323,00 | 75,99 | 291 677,00 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
|  | оплата потребленной электрической энергии улиц села Яковлевка, скважины с. Новосысоевка и ст. Сысоевка (ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» Дальэнергосбыт») | 991 126,61 | 713 404,69 | 71,98 | 277 721,92 |
|  | техническое обслуживание уличного освещения (ОАО «ДАРСК») | 164 365,25 | 150 410,17 | 91,51 | 13 955,08 |
|  | очистка от мусора, благоустройство кладбища в с. Старосысоевка, с. Новосысоевка, с. Яковлевка (ООО «Пчеловод», ИП Вафин Ф.М., ИП Демченко) | 17 400,00 | 17 400,00 | 100,00 | - |
|  | Приобретение ртутных ламп, электротехнической продукции для уличного освещения | 39 233,85 | 39 233,85 | 100,00 | - |
|  | Осуществление технического присоединения на объект «здание водозаборной скважины» (ОАО «ДРСК»)  | 1 000,00 | 1 000,00 | 100,00 | - |
|  | Оформление акта границ ответственности для потребителей электроэнергии «Объект Минеральное» | 1 874,29 | 1 874,29 | 100,00 | - |

Причиной низкого процента исполнения мероприятий муниципальной программы за счет средств муниципального района стало несвоевременное предоставление актов выполненных работ за декабрь 2017 года ОАО «ДРСК» и ПАО «ДЭК».

За счет средств бюджетов сельских поселений были оплачены расходы по:

- обкосу сорной растительности, обрезке кустарников, выкорчевке, спиливанию и вывозу сухих деревьев - 284 863,76 рублей;

- оплате задолженности по договору за планировку земельного участка под детскую площадку – 35 100,00 рублей;

- благоустройству улиц и придомовых территорий поселений – 66 047,22 рублей.

**Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»**

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Уточненные бюджетные назначения  | Исполнено | % исполнения | Не исполненные уточненные бюджетные назначения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Расходы на денежное содержание Отдела жизнеобеспечения администрации района | 2 178 569,00 | 2 178 567,86 | 100,00 | 1,14 |
| 2. | Расходы за счет субвенций на регистрацию и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей | 4 810,00 | 4 810,00 | 100,00 | - |
|  | Всего | 2 183 379,00 | 2 183 377,86 | 100,00 | 1,14 |

Раздел **0700 «Образование»**

При уточненных бюджетных назначениях 241 676 260,29 рублей, исполнение расходов по данному разделу составило 220 525 463,23 рублей, или 91,25%. Низкий процент исполнения объясняется необходимостью соблюдения требований статей 17, 23 ФЗ № 44, в соответствии с которыми принятые обязательства по оплате работ и услуг не подлежат корректировке. В течение отчетного периода средства местного бюджета направлялись на погашение кредиторской задолженности и оплату исполнительных листов Пенсионного фонда, МИФНС, КГУП «Примтеплоэнерго». На исполнение принятых обязательств по текущим платежам средства направлялись в пределах возможностей районного бюджета.

Расходы по разделу осуществляли три главных распорядителя бюджетных средств:

- Администрация Яковлевского муниципального района - 2 134 565,98 рублей произведенных расходов (доля расходов 0,97%);

- Муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения и сопровождения образования» Яковлевского муниципального района – 212 169 002,40 рублей произведенных расходов (доля расходов – 96,21%);

- Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры, спорта и молодежной политики» Яковлевского муниципального района– 6 221 894,85 рублей произведенных расходов (доля расходов 2,82% в расходах раздела).

Анализ исполнения расходов районного бюджета за 2017 год в разрезе подразделов представлен в таблице.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Подраздел | Наименование подраздела | Уточненные бюджетные назначения на 2017 год | Исполнение за 2017 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | % | уд.вес (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0701 | Дошкольное образование | 50 522 504,00 | 46 795 961,11 | 92,62 | 21,22 | 3 726 542,89 |
| 0702 | Общее образование | 151 624 146,00 | 135 179 042,34 | 89,15 | 61,30 | 16 445 103,66 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 23 287 617,29 | 22 754 962,68 | 97,71 | 10,32 | 532 654,61 |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 2 364 590,00 | 2 016 877,53 | 85,30 | 0,91 | 347 712,47 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 13 877 403,00 | 13 778 619,57 | 99,29 | 6,25 | 98 783,43 |
|  | ИТОГО | 241 676 260,29 | 220 525 463,23 | 91,25 | 100,00 | 21 150 797,06 |

В отчетном периоде структура сети учреждений по разделу «Образование», с учетом проведенных мероприятий по совершенствованию правового статуса учреждений, представлена следующим образом: 0701 – 4 бюджетных учреждения; 0702 – 5 бюджетных 0703 - 4 бюджетных учреждения; 0709 – 1 казенное учреждение, всего 14 получателей средств бюджетов.

**Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

Уточненные бюджетные назначения в сумме 50 522 504,00 рублей исполнены в объеме 46 795 961,11 рублей.

Доля расходов бюджета муниципального образования в рамках реализуемых муниципальных программ за отчетный период составила 100% . За 2017 год по подразделу были реализованы мероприятия двух муниципальных программ.

Для решения вопросов местного значения в области организации предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования на территории района функционируют 4 дошкольных учреждения.

