ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения Омутнинской районной Думы «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Омутнинский муниципальный район Кировской области за 2017 год»

Отчет об исполнении бюджета муниципального района за 2017 год сформирован на основании сводной бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета, а также основанием для составления отчетности являются отчеты Управления Федерального казначейства по Кировской области. В отчете плановые назначения отражены в соответствии с уточненной сводной бюджетной росписью бюджета муниципального района на 2017 год.

Основные показатели бюджета муниципального образования Омутнинский муниципальный район Кировской области за 2017 год представлены в таблице:

Таблица №1
тыс. рублей

Наименование показателей	Первоначальный план	Уточненный план (в соответствии со сводной бюджетной росписью по расходам)	Факт	% к уточнен-ному плану
1.Доходы – всего, из них:	**573 582,0**	**630804,3**	**635209,0**	**100,7**
налоговые, неналоговые доходы	207 390,6	218 173,3	223 361,9	102,4
безвозмездные поступления	366 191,4	412 631,0	411 847,1	99,8
2.Расходы – всего	**573582,0**	**654958,8**	**641123,1**	**97,9**

В течение года в бюджет муниципального района в первоначальные плановые назначения внесено 6 изменений. В результате вносимых изменений первоначальный план по доходам на 2017 год увеличен на 57 222,3 тыс. рублей или на 10,0 %, из которых объем налоговых и неналоговых доходов увеличен на 10 782,7 тыс. рублей (на 5,2 %), объем безвозмездных поступлений увеличен на 46 439,6 тыс. рублей (на 12,7 %).

Расходная часть бюджета в ходе исполнения бюджета муниципального района увеличена на 81 376,8 тыс. рублей или на 14,2 %.

По основным видам доходов изменение плановых показателей представлено в следующей таблице:

Таблица № 2
тыс. рублей

Наименование показателя	Первоначальный план	Уточненный план	Сумма увеличения (снижения)	% увеличения (снижения) плана
Налоговые доходы всего, в том числе:	**149 574,5**	**160369,7**	**10795,2**	**107,2**
Налог на доходы физических лиц	83 006,1	85506,1	2 500,0	103,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	30 748,4	39146,4	8398,0	127,3
Единый налог на вмененный доход	18 116,3	16178,0	-1938,3	89,3
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	512,4	1126,4	614,0	в 2,2 раза
Налог на имущество организаций	11 017,6	12496,6	1 479,0	113,4
Неналоговые доходы всего, в том числе:	**57 816,1**	**57803,6**	**-12,5**	**99,9**
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	11104,6	12556,9	1452,3	113,1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 665,3	1949,3	284,0	117,1
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	43 017,5	39789,5	-3 228,0	92,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	38,2	1239,6	1 201,4	в 32,5 раза
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 990,5	2264,9	274,4	113,8
Безвозмездные поступления	**366 191,4**	**412631,0**	**46439,6**	**112,7**
Всего доходов	**573 582,0**	**630804,3**	**57222 ,3**	**110,0**

Прогнозируемые показатели в целом по налоговым доходам увеличены на 10 795,2 тыс. рублей (на 7,2 %), в том числе:

- по налогу на доходы физических лиц в связи с более высокими темпами роста фонда оплаты труда относительно прогнозируемого;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, исходя из динамики поступлений в отчетном году, которая обусловлена увеличением потенциала малого и среднего

предпринимательства, в том числе привлечением авансовых платежей по налогу в течение года;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, в связи с увеличением количества индивидуальных предпринимателей, перешедших на данную систему налогообложения;

- по налогу на имущество организаций, исходя из динамики поступлений в отчетном году, которая обусловлена поступлением задолженности по налогу за прошлые годы.

Одновременно уменьшены прогнозируемые показатели по единому налогу на вмененный доход, исходя из динамики поступлений в отчетном году.

По неналоговым доходам прогнозируемые показатели в целом уменьшены на 12,5 тыс. рублей (на 0,1 %) по предложениям главных администраторов доходов, в том числе:

- по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, корректировка обусловлена поступлением задолженности от арендаторов за прошлые годы;

- по плате за негативное воздействие на окружающую среду, исходя из динамики поступлений в отчетном году;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в связи с увеличением объектов проданного имущества;

- по доходам в виде штрафов, санкций, возмещение ущерба за счет увеличения количества налагаемых штрафов.

Одновременно уменьшены плановые показатели по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, что обусловлено переносом сроков платы, взимаемой с родителей в детских дошкольных учреждениях, на более поздние сроки.