Уточненные бюджетные назначения на реализацию основного мероприятия «Организация образовательных программ дошкольного образования» **Подпрограммы «Развитие системы дошкольного образования» на 2014-2020 годы,** МП «Развитие образования Яковлевского муниципального района на 2014-2020 годы, составляют 50 273 504,00 рублей, исполнено 46 561 225,69 рублей, или 92,62%, в том числе за счет средств краевого бюджета исполнение составило 31 207 538,70 рублей, или 99,50% от плана.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2017 год | Исполнение за 2017 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия подпрограммы «Развитие системы дошкольного образования» на 2014-2020 годы**  |
| 1.1. | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 18 899600,00 | 37,59 | 15 344 782,99 | 81,19 | 32,96 | 3 554 817,01 |
| 1.2. | Модернизация системы дошкольного образования | 8 904,00 | 0,02 | 8 904,00 | 100,00 | 0,02 | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **18 908 504,00** | **37,61** | **15 353 686,99** | **81,20** | **32,98** | **3 554 817,01** |
| 2.2. | Субвенции на обеспечение государст венных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях (13М) | 31 365 000,00 | 62,39 | 31 207 538,70 | 99,50 | 67,02 | 157 461,30 |
|  | **Всего за счет средств краевого бюджета** | **31 365 000,00** | **62,39** | **31 207 538,70** | **9,60** | **67,02** | **157 461,30** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **50 273 504,00** | **100,00** | **46 561 225,69** | **92,62** | **100,00** | **3 712 278,31** |

В рамках подпрограммы не в полном объеме освоены средства районного бюджета. Неисполненные бюджетные назначения объясняются наличием предъявленных к оплате, но не оплаченных услуг ОАО «Ростелеком», ПАО «ДЭК», КГУП «Примтеплоэнерго», ООО «Водоканал». Бюджетные ассигнования не подлежат корректировке, так как в план график включены годовые суммы контрактов на основании статей 17 и 23 Федерального закона № 44.

Субвенции из краевого бюджета на обеспечение государственных гарантий прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях не исполнены в сумме 157 461,30 рублей. В связи с исполнением показателей дорожной карты на 100,3%, средства в бюджет муниципального района не поступили.

Мероприятия МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2014 – 2020 годы, подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2014 – 2020 годы по дошкольным учреждениям осуществлены в объеме 234 735,42 рублей, исполнение 94,27%. Причиной неполного освоения средств районного бюджета стало несвоевременное поступление счетов на оплату за декабрь 2017 года ООО «Приморавтоматика» за техническое обслуживание пожарной сигнализации.

За счет средств районного бюджета были профинансированы:

- перезарядка огнетушителей – 2 400,00 рублей;

- техническое обслуживание пожарной сигнализации (ООО «Приморавтоматика») – 231 535,42 рублей;

- приобретение пожарных извещателей (ООО «Приморавтоматика») – 800,00 рублей.

**Подраздел 0702 «Общее образование»**

Уточненные бюджетные назначения в сумме 151 624 146,00 рублей освоены на 89,15% или 135 179 042,34 рублей. Недостаточно высокий процент освоения средств бюджетов объясняется необходимостью обеспечения заключенных договоров и контрактов лимитами бюджетных обязательств и невозможностью их исполнения в связи с погашением кредиторской задолженности по исполнительным листам. Погашается кредиторская задолженность, текущие платежи прирастают.

В отчетном периоде по подразделу исполнялось две муниципальные программы. Уточненные бюджетные назначения на реализацию основного мероприятия «Реализация программ начального, основного и среднего образования подпрограммы **«Развитие системы общего образования» на 2014-2020 годы,** МП «Развитие образования Яковлевского муниципального района» на 2014-2020 годы за отчетный период составляют 150 888 846,00 рублей, исполнено 134 651 796,63 рублей, или 89,24%, в том числе за счет средств краевого бюджета - исполнено 103 724 947,65 рублей, или 97,94%. Низкий процент исполнения расходов за счет средств районного бюджета объясняется необходимостью обеспечения лимитами бюджетных обязательств заключенных муниципальных договоров и контрактов.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2017 год | Исполнение за 2017 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия подпрограммы «Развитие системы общего образования» на 2014-2020 годы**  |
| 1.1. | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 44 930 400,00 | 29,78 | 30 875 402,98 | 68,72 | 22,93 | 14 054 997,02 |
| 1.2. | Модернизация системы общего образования | 51 446,00 | 0,03 | 51 446,00 | 100,00 | 0,04 | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **44 981 846,00** | **29,81** | **30 926 848,98** | **68,75** | **22,97** | **14 054 997,02** |
| 2.1. | Субвенции на обеспечение обучающихся в младших классах (1-4 включительно) бесплатным питанием | 2 460 000,00 | 1,63 | 2 302 235,20 | 93,59 | 1,71 | 157 764,80 |
| 2.2. | Субвенции на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам | 103 447 000,00 | 68,56 | 101 422 712,45 | 98,04 | 75,32 | 2 024 287,55 |
|  | **Всего за счет средств краевого бюджета** | **105 907 000,00** | **70,19** | **103 724 947,65** | **97,94** | **77,03** | **2 182 052,35** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **150 888 846,00** | **100,00** | **134 651 796,63** | **89,24** | **100,00** | **16 237 049,37** |

Средства субвенции на обеспечение обучающихся в младших классах (1-4 включительно) бесплатным питанием исполнены в объеме поступивших средств. Все заявки на финансирование удовлетворены, задолженности нет. Плановые назначения рассчитаны по нормативам с максимальной посещаемостью и наполняемостью, что выше среднегодового фактического исполнения. Причиной не стопроцентного исполнения показателя посещаемости являются пропуски по болезням учащихся и в связи с выездом родителей в отпуск.

Расходы за счет средств субвенции на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам осуществлены в объеме потребности. Показатели «дорожной карты» выполнены.

Расходы на организационные, технические и технологические мероприятия по пожарной безопасности учреждений, финансируемых из бюджета Яковлевского муниципального района по подпрограмме «Пожарная безопасность» на 2014 – 2020 годы по общеобразовательным организациям за отчетный период составили по плану 735 300,00 рублей, кассовое исполнение 527 245,71 рублей, или 71,70%. Низкий процент исполнения объясняется блокировкой лицевого счета МБОУ СОШ № 1 с. Новосысоевка. Обязательства приняты, перечислить средства районного бюджета без погашения предъявленных к счету исполнительных листов не представлялось возможным.