Корректировка плановых показателей по безвозмездным поступлениям осуществлялась в соответствии с принятыми в ходе исполнения бюджета изменениями в Закон Кировской области «Об областном бюджете на 2017

год и на плановый период 2018 и 2019 годов» и в решения городских и сельских Дум о местных бюджетах.

ДОХОДЫ

Доходная часть бюджета муниципального района за 2017 год исполнена в сумме 635 209,0 тыс. рублей или на 100,7 % к годовому плану.

Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета составил 223 361,9 тыс. рублей или 102,4 % к годовым плановым назначениям.

Безвозмездные поступления составили 411 847,1 тыс. рублей и исполнены на 99,8 % к годовому плану.

Основные показатели исполнения доходов бюджета муниципального района в сравнении с показателями 2016 года представлены в следующей таблице:

Таблица № 3
тыс. рублей

Наименование показателя	Исполнено		Отклонение (+,-)	Процент исполнения (%)		Рост (снижение) 2017 г. к 2016 г. (%)
	2016 год	2017 год		2016 год	2017 год	
Налоговые и неналоговые доходы - всего, из них:	**204745,9**	**223361,9**	**18616,0**	**100,7**	**102,4**	**109,1**
- Налоговые доходы	*151363,8*	*163 635,0*	*12271,2*	**102,5**	*102,0*	*108,1*
- Неналоговые доходы	*53382,1*	*59 726,9*	*6344,8*	**96,1**	*103,3*	*111,9*
Безвозмездные поступления	**397346,5**	**411847,1**	**14500,6**	**99,0**	**99,8**	**103,6**
Всего доходов	**602092,4**	**635209,0**	**33116,6**	**99,6**	**100,7**	**105,5**

Общий объем доходов бюджета муниципального района в 2017 году в сравнении с 2016 годом увеличился на 33 116,6 тыс. рублей или на 5,5 %, в том числе за счет увеличения объема налоговых и неналоговых доходов на 18 616,0 тыс. рублей или на 9,1 % и объема безвозмездных поступлений на 14 500,6 тыс. рублей или на 3,6 %.

Налоговые доходы за 2017 год поступили в сумме 163 635,0 тыс. рублей или исполнение составило 102,0 % к годовым назначениям.

К уровню 2016 года поступления налоговых доходов выросли на 12 271,2 тыс. рублей или на 8,1 %.

В том числе рост поступлений **налога на доходы физических лиц** (далее - НДФЛ) к уровню 2016 года составил 2 202,8 тыс. рублей или 2,6% - в связи ростом темпов фонда оплаты труда относительно 2016 года и дополнительных поступлений от АО «Омутнинский металлургический завод». За 2017 год НДФЛ поступил в сумме 87 196,8 тыс. рублей, исполнение составило 102,0 % к годовым плановым назначениям.

Также рост поступлений к уровню 2016 года сложился по следующим налогам:

- по **налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения,** рост составил 8 925,2 тыс. рублей или 29,0 % -в связи с поступлениями в бюджет района единого минимального налога и ростом доходности малого и среднего предпринимательства. Поступило налога в сумме39 693,5 тыс. рублей или101,4 % к годовому плану;

- по **единому сельскохозяйственному налогу** рост к 2016 году сложился на 43,7 тыс. рублей или в 2,6 раза - в результате увеличения доходности предприятий. За 2017 год поступило налога 71,3 тыс. рублей или 109,7 % к уточненному годовому плану;

- поступления **налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения,** увеличились к 2016 году на 642,6 тыс. рублей или на 96,8 %в связи с увеличением индивидуальных предпринимателей, перешедших на патентную систему налогообложения. В отчетном году поступило 1 306,5 тыс. рублей или исполнение годового плана составило 116,0 %;

- по **налогу на имущество организаций** рост поступлений к 2016 году составил 2 764,9 тыс. рублей или 27,0 % - в связи с поступлением задолженности за 2016 год. За отчетный период поступило налога в сумме 13 022,2 тыс. рублей, исполнение годового плана составило 104,2 %.

В то же время снижение поступлений к уровню 2016 года отмечается по следующим видам налоговых доходов:

- **доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты** снизились на 1 045,8 тыс. рублей или на 25,5 % - в связи с уменьшением нормативов отчислений акцизов на нефтепродукты. Поступления за 2017 год составили 3 062,8 тыс. рублей или исполнены на 106,7 % к годовым назначениям;

- по **единому налогу на вмененный доход** снижение к 2016 году составило 1 187,8 тыс. рублей или 6,8 % - в связи с переходом налогоплательщиков на другую систему налогообложения и уменьшением количества объектов налогообложения. Поступило налога в объеме 16 219,1 тыс. рублей, исполнение 100,3 % к годовому плану;

- поступление **государственной пошлины** за 2017 год к уровню 2016 года снизилось на 74,4 тыс. рублей или на 2,4 % - в результате уменьшения количества рассматриваемых дел в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, а также количества совершаемых нотариальных действий. Поступило государственной пошлины в сумме 3 062,8 тыс. рублей или исполнение годового плана 102,7 %.

Исполнение основных налоговых доходов бюджета района представлено в следующей таблице:

Таблица № 4
тыс. рублей

Показатели	Уточненный план на 2017 год	Исполнено за 2017 год	Процент исполнения (%)	Исполнено за 2016 год	Рост (снижение) поступлений в 2017 году к 2016 году	
					в сумме	в %
Налоговые доходы всего, в том числе:	**160369,7**	***163 635,0***	**102,0**	**151363,8**	**12271,2**	**108,1**
Налог на доходы физических лиц	85506,1	87196,8	102,0	84994,0	2202,8	102,6
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	2869,7	3062,8	106,7	4 108,6	-1045,8	74,5
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системой налогообложения	39 146,4	39693,5	101,4	30768,3	8925,2	129,0
Единый налог на вмененный доход	16178,0	16219,1	100,3	17406,9	-1187,8	93,2
Единый сельскохозяйственный налог	65,0	71,3	109,7	27,6	43,7	2,6 раза
Налог, взимаемый в связи с применением	1 126,4	1306,5	116,0	663,9	642,6	196,8

патентной системы налогообложения						
Налог на имущество организаций	12496,6	13022,2	104,2	10 257,3	2764,9	127,0
Государственная пошлина	2981,5	3062,8	102,7	3137,2	-74,4	97,6

Неналоговые доходы за 2017 год поступили в объеме 59 726,9 тыс. рублей или исполнены на 103,3 % к уточненным назначениям. В сравнении с поступлениями за 2016 год рост составил 6 344,8 тыс. рублей или 11,9 %.

Положительная динамика неналоговых поступлений в бюджет муниципального района за 2017 год к предыдущему году сложилась по всем видам неналоговых доходов:

- по **доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности,** поступления составили 14 040,2 тыс. рублей, исполнение годового плана на 111,8 %. В сравнении с предыдущим годом рост составил 3 484,3 тыс. рублей или 33,0 % - в результате поступления задолженности по арендным платежам за прошлые годы;

- по **плате за негативное воздействие на окружающую среду** поступления составили 1 988,9 тыс. рублей или исполнены на 102,0 %. Рост поступлений в сравнении с 2016 годом составил 517,8 тыс. рублей или 35,2 %;

- по **доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** поступления составили 40 109,0 тыс. рублей и исполнены на 100,8 % к годовым назначениям. К уровню 2016 года поступления увеличились на 1 270,8 тыс. рублей или на 3,3 %, что связано с увеличением размера платы за содержание детей в детских дошкольных учреждениях;

- по **доходам от продажи материальных и нематериальных активов** поступления составили 1 240,0 тыс. рублей или 100,0 % к годовым назначениям. Рост поступлений к уровню прошлого года составил 878,0 тыс. рублей или в 3,4 раза;

- по **штрафам, санкциям, возмещению ущерба** объем поступлений составил 2 345,1 тыс. рублей или исполнение 103,5 %. В сравнении с 2016 годом рост поступлений на 190,2 тыс. рублей или на 8,8 % - в связи с

увеличением количества и сумм налагаемых штрафов на нарушителей разного рода законодательства;

- прочие неналоговые доходы поступили в сумме 3,7 тыс. рублей или исполнены на 108,8 %, в 2016 году прочие неналоговые доходы не поступали.