За счет средств местного бюджета были исполнены расходы по:

- приобретению огнетушителей, зарядке огнетушителей, техническому обслуживанию пожарной сигнализации, замене микроконтроллера – 508 435,71 рублей;

- приобретению извещателей, батарей, аккумулятора – 18 810,00 рублей.

**Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»**

Уточненные бюджетные назначения в сумме 23 287 617,29 рублей освоены на 97,71% или 22 754 962,68 рублей. Несвоевременное представление счетов-фактур и актов выполненных работ на предоставленные услуги за декабрь 2017 года стало причиной низкого процента исполнения расходов по подразделу.

В отчетном периоде по подразделу исполнялось три муниципальные программы, расходы осуществляли два ГРБС:

- Муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения и сопровождения образования» Яковлевского муниципального района;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры, спорта и молодежной политики» Яковлевского муниципального района.

По **подпрограмме «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» на 2014-2020 годы**, основное мероприятие «Реализация дополнительных общеобразовательных программ и обеспечение условий их предоставления» уточненные бюджетные ассигнования на 2017 год составляют 16 871 200,00 рублей, исполнено расходов в объеме 16 603 114,31 рублей (98,41%). Неисполнение утвержденных ассигнований объясняется несвоевременным поступлением счетов на оплату услуг за декабрь 2017 года от ОАО «Ростелеком», а также обеспечение лимитов в соответствии с заключенными договорами и контрактами с ООО «Водоканал» и КГУП «Примтеплоэнерго».

Мероприятия подпрограммы обеспечивают содержание за счет средств районного бюджета трех учреждений:

- муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Яковлевский Дом детского творчества» Яковлевского муниципального района– 8 061 421,08 рублей;

- муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Детский оздоровительно-образовательного спортивного центра» с. Яковлевка Яковлевского муниципального района – 7 286 091,62рублей;

- муниципального бюджетного загородного стационарного учреждения отдыха и оздоровления детей «Юность» – 1 255 601,61рублей.

Расходы по текущему содержанию муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Яковлевская детская школа искусств» Яковлевского муниципального района осуществлялись в рамках МП «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2014-2020 годы, подпрограмма «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2014 – 2020 годы, основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений культуры».

Разработчиком и ответственным исполнителем МП является МКУ «Управление КС и МП». Расходы при плане 6 416 417,29 рублей освоены в объеме 6 151 848,37 рублей, или 95,88%. Низкий процент исполнения расходов районного бюджета объясняется несвоевременным поступлением счетов на оплату за услуги по техническому обслуживанию приборов учета тепловой энергии (ИП Шевкопляс И.В,) и не оплаченными услугами теплоснабжения КГУП «Примтеплоэнерго», погашались только исполнительные листы и средства в соответствии с заключенным Соглашением.

Расходы на выполнение муниципального задания составляют 85,30% от общего размера ассигнований, или 5 247 529,76 рублей. На иные цели (погашение кредиторской задолженности) направлено 904 318,61 рублей, или 14,70% от общей суммы исполненных ассигнований.

Расходы на организационные, технические и технологические мероприятия по пожарной безопасности учреждений, финансируемых из бюджета Яковлевского муниципального района по подпрограмме «Пожарная безопасность» на 2014 – 2020 годы по учреждениям дополнительного образования МКУ «ЦО и СО» за отчетный период составили по плану 89 200,00 рублей, кассовое исполнение 89 184,94рублей, или 99,98%.

За счет средств местного бюджета были осуществлены расходы по:

-техническому обслуживанию пожарной сигнализации – 87 584,94 рублей;

- приобретению пожарных извещателей – 1 600,00 рублей.

По подразделу **0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»** за 2017 год расходы осуществлялись тремя главными распорядителями средств районного бюджета, всего запланировано средств в объеме 2 364 590,00 рублей, исполнено расходов в размере 2 016 877,53 рублей.

Администрацией Яковлевского муниципального района при плане 194 543,52 рублей произведено расходов на сумму 194 163,72рублей, или 99,80%. Неисполненные расходы объясняются тем, что на мероприятие, связанное с вручением паспортов гражданам, достигшим 14-го возраста, приняло участие меньшее количество граждан, чем было запланировано.

На реализацию отдельного мероприятия «Проведение мероприятий для детей и молодежи» муниципальной программы «Молодежь – Яковлевскому муниципальному району» на 2014 – 2020 годы направлено 22 575,25 рублей, или 98,35% от плана 22 953,52 рублей. Было оплачено участие в «Форуме Молодежи» - 10 400,25 рублей, приобретены грамоты, призы участникам и победителям конкурса «Мастерская Деда мороза» - 10 000,00 рублей; проведена акция «Новый год приходит в каждый дом» - 1 875,00 рублей; оплачены памятные подарки в связи с празднованием Дня конституции для граждан, достигших 14-летнего возраста – 300,00 рублей.

На денежное содержание начальника отдела молодежной политики и спорта направлено 171 588,47 рублей, или 100% от плана 171 590,00 рублей.

МКУ «ЦОиСО» произведены расходы в рамках МП «Развитие системы образования Яковлевского района» на 2014 – 2020 годы, основное мероприятие «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков» в сумме 1 752 687,33 рублей от плана 2 100 000,00 рублей.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2017 год | Исполнение за 2017 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия подпрограммы «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» на 2014-2020 годы**  |
| 1.1. | Создание условий для отдыха, оздоровления, занятости детей и подростков | 843 000,00 | 40,14 | 495 667,33 | 58,80 | 28,28 | 347 332,67 |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **843 000,00** | **40,14** | **495 667,33** | 58,80 | **28,28** | **347 332,67** |
| 2.1. | Субвенции на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением отдыха детей в каникулярное время) | 1 257 000,00 | 59,86 | 1 257 000,00 | 100,00 | 71,72 | - |
|  | **Всего за счет средств краевого бюджета** | **1 257 000,00** | **59,86** | **1 257 000,00** | 100,00 | **71,72** | **-** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **2 100 000,00** | **100,00** | **1 752 667,33** | **83,46** | **100,00** | **347 332,67** |

Средства районного бюджета в сумме 495 667,33 рублей были направлены:

- на оплату услуг дератизации в пришкольных летних лагерях – 203 142,10 рублей;

- трудоустройство подростков в пришкольных лагерях – 292 525,23 рублей. Всего было трудоустроено 80 детей, оплата на одного ребенка составила 2 825,67 рублей.