Показатели исполнения неналоговых доходов представлены в следующей таблице:

Таблица № 5
тыс. рублей

Показатели	Уточненный план на 2017 год	Исполнено за 2017 год	Процент исполнения (%)	Исполнено за 2016 год	Рост (снижение) поступлений в 2017 году к 2016 году	
					в сумме	в %
Неналоговые доходы всего, в том числе:	**57803,6**	**59726,9**	**103,3**	**53382,1**	**6344,8**	**111,9**
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	12556,9	14040,2	111,8	10555,9	3484,3	133,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1949,3	1988,9	102,0	1471,1	517,8	135,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	39789,5	40109,0	100,8	38838,2	1270,8	103,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1239,6	1240,0	100,0	362,0	878,0	в 3,4 раза
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2264,9	2345,1	103,5	2154,9	190,2	108,8
Прочие неналоговые доходы	3,4	3,7	108,8*	0	3,7	-

* - незначительные расхождения объясняются округлением данных

Недоимка по налоговым и неналоговым платежам в бюджет муниципального района по состоянию на 01.01.2018 составила 5 901,9 тыс. рублей, в том числе по налоговым доходам – 2 496,1 тыс. рублей, по неналоговым доходам – 3 405,8 тыс. рублей. За 2017 год недоимка снизилась на 150,1 тыс. рублей или на 2,5 %, за счет снижения задолженности по неналоговым доходам на 364,1 тыс. рублей (на 9,7 %). Наибольшее снижение

достигнуто по доходам в виде арендной платы за земельные участки в результате погашения задолженности прошлых лет.

В то же время сложился рост задолженности по налоговым доходам на 214,0 тыс. рублей или на 9,4 %. Наибольший рост составил по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 300,2 тыс. рублей (на 39,6 %); по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 25,7 тыс. рублей (в 2,8 раза); по налогу на имущество организаций на 18,4 тыс. рублей (на 20,6 %).

Объем **безвозмездных поступлений** в 2017 году составил 411 847,1 тыс. рублей или 99,8 % к плановым назначениям.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 411 418,6 тыс. рублей или 99,9 % от плановых назначений, в том числе из областного бюджета поступило 403 291,1 тыс. рублей (99,9 % от годовых назначений), из бюджетов поселений – 8 127,5 тыс. рублей (исполнение 100,0 %).

В общем объеме безвозмездных поступлений дотации составили 57 393,0 тыс. рублей (исполнение 100,0 %), субсидии – 98 415,2 тыс. рублей (исполнение 99,5 %), субвенции – 236 836,3 тыс. рублей (исполнение 100,0%), иные межбюджетные трансферты – 18 774,1 тыс. рублей (исполнение 100,0%).

Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями получателями средств бюджетов муниципальных районов, составили 884,6 тыс. рублей (100,0 % к плановым назначениям).

Прочие безвозмездные поступления, зачисляемые в бюджет муниципального района, составили 63,3 тыс. рублей, исполнение 132,4 % к годовым назначениям.

Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений поступили в сумме 80,8 тыс. рублей (исполнение 100,0%).

В то же время возвращено остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета муниципального района в сумме 600,2 тыс. рублей (201,5 %).

Показатели исполнения безвозмездных поступлений представлены в следующей таблице:

Таблица № 6
тыс. рублей

Показатели	Уточненный план на 2017 год	Исполнено за 2017 год	Процент исполнения (%)
Безвозмездные поступления всего, в том числе:	**412631,0**	**411847,1**	**99,8**
Дотации	57393,0	57393,0	100,0
Субсидии	98911,5	98 415,2	99,5
Субвенции	236837,0	236836,3	100,0
Иные межбюджетные трансферты	18774,1	18774,1	100,0
Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями получателям средств бюджетов муниципальных районов	884,6	884,6	100,0
Прочие безвозмездные поступления	47,8	63,3	132,4
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата остатков субсидий и субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений	80,8	80,8	100,0
Возврат остатков субсидий и субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета муниципального района	-297,8	-600,2	201,5

РАСХОДЫ

Расходная часть бюджета муниципального района за 2017 год исполнена в объеме 641 123,1 тыс. рублей, или на 97,9 % к годовому плану.

Исполнение бюджета по расходам в 2017 году осуществлялось исходя из фактически поступающих доходов.

Проводимая политика по расходованию средств была направлена на оптимизацию бюджетных расходов, изыскание внутренних резервов в каждой отрасли и перераспределения их в пользу приоритетных направлений и проектов.

Расходы за счет целевых средств осуществлены в соответствии с потребностью главных распорядителей средств бюджета.