Низкий процент исполнения расходов за счет средств бюджета муниципального района объясняется наличием задолженности за услуги медицинского осмотра перед КГБУЗ «Яковлевская ЦРБ» работников для организации работы пришкольных оздоровительных площадок в сумме 347 332,67 рублей.

За счет средств субвенции из краевого бюджета в сумме 1 157 000,00 рублей была произведена выплата компенсации за путевки – 99 148,20 рублей и организовано питание пришкольных оздоровительных площадок – 1 157 851,80 рублей. Работа пришкольных лагерей была организована в две смены, общее количество детей, охваченных летним отдыхом – 564 человека. Стоимость питания в день для детей от 6,5 лет до 10 лет составила 132 310,00 рубля, от 11 до 15 лет – 149 200,00 рублей.

МКУ «Управление КС и МП» на реализацию отдельного мероприятия «Проведение мероприятий для детей и молодежи» МП «Молодежь – Яковлевскому району на 2014 -2020 годы» за 2017 год было направлено 70 046,48 рублей, или 100,00% от предусмотренных по плану 70 046,48 рублей.

С января по июль отчетного года были проведены:

- районные молодежные творческие фестивали, праздники, форумы, конкурсы, акции («День защитника отечества»; «День защиты детей», «День молодежи» и турнир по пейнтболу; «СпортТур» и др.) –37 392,63 рублей;

- мероприятия по вовлечению молодежи в социальную практику (экологическая акция «Вода России»; районная акция «Георгиевская ленточка»; «День Победы»; «День России»; мероприятия по созданию актива волонтерского движения и др.) – 24 953,85 рублей;

- мероприятия по противодействию распространения наркотиков в молодежной среде (приобретение и распространение листовок антинаркотической направленности – 2400,0 рублей; проведение районной акции «Осторожно, зависимость» - 2 900,00 рублей);

- мероприятия по профилактике экстремизма и терроризма в молодежной среде – 2 400,00 рублей (приобретение и распространение листовок антитеррористической направленности – 2 400,00 рублей).

**Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»**

Общая сумма расходов произведенных по подразделу при плане 13 877 403,00 рублей составила 13 778 619,57 рублей, освоено 99,29% средств. Исполнителями расходов местного бюджета по подразделу являлись: Администрация района и МКУ «ЦО и СО».

На денежное содержание Отдела образования Администрации Яковлевского муниципального района направлено 1 940 402,26 рублей при плане 1 940 403,00 рублей, исполнение 100%.

Реализация мероприятий МП «Развитие образования Яковлевского муниципального района» на 2014-2020 годы осуществлялась за счет средств районного бюджета и включает расходы на текущее содержание Муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения и сопровождения образования» Яковлевского муниципального района.

Уточненные бюджетные ассигнования на 2017 год составляют 11 937 000,00 рублей, исполнены расходы на 99,17%, или 11 838 217,31 рублей, не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 98 782,69 рублей. Неисполненные ассигнования объясняются несвоевременным предоставлением счетов на оплату канцелярских расходов от ИП Полещук.

В структуре расходов на выплаты персоналу казенных учреждений приходится 87,78% (или 10 391 699,88 рублей), закупка товаров, работ услуг для муниципальных нужд, уплата налогов и сборов составляет 12,22% (или 1 446 517,43 рублей).

**Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

В ходе исполнения бюджета Яковлевского муниципального района в 2017 году, кассовые расходы составили 21 772 100,63 рублей, средства освоены на 97,31% от запланированного объема – 22 374 743,49 рублей. На низкий процент исполнения расходов повлияла необходимость обеспечения принятых обязательств по договорам и контрактам лимитами бюджетных ассигнований.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Подраздел | Наименование подраздела | Уточненные бюджетные назначения на 2017 год | Исполнение за 2017 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | % | уд.вес (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0801 | Культура | 17 326 635,49 | 17 013 097,41 | 98,19 | 78,14 | 313 538,08 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 5 048 108,00 | 4 759 003,22 | 94,07 | 21,86 | 289 104,78 |
|  | ВСЕГО | 22 374 743,49 | 21 772 100,63 | 97,31 | 100,00 | 602 642,86 |

По муниципальному району удельный вес расходов, осуществленных в рамках утвержденных муниципальных программ, по подразделу составил 100,00%.

Всего **по подразделу 0801 «Культура, кинематография»** муниципальным районом было реализовано три муниципальные программы.

По **Подпрограмме «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2014-2020 годы** уточненные плановые бюджетные ассигнования на 2017 год составили 11 455 067,06 рублей, освоено 11 202 261,73 рублей, или 97,79%.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2017 год | Исполнение за 2017 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2014-2020 годы** |
| 1.1. | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 11 348 021,57 | 99,06 | 11 094 216,24 | 97,76 | 99,04 | 252 805,33 |
| 1.2. | Организация проведения социально-значимых культурно-массовых мероприятий | 108 045,49 | 0,94 | 108 045,49 | 100,00 | 0,96 | - |
|  | **Всего по подпрограмме** | **11 456 067,06** | **100,00** | **11 202 261,73** | **97,79** | **100,00** | **252 805,33** |

Кассовые расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) включают содержание муниципального бюджетного учреждения «Межпоселенческий районный Дом культуры» Яковлевского муниципального района в сумме 10 315 943,85 рублей и расходы по содержанию районного историко-краеведческого музея (МКУ «УКС и МП») в сумме 778 272,39 рублей.