По итогам 2017 года целевые показатели по средней заработной плате отдельных категорий работников бюджетной сферы, установленные Соглашениями о реализации мероприятий по повышению заработной платы педагогических работников муниципальных образовательных организаций общего образования и педагогических работников муниципальных образовательных организаций дошкольного образования, педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования, работников муниципальных учреждений культуры, заключенными между муниципальным образованием и министерствами Кировской области, выполнены по всем категориям.

Обеспечено соблюдение норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления.

Отраслевая структура расходов бюджета района за 2017 год в разрезе источников финансирования представлена в таблице:

Таблица № 7
тыс. рублей

Наименование расхода	Раздел	План			Исполнено			Процент исполнения (%)		
		всего	в том числе за счет средств:		всего	в том числе за счет средств:		всего	в том числе за счет средств:	
			районных	областных		районных	областных		Районных	областных
ВСЕГО РАСХОДОВ	**00**	**654958,8**	**360511,1**	**294 447,7**	**641123,1**	**357 862,4**	**283260,7**	**97,9**	**99,3**	**96,2**
Общегосударственные вопросы	01	48 519,9	44881,5	3638,4	47815,9	44207,7	3608,2	98,5	98,5	99,2
Национальная оборона	02	945,8	0	945,8	945,8	0	945,8	100,0	0	100
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	1 163,0	1163,0	0	1141,8	1141,8	0	98,2	98,2	0
Национальная экономика	04	26 678,9	5467,9	21211,0	25619,5	4905,4	20714,1	96,0	89,7	97,7
Охрана окружающей среды	06	7,0	7,0	0	7,0	7,0	0	100,0	100,0	0
Образование	07	397 914,2	199795,2	198119,0	396884,6	198778,7	198105,9	99,7	99,5	99,9
Культура, кинематография	08	79 103,2	63319,9	15783,3	68408,4	63 271,7	5 136,7	86,5	99,9	32,5
Социальная	10	34429,2	1081,7	33347,5	34406,8	1 059,4	33347,4	99,9	97,9	100,0

политика										
Физическая культура и спорт	11	20848,4	20848,4	0	20564,8	20564,8	0	98,6	98,6	0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	15327,5	15327,5	0	15306,9	15 306,9	0	99,9	99,9	0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	30021,7	8619,0	21402,7	30021,6	8619,0	21402,6	100,0	100,0	100,0

Основную долю занимают расходы социальной направленности, которые составили в общем объеме расходов 81,1 %. В том числе на образование направлено 61,9 %, культуру – 10,7 %, социальную политику – 5,3 %, на физическую культуру и спорт – 3,2 %.Расходы на общегосударственные вопросы составляют 7,5 %, на национальную оборону – 0,1 %, на национальную безопасность и правоохранительную деятельность- 0,2 %, на национальную экономику 4,0 %, на обслуживание муниципального долга – 2,4 %, межбюджетные трансферты общего характера, направляемые поселениям района, составили 4,7%.

По итогам года расходы, осуществляемые за счет средств бюджета муниципального района, исполнены на 357 862,4 тыс. рублей или на 99,3 %; за счет целевых средств из областного бюджета на 283 260,7 тыс. рублей или на 96,2 %. Низкий процент освоения целевых средств из областного бюджета сложился в связи с поздним поступлением (30.12.2017) прочих межбюджетных трансфертов из резервного фонда Президента Российской Федерации на реконструкцию и капитальный ремонт здания МБУК «Культурно - спортивный центр» пгт. Восточный в сумме- 10 646,6 тыс. рублей.

Исполнение бюджета муниципального района в 2017 году осуществлялось в рамках 6 муниципальных программ. При запланированном объеме финансирования в размере 653 317,5 тыс. рублей

фактически профинансированы программы в объеме 639 508,5 тыс. рублей, или 97,9 % к плановым назначениям.

Информация по финансированию муниципальных программ отражена в следующей таблице:

Таблица № 8
тыс. рублей

Наименование муниципальных программ	Наименование ответственных исполнителей муниципальных программ	Уточненный план на 2017 год	Исполнено за 2017 год	Процент исполнения к плану(%)
«Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами на территории Омутнинского района Кировской области»	Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Омутнинского района	40 665,8	39587,9	97,3
«Развитие образования Омутнинского района Кировской области»	Управление образования Омутнинского района	406581,2	405551,5	99,7
«Развитие культуры Омутнинского района Кировской области»	Управление культуры Омутнинского района	98124,0	87429,2	89,1
«Развитие физической культуры и спорта, реализация молодежной политики Омутнинского района Кировской области»	Управление по физической культуре, спорту, туризму и работе с молодежью Омутнинского района	22356,2	22072,6	98,7
«Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений в Омутнинском районе Кировской области»	Финансовое управление Омутнинского района	53146,3	53047,2	99,8
«Развитие муниципального управления Омутнинского района Кировской области»	Администрация Омутнинского района	32444,0	31820,1	98,1
Всего расходов		**653317,5**	**639508,5**	**97,9**

РАСХОДЫ ПО РАЗДЕЛУ 01 «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»

Расходы по разделу 01 составили 47 815,9тыс. рублей, или 98,5 % к годовому плану.