В отчетном периоде на организацию и проведение социально-значимых культурно-массовых мероприятий направлено средств районного бюджета в размере 108 045,49 рублей. Средства освоены на 100%.

Было организовано проведение Новогодних праздников и мероприятий, посвященных празднованию Рождества и Крещения – 14 892,97 рублей; изготовление ледяных фигур на площади – 46 003,41 рублей; мероприятия, посвященные празднованию 72-й годовщины Победы в Великой Отечественной войне – 21 200,00 рублей; участие в краевом фестивале сельской культуры «Ханкайские зори» - 6 618,00 рублей; празднование 91-й годовщины со дня образования Яковлевского района – 3 703,11 рублей; участие в краевом фестивале народного танца «Приморские топотухи» - 16 628,00 рублей.

По **Подпрограмме «Сохранение и развитие библиотечно-информационного дела в Яковлевском муниципальном районе» на 2014-2020 годы,** основное мероприятие «Обеспечение деятельности библиотек» уточненные бюджетные назначения на 2017 год составили 5 733 688,43 рублей, исполнено 5 672 955,68 рублей, или 98,94%, осуществлено финансирование муниципального казенного учреждения «Межпоселенческая библиотека» Яковлевского муниципального района. Неисполненные ассигнования объясняются наличием не оплаченных счетов по возмещению коммунальных услуг в связи с несвоевременным поступлением доходов в бюджет района.

На организацию и проведение мероприятий по развитию библиотечного дела, популяризации чтения было направлено средств районного бюджета в сумме 50 000,00 рублей, исполнение 100%. Осуществлена подписка на периодические печатные издания на второе полугодие 2017 года (31 журнал и 17 газет) и на первое полугодие 2018 года (25 журналов и 12 газет).

**Подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2014-2020 годы** МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2014-2020 годы исполнена на 100%, при уточненном плане 137 880,00 рублей, исполнено расходов на 137 880,00 рублей.

По МКУ «Межпоселенческая библиотека» оплачены расходы по обслуживанию пожарной сигнализации, замене огнетушителей, установке дверей согласно требованиям пожарного надзора, всего на сумму 75 000,00 рублей, 100% от плана.

Оплата за обслуживание пожарной сигнализации и замене огнетушителей МБУ «Межпоселенческий районный Дом культуры» составила 62 880,00 рублей от плана 62 880,00 рублей.

Расходы по подразделу **0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** при плане 5 048 108,00 рублей освоены в сумме 4 759 003,22 рублей, или 94,27%. Низкий процент исполнения объясняется тем, что принятые бюджетные обязательства в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации № 44 не были полностью исполнены, план не подлежал корректировке. Не оплачены услуги связи ПАО «Ростелеком» за декабрь 2017 года, перечисления во внебюджетные фонды за октябрь – декабрь отчетного периода.

На реализацию отдельного мероприятия «Мероприятия по осуществлению руководства и управления в сфере культуры» Подпрограммы «Обеспечение реализации Муниципальной программы» на 2014 – 2020 годы направлено – 4 708 699,36 рублей, или 94,22% от запланированных 4 997 804,14 рублей. За счет средств бюджета Яковлевского муниципального района осуществлены расходы по текущему содержанию Муниципального казенного учреждения «Управление культуры, спорта и молодежной политики».

Уточненные плановые назначения подпрограммы «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации в Яковлевском муниципальном районе» на 2014-2020 годы в объеме 50 303,86 рублей освоены на 100%, или 50 303,86 рублей.

На основное мероприятие «Организация мероприятий, направленных на патриотическое воспитание граждан» направлено 26 997,36 рублей из запланированных 26 997,36 рублей, средства освоены полностью. Были организованы: ХХI фестиваль «Солдатская песня» - 10 000,00 рублей, проведение праздничных мероприятий, посвященных 91-й годовщине со дня образования Яковлевского района– 14 409,00 рублей, юбилей Совета ветеранов – 2 588,36 рублей.

Реализация основного мероприятия подпрограммы «Содержание и ремонт памятников и объектов культурного наследия» осуществлена в объеме 23 306,50 рублей, или 100% от плановых назначений. Организованы следующие мероприятия: проведение косметического ремонта памятников истории и культуры, расположенных на территории Яковлевского муниципального района – 18 606,50 рублей, проведение обследования музеев (музейных уголков) о объектов культурного наследия на территории района – 4700,00 рублей.

Раздел **1000 «Социальная политика»**

Уточненные плановые назначения бюджета в сумме 5 441 663,00 рублей, исполнены на 92,93%%, кассовые расходы – 5 056 819,38 рублей. Низкий процент исполнения расходов за счет средств субвенции на компенсацию части родительской платы, которая носит заявительный характер.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Подраздел | Наименование подраздела | Уточненные бюджетные назначения на 2017 год | Исполнение за 2017 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | % | уд.вес (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 2 347 297,00 | 2 347 296,05 | 100,00 | 46,42 | 0,95 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 1 354 500,00 | 1 354 500,00 | 100,00 | 26,79 | - |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 1 630 000,00 | 1 245 157,33 | 76,39 | 24,62 | 384 842,67 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 109 866,00 | 109 866,00 | 100,00 | 2,17 | - |
|  | ИТОГО | 5 441 663,00 | 5 056 819,38 | 92,93 | 100,00 | 384 843,62 |

**Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»**

Расходы бюджета муниципального района на доплаты к пенсии муниципальных служащих произведены в рамках подпрограммы «Социальная поддержка пенсионеров в Яковлевском муниципальном районе на 2014-2020 годы» МП «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2014-2020годы.

Направлено средств 2 347 296,05 рублей при запланированных 2 347 297,00 рублей, исполнение – 100%; количество получателей – 24 человека.

**Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»**

Согласно отчету об исполнении районного бюджета за 2017 год при уточненных бюджетных назначениях в сумме 1 354 500,00 рублей исполнение расходов составило 1 354 500,00 рублей, или 100,00%.