Расходы по данному разделу осуществлялись в рамках всех муниципальных программ: «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами на территории Омутнинского района Кировской области», «Развитие образования Омутнинского района Кировской области», «Развитие культуры Омутнинского района Кировской области», «Развитие физической культуры и спорта, реализация молодежной политики Омутнинского района Кировской области», «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений в Омутнинском районе Кировской области», «Развитие муниципального управления Омутнинского района Кировской области».

Информация по финансированию расходов по разделу 01 отражена в следующей таблице:

Таблица № 9
тыс. рублей

РАСХОДЫ	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения
Всего по разделу	48519,9	47 815,9	98,5
в том числе по подразделу:			
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1268,4	1253,3	98,8
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	1611,7	1585,1	98,3
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	33709,7	33404,1	99,1
Судебная система	2,0	1,7	85,0
Резервные фонды	56,6	0	0
Другие общегосударственные вопросы	11871,5	11571,7	97,5

По подразделу «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» осуществлялись расходы на содержание главы муниципального образования Омутнинский муниципальный район Кировской области.

По подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» проведены расходы на обеспечение деятельности районной Думы.

По подразделу «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» отражены расходы на обеспечение руководства и управления в соответствии с выполняемыми органами местного самоуправления функциями.

По подразделу «Судебная система» произведены расходы по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

По подразделу «Резервные фонды» осуществлялись расходы из резервного фонда администрации Омутнинского района на проведение мероприятий, связанных с предотвращением и ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций на территории района. За отчетный период из резервного фонда администрации Омутнинского района на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с предотвращением и ликвидацией последствий чрезвычайных ситуаций, выделено и израсходовано средств в сумме 343,4 тыс. рублей. Остаток неиспользованных ассигнований резервного фонда составил 56,6 тыс. рублей.

В подразделе «Другие общегосударственные вопросы» отражены расходы на решение прочих общегосударственных вопросов, в том числе:

- на реализацию мероприятий по управлению муниципальной собственностью,

- расходы муниципальных учреждений на выполнение их функций,

- на исполнение расходных обязательств муниципального образования, возникающих при выполнении переданных полномочий.

РАСХОДЫ ПО РАЗДЕЛУ 02 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА»

Расходы по разделу 02 составили 945,8 тыс. рублей или исполнены на 100,0% к плановым назначениям.

Расходы по данному разделу осуществлялись в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений в Омутнинском районе Кировской области»в виде перечисления из бюджета муниципального района субвенций поселениям на реализацию государственных полномочий по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Информация по расходам по разделу 02 отражена в следующей таблице:

Таблица № 10

тыс. рублей

РАСХОДЫ	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения
Всего по разделу	945,8	945,8	100,0
в том числе по подразделу:			
Мобилизационная и войсковая подготовка	945,8	945,8	100,0

РАСХОДЫ ПО РАЗДЕЛУ 03 «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»

Расходы по разделу 03 составили 1 141,8 тыс. рублей или 98,2 % к плану.

Расходы по данному разделу осуществлялись в рамках муниципальной программы «Развитие муниципального управления Омутнинского района Кировской области».

Информация по финансированию мероприятий по разделу 03 отражена в следующей таблице:

Таблица № 11

тыс. рублей

РАСХОДЫ	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения
Всего по разделу	1163,0	1141,8	98,2
в том числе по подразделу:			
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	1080,8	1059,6	98,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	82,2	82,2	100,0

По подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» отражены расходы на обеспечение деятельности единой дежурно-диспетчерской службы.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» проведены расходы на мероприятия по профилактике употребления наркотических, психотропных и одурманивающих веществ, по профилактике правонарушений и борьбе с преступностью.

РАСХОДЫ ПО РАЗДЕЛУ04 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»

Расходы по разделу 04 составили 25 619,5 тыс. рублей или 96,0 % к плановым назначениям.