Предоставление социальных выплат молодым семьям – участникам подпрограммы осуществлялись по МП «Молодежь – Яковлевскому муниципальному району» на 2014-2020 годы, подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей Яковлевского муниципального района» на 2014-2020 годы, основное мероприятие «Обеспечение выплат молодым семьям субсидий на приобретение (строительство) жилья в сельской местности.

Получателями средств субсидий в отчетном периоде стали две семьи. Распределение ассигнований за счет средств бюджетов всех уровней представлено в таблице:

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Получатели средств субсидий | Общий размер субсидии | в том числе: |
| Средства местного бюджета14101S0040-322 | Средства краевого бюджета14101R0040-322-17-666 | Средства федерального бюджета14101R0040-322-17-666 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Шигеева Е. С. | 661 500,00 | 292 000,00 | 265 526,755 | 103 973,245 |
| 2. | Смолев А. Г. | 661 500,00 | 292 000,00 | 265 526,755 | 103 973,245 |
|  | ИТОГО | 1 323 000,00 | 584 000,00 | 531053,51 | 207 946,49 |

На реализацию основного мероприятия «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в Яковлевском муниципальном районе, в том числе молодых семей и молодых специалистов» подпрограммы «Социальное развитие села в Яковлевском муниципальном районе» на 2015 – 2020 годы МП «Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном районе» на 2014-2020 годы направлено средств районного бюджета в объеме 31 500,00 рублей, при плане 31 500,00 рублей или 100%.

Были осуществлены социальные выплаты на обеспечение жильем граждан, проживающих в сельской местности. Получателем выплаты является Крамар Е. М.

**Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»**

Расходы по подразделу осуществлены за счет средств субвенций на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу общего образования в сумме 1 245 157,33 рублей, уточненные плановые назначения - 1 630 000,00 рублей, исполнение 76,39%. Расходование средств произведено в пределах фактической потребности. Задолженности перед получателями средств нет.

**Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»**

По МП «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2014-2020 годы, подпрограмма «Социальная поддержка пенсионеров в Яковлевском муниципальном районе на 2014-2020 годы» при утвержденном плане   50 000,00 рублей, средства освоены полностью.

Мероприятия по социализации пожилых людей в обществе осуществлялись за счет средств бюджета Яковлевского муниципального района в рамках основного мероприятия «Обеспечение поддержки инициатив общественной организации».

МБУ «Межпоселенческий районный Дом культуры» совместно с Советом ветеранов были проведены культурно-досуговые мероприятия, посвященные празднованию Победы в Великой Отечественной войне, Дню защитника Отечества, Дню пожилого человека, вечера пенсионеров и ветеранов – 31 772,56 рублей. Оплачена подписка на периодические издания на 2-ое полугодие 2017 года (газеты «Сельский труженик», журнал «Ветеран») – 9 847,44 рублей.

За счет средств бюджета Яковлевского муниципального района в рамках МП «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2014 – 2020 годы, подпрограмма «Доступная среда» на 2014 – 2020 годы, основное мероприятие «Мероприятия по адаптации объектов социальной инфраструктуры для обеспечения доступности и получения услуг инвалидами и другими маломобильными группами населения», МКУ «ЦО и СО» осуществлены расходы в сумме 59 866,00 рублей по плану и фактически, исполнение 100%.

Для обеспечения беспрепятственного доступа инвалидов к объектам социальной инфраструктуры и информации была приобретена дверь для МБОУ СОШ с. Яковлевка на сумму 37 296,00 рублей и осуществлены расходы по установке дверей в объеме 22 570,00 рублей.

**Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

**Подраздел 1102 «Массовый спорт»**

Уточненные объемы расходов на МП «Развитие физической культуры и спорта на территории Яковлевского муниципального района на 2014-2020 годы» составили 206 960,41 рублей, освоено – 206 960,41 рублей, или 100,00%, осуществлялась реализация отдельного мероприятия «Развитие физической культуры и спорта».

Расходы по подразделу осуществляли два ГРБС: МКУ «Управление культуры, спорта и молодежной политики» в сумме 81 960,41 рублей и МКУ «Центр обеспечения и сопровождения образования» в объеме 125 000,00 рублей.

Расходы по организации, проведению и участию в спортивных соревнованиях включают: турниры, чемпионаты, краевого и районного уровней – 144 356,91 рублей, участие в XII зимней спартакиаде Приморского края – 11 127,50 рублей; празднование ХХVIII Всероссийского олимпийского дня – 8 820,00 рублей; направление сборной команды Яковлевского муниципального района на краевой фестиваль «Единый день ГТО» среди трудовых коллективов Приморского края – 12 656,00 рублей; обучение по программе повышения квалификации «Подготовка спортивных судей главной судейской коллегии и судейских бригад физкультурных и спортивных мероприятий Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне (ГТО)» – 30 000,00 рублей.

**Раздел 12 «Средства массовой информации»**

**Подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства»**

Средства на текущее содержание муниципального бюджетного учреждения «Редакция районной газеты «Сельский труженик» Яковлевского муниципального района в рамках МП «Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района» на 2014-2020 годы освоены на 100,00%, при плановых назначениях 2 161 592,00 рублей, исполнено 2 161 591,31 рублей.

Осуществлялось исполнение отдельного мероприятия «Предоставление субсидий МБУ «Редакция районной газеты «Сельский труженик» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание услуг (выполнение работ).

Расходы на выполнение муниципального задания составили 1 675 217,72 рублей, или 77,50% в общем объеме ассигнований. Субсидии на иные цели (погашение кредиторской задолженности) исполнены в сумме 486 373,59 рублей, их доля, соответственно 22,50%.

**Раздел 14«Межбюджетные трансферты»**

**Подраздел 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»**

Расходы осуществлены в рамках МП «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района на 2014-2020 годы», подпрограмма «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Яковлевском муниципальном районе» на 2015-2020 годы, основное мероприятие «Совершенствование межбюджетных отношений в Яковлевском муниципальном районе».

Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений, входящих в состав Яковлевского муниципального района производилось в отчетном периоде за счет средств районного фонда финансовой поддержки, образованного за счет средств краевого бюджета в сумме 8 516 000,00 рублей и средств районного бюджета в сумме 3 499 000,00 рублей. Всего плановый размер РФФПП составил 12 015 000,00 рублей, исполнено 12 015 000,00 рублей, или 100,00%.

Распределение дотации сельским поселениям района представлено ниже.

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Дотация за счет средств краевого бюджета | Дотация за счет средств районного бюджета |
|  план | исполнение | % исполнения | план | исполнение | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Покровское сельское поселение | 845 000,00 | 845 000,00 | 100,00 | 335 000,00 | 335 000,00 | 100,00 |
| 2. | Яблоновское сельское поселение | 1 315 000,00 | 1 315 000,00 | 100,00 | 499 000,00 | 499 000,00 | 100,00 |
| 3. | Варфоломеевское сельское поселение | 1 683 000,00 | 1 683 000,00 | 100,00 | 706 000,00 | 706 000,00 | 100,00 |
| 4. | Яковлевское сельское поселение | 1 554 000,00 | 1 554 000,00 | 100,00 | 651 000,00 | 651 000,00 | 100,00 |
| 5. | Новосысоевское сельское поселение | 3 119 000,00 | 3 119 000,00 | 100,00 | 1 308 000,00 | 1 308 000,00 | 100,0 |
|  | ИТОГО: | 8 516 000,00 | 8 516 000,00 | 100,00 | 3 499 000,00 | 3 499 000,00 | 100,00 |

Средства распределялись в соответствии с методикой выравнивания бюджетной обеспеченности до уровня 3,24.

Исполнение бюджета производилось за счет переходящих остатков на 01 января 2017 года в сумме 4 868 429,10 рублей. Остатки на 01 января 2018 года составляют 6 103 951,98 рублей. Наличие остатков объясняется тем, что часть доходов поступили в бюджет района 29 декабря и с заключительными оборотами 2017 года. На счете Яковлевского муниципального района по состоянию на отчетную дату краевых и федеральных средств нет.

Из бюджета Яковлевского муниципального района в бюджеты поселений было передано межбюджетных трансфертов на сумму 12 993 400,00 рублей (дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 12 015 000,00 рублей, субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военкоматы – 978 400,00 рублей).

В 2017 году Яковлевский муниципальный район получил субсидии из краевого бюджета на условиях софинансирования:

- субсидии на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительство) жилья эконом – класса, в рамках Государственной программы Приморского края "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" на 2013-2020 годы, подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей Приморского края", получены средства от Департамента по делам молодежи Приморского края в сумме 531 053,51 рублей, средства местного бюджета составили 584 000,00 рублей. Условия софинансирования выполнены в полном объеме, средства направлены на приобретение жилья.

- субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на содержание многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в рамках Государственной программы Приморского края от 07.12.2012 года № 385-па "Информационное общество" на 2013-2020 годы, подпрограмма "Развитие телекоммуникационной инфраструктуры органов государственной власти Приморского края и органов местного самоуправления" получены в сумме 2 576 336,00 рублей, софинансирование – 2 107 911,27 рублей. Данные средства субсидии были направлены на содержание многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг. Условия софинансирования выполнены в полном объеме.

- субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края в рамках Государственной программы "Развитие транспортного комплекса Приморского края" на 2013-2021 годы, утвержденной постановлением Администрации Приморского края от 07.12.2012 года № 394-па, подпрограмма "Развитие дорожной отрасли в Приморском крае на 2013-2020 годы" получены в сумме 5 327 676,02 рублей, софинансирование – 1 331 919,25 рублей. Условия софинансирования выполнены в полном объеме.

Так же на 2017 год были запланированы субсидии бюджетам муниципальных образований на проектирование и (или) строительство, реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства в рамках Государственной программы Приморского края "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" на 2013-2020 годы, утвержденной постановлением Администрации Приморского края от 07.12.2012 г. № 398-па, подпрограмма "Чистая вода" Приморского края" на 2013-2020 годы в сумме 3 040 000,00 рублей на условиях софинансирования в сумме 760 000,00 рублей. В отчетном периоде средства не выделялись, в связи с тем, что работы по разработке инженерно-строительных изысканий и проектно-сметной документации по объектам «Строительство станции биологической очистки сточных хозяйственно-бытовых вод производительностью 500 куб.м./сутки с. Яковлевка, Яковлевского муниципального района» и прохождения государственной экспертизы проектно-сметной документации (объект № 1) и станции биологической очистки сточных хозяйственно-бытовых вод производительностью 120 куб.м./сутки в с. Яковлевка, Яковлевского муниципального района», прохождения государственной экспертизы проектно-сметной документации (объект № 2) до конца финансового года не выполнены. Подрядчик – ООО «Производственно-коммерческая компания «Модерн инжиниринг системс» производит выполнение работ в соответствии с условиями Муниципального контракта от 31.07.2017 года № 29/17 по календарному плану, а именно, с момента подписания контракта в течение 180 календарных дней (до 5.02.2018 года).

**Раздел 4 "Анализ показателей финансовой отчетности"**

Администрацией Яковлевского муниципального района издано постановление от 09.01.2017 года № 1 «О ликвидации Муниципального унитарного предприятии «Центральная районная аптека № 15», в соответствии с которым учреждение опубликовало объявление 10.01.2017 года и сдало пакет документов в МИФНС РФ № 4 по Приморскому краю. На отчетную дату учреждение находится в стадии ликвидации. В декабре 2016 года проведена инвентаризация, по итогам которой оборудование на сумму 152 880,00 рублей (холодильное оборудование, сигнализация) признано не рабочим, проведено списание. Уставной капитал МУП «Центральная районная аптека» на отчетную дату отсутствует.