Расходы по данному разделу финансировались в рамках двух муниципальных программ: «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами на территории Омутнинского района Кировской области» и «Развитие муниципального управления Омутнинского района Кировской области».

Информация по финансированию мероприятий по разделу 04 отражена в следующей таблице:

Таблица № 12
тыс. рублей

РАСХОДЫ	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения
Всего по разделу	26678,9	25619,5	96,0
в том числе по подразделу:			
Сельское хозяйство и рыболовство	195,8	195,1	99,6
Транспорт	1480,0	1480,0	100,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	24643,9	23686,8	96,1
Другие вопросы в области национальной экономики	359,2	257,6	71,7

По подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» отражены расходы по государственной поддержке отраслей сельского хозяйства.

По подразделу «Транспорт» отражены расходы на оказание услуг по перевозке пассажиров автомобильным транспортом на пригородных внутримуниципальных маршрутах в целях организации транспортного обслуживания в границах Омутнинского района.

В подразделе «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» отражены расходы муниципального дорожного фонда Омутнинского района.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» финансировались расходы на реализацию мероприятий по поддержке и развитию малого и среднего предпринимательства в Омутнинском районе, в том числе на выполнение переданных полномочий от поселений.

РАСХОДЫ ПО РАЗДЕЛУ06 «ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ»

Расходы по разделу 06 составили 7,0 тыс. рублей или 100,0 % к плановым назначениям.

Расходы по данному разделу финансировались в рамках муниципальной программы «Развитие муниципального управления Омутнинского района Кировской области» на проведение природоохранных мероприятий.

Информация по разделу 06 отражена в следующей таблице:

Таблица № 13
тыс. рублей

РАСХОДЫ	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения
Всего по разделу	7,0	7,0	100,0
в том числе по подразделу:			
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	7,0	7,0	100

РАСХОДЫ ПО РАЗДЕЛУ 07 «ОБРАЗОВАНИЕ»

Расходы по разделу 07 составили 396 884,6 тыс. рублей или 99,7 % к годовому плану.

Расходы по данному разделу осуществлялись в рамках двух муниципальных программ «Развитие образования Омутнинского района Кировской области» и «Развитие культуры Омутнинского района Кировской области».

Информация по разделу 07 отражена в следующей таблице:

Таблица № 14
тыс. рублей

РАСХОДЫ	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения
Всего по разделу	397914,2	396884,6	99,7
в том числе по подразделу:			
Дошкольное образование	156289,9	155832,5	99,7
Общее образование	196394,2	195869,2	99,7
Дополнительное образование детей	28641,6	28619,8	99,9
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	227,8	227,8	100,0
Молодежная политика и оздоровление детей	2 759,3	2759,1	100,0
Другие вопросы в области образования	13601,4	13576,2	99,8

В подразделе «Дошкольное образование» финансировались расходы на выполнение функций и обеспечение деятельности 12 муниципальных казенных дошкольных образовательных учреждений.

По подразделу «Общее образование» финансировались расходы на содержание и обеспечение деятельности 13 муниципальных казенных общеобразовательных учреждений.

По подразделу «Дополнительное образование детей» финансировались расходы на содержание и обеспечение деятельности 5 учреждений дополнительного образования детей (из них 2казенных учреждения: дом детского творчества Омутнинского района и станция юных техников Омутнинского района; 3 бюджетных учреждения: детская школа искусств г. Омутнинска, детская школа искусств п. Восточный и детская школа искусств п. Песковка).

По подразделу «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» отражены расходы на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации работников муниципальных учреждений.

По подразделу «Молодежная политика и оздоровление детей» финансировались расходы на оплату стоимости питания детей в оздоровительных учреждениях с дневным пребыванием детей и расходы на организационно-воспитательную работу с молодежью.

По подразделу «Другие вопросы в области образования» проведены расходы на материально-техническое и финансовое обеспечение деятельности управления образования Омутнинского района.

РАСХОДЫ ПО РАЗДЕЛУ 08 «КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ»

Расходы по разделу 08 составили 68 408,4 тыс. рублей или 86,5 % к плану.

Расходы по данному разделу осуществлялись в рамках муниципальной программы «Развитие культуры Омутнинского района Кировской области».

Информация по разделу 08 отражена в следующей таблице:

Таблица № 15
тыс. рублей

РАСХОДЫ	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения

Всего по разделу	79103,2	68408,4	86,5
в том числе по подразделу:			
Культура	66730,6	56038,0	84,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	12372,6	12370,4	100,0

По подразделу «Культура» проведены расходы на выполнение функций 3-х бюджетных учреждений: «Централизованная клубная система», «Библиотечно-информационный центр» и «Культурно-спортивный центр» п. Восточный.

По подразделу «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» финансировались расходы на финансовое обеспечение деятельности управления культуры Омутнинского района.

РАСХОДЫ ПО РАЗДЕЛУ 10 «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»

Расходы по разделу 10 составили 34 406,8 тыс. рублей или 99,9 % к плановым назначениям.

Расходы по данному разделу осуществлялись в рамках пяти муниципальных программ «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами на территории Омутнинского района Кировской области», «Развитие образования Омутнинского района Кировской области», «Развитие культуры Омутнинского района Кировской области», «Развитие физической культуры и спорта, реализация молодежной политики Омутнинского района Кировской области», «Развитие муниципального управления Омутнинского района Кировской области».

Информация по разделу 10 отражена в следующей таблице:

Таблица № 16
тыс. рублей

РАСХОДЫ	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения

Всего по разделу	34429,2	34406,9	99,9
в том числе по подразделу:			
Пенсионное обеспечение	749,5	727,2	97,0
Социальное обеспечение населения	11940,6	11940,6	100,0
Охрана семьи и детства	21720,6	21720,6	100
Другие вопросы в области социальной политики	18,5	18,5	100,0

По подразделу «Пенсионное обеспечение» финансировались расходы на выплату пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в муниципальном образовании Омутнинский муниципальный район Кировской области.

По подразделу «Социальное обеспечение населения» финансировались расходы на выплату частичной компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты отдельным категориям специалистов, работающих в муниципальных учреждениях и проживающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа; на предоставление руководителям, педагогическим работникам и иным специалистам муниципальных образовательных организаций (за исключением совместителей), работающим и проживающим в сельских населенных пунктах, поселках городского типа, на выплаты гражданам, пострадавшим в результате пожара.

По подразделу «Охрана семьи и детства» отражены расходы:

- на обеспечение прав детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, на жилое помещение;

- на ежемесячные денежные выплаты на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), в приемной семье, и ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям;

- на выплату компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования и расходы на выполнение отдельных государственных

полномочий по начислению и выплате компенсации части родительской платы, взимаемой за содержание детей в учреждениях дошкольного образования.

По подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» отражены расходы на прочие мероприятия социальной направленности:

- профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних;

- мероприятия по профилактике пьянства и алкоголизма и пропаганде здорового образа жизни.

РАСХОДЫ ПО РАЗДЕЛУ 11 «ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»

Расходы по разделу 11 составили 20 564,8 тыс. рублей или 98,6% к плану.

Расходы по данному разделу осуществлялись в рамках муниципальной программы: «Развитие физической культуры и спорта, реализация молодежной политики Омутнинского района Кировской области».

Информация по разделу 11 отражена в следующей таблице:

Таблица № 17
тыс. рублей

РАСХОДЫ	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения
Всего по разделу	20848,4	20564,8	98,6
в том числе по подразделу:			
Физическая культура	16664,8	16381,2	98,3
Массовый спорт	1414,1	1414,1	100,0
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	2769,5	2769,5	100,0

По подразделу «Физическая культура» проведены расходы на выполнение функций 2-х бюджетных учреждений: спортивная школа Омутнинского района и спортивная школа олимпийского резерва Омутнинского района.

По подразделу «Массовый спорт» финансировались мероприятия в области физической культуры и спорта.

По подразделу «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» финансировались расходы на финансовое обеспечение деятельности управления по физической культуре, спорту, туризму и работе с молодёжью администрации муниципального образования Омутнинский муниципальный район Кировской области.

РАСХОДЫ ПО РАЗДЕЛУ 13 «ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА»

Расходы по разделу 13 составили 15 306,9 тыс. рублей или 99,9 % к плановым назначениям.

Расходы по данному разделу осуществлялись в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений в Омутнинском районе Кировской области» и включают в себя процентные платежи по кредитам кредитных организаций и по бюджетным кредитам, привлечённым в бюджет муниципального района.

Информация по разделу 13 отражена в следующей таблице:

Таблица № 18
тыс. рублей

РАСХОДЫ	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения
Всего по разделу	15327,5	15306,9	99,9
в том числе по подразделу