Согласно справке по консолидированным расчетам в бюджет района поступило краевых и федеральных средств в сумме 175 848 965,70 рублей. В декабре 2017 года в краевой бюджет, в связи с экономией при заключении Муниципального контракта на ремонт дорог после наводнения из резервного фонда, были возвращены остатки целевых средств, в сумме 180 077,51 рублей. Поступление целевых средств в бюджет района составило 175 668 888,19 рублей.

25 декабря 2017 года Яковлевским муниципальным районом был заключен договор с Департаментом финансов Приморского края № 03/17 о предоставлении бюджетного кредита в сумме 5 000 000,00 рублей, сроком на три года. Возврат бюджетного кредита должен быть осуществлен до 20 декабря 2020 года. 27 декабря 2017 года бюджетный кредит в сумме 5 000 000,00 рублей был получен. 29 декабря 2017 года Яковлевским муниципальным районом были начислены и оплачены проценты по бюджетному кредиту в сумме 2 654,11 рублей.

В 2017 году в бюджет района в форме неденежных расчетов в Яковлевский муниципальный район на безвозмездной основе были переданы от Департамента образования и науки Приморского края компьютеры на сумму 884 000,00 рублей.

Яковлевским муниципальным районом на безвозмездной основе были переданы помещения, занимаемые отделом Пенсионного фонда РФ по Яковлевскому району балансовой стоимостью 116 160,45 рублей и остаточной стоимостью – 70 864,87 рублей согласно распоряжению Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Приморском крае от 20.03.2017 года № 97-р «О безвозмездной передаче имущества, находящегося в муниципальной собственности Яковлевского муниципального района, в федеральную собственность с последующем закреплением на праве оперативного управления за ГУ – Отделом Пенсионного фонда РФ по Яковлевскому района Приморского края».

Начисление по межбюджетным поступлениям составило 176 552 888,19 рублей, по межбюджетным расходам составило 70 864,87 рублей.

Баланс на начало 2017 года не соответствует данным баланса на конец 2017года. Данные изменения связаны с тем, что администраторами доходов, являющимися федеральными государственными органами (казенными учреждениями) в части администрируемых ими доходов бюджетной классификации были представлены бюджетные отчеты по операциям администрирования поступлений за 2017 год. Отчет об исполнении бюджета района и сельских поселений на начало 2017 года был приведен в соответствии с представленной отчетностью.

**Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.**

В соответствии с пунктом 274 Инструкции, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 года № 191н и письмом Минфина России от 01.12.2017 года № 02-07-10/79984 в годовой отчетности за 2017 год отражены показатели дебиторской и кредиторской задолженности администраторов доходов, являющихся федеральными (краевыми) органами исполнительной власти, на основании представленной ими бюджетной отчетности (глава 182 «Федеральная налоговая служба», глава 188 «Управление министерства внутренних дел России по Приморскому краю», глава 076 «Федеральное агентство по рыболовству», глава 177 «МЧС России», глава 776 «Государственная ветеринарная инспекция Приморского края», глава 106 «Управление государственного автодорожного надзора по Приморскому краю Федеральной службы по надзору в сфере транспорта».

По состоянию **на 01.01.2018 года** в Яковлевском муниципальном районе **дебиторская задолженность (казенные и бюджетные учреждения) составляет 3 096 575,58 рублей**, в том числе **просроченная задолженность – 10 847,39 рублей**, по состоянию на 01.01.2017 года дебиторская задолженность составляла 4 654 207,93 рублей, в том числе просроченная задолженность – 10 814,13 рублей.

**Кредиторская задолженность (казенные и бюджетные учреждения)** на 01 января 2018 года составляет **39 330 075,92 рублей**, в том числе **просроченная кредиторская задолженность – 23 093 974,35 рублей**. На 01 января 2017 года кредиторская задолженность составляла 38 160 600,11 рублей, в том числе просроченная задолженность – 17 864 023,61 рублей.

В связи с большой долговой нагрузкой в течение 2017 года, район был вынужден отказаться от осуществления текущих расходов, финансировались только первоочередные платежи, направленные на осуществление деятельности учреждений района. В течение 2017 года выставлено большое количество требований и исполнительных листов, нарушение сроков оплаты по которым приводило к закрытию счетов.

За период с 01 января по 31 декабря 2017 года из бюджета Яковлевского муниципального района направлено бюджетных средств на погашение задолженности муниципальных учреждений по налогам, взносам, услугам и выполненным работам за 2014-2017 годы по исполнительным листам и решениям налогового органа в общей сумме 48 526 794,34 рублей.

До 1 января 2017 года все отчисления по заработной плате производились в Пенсионный Фонд РФ, взысканием задолженности по страховым взносам во внебюджетные фонды занималось Яковлевское отделение Пенсионного Фонда РФ, с 1 января 2017 года полномочия по взысканию задолженности переданы налоговым органам, что существенно усложнило ситуацию в районе. Помимо того, что на начало 2017 года были заблокированы счета у 17 бюджетных учреждений Яковлевского района (из 24 действующих), в течение 2017 года налоговые органы выставили решения на счета учреждений по взысканию всей имеющейся задолженности. Помимо этого, ежемесячно выставляются требования по уплате пеней и штрафов, не оплата по которым в течение месяца приводит к вынесению решения на блокировку счета.

В связи с тем, что ежемесячно в бюджет Яковлевского муниципального района поступает налоговых и неналоговых доходов 11,0-12,0 млн. рублей, средства направляются только на выплату заработной платы, услуг связи, электроэнергии, штрафов, пеней по требованиям налоговой инспекции и на частичное погашение исполнительных листов. Соответственно, задолженность перед поставщиками других услуг по муниципальным контрактам и договорам возрастает.

Начальник Финансового управления

администрации Яковлевского

муниципального района Волощенко Е.А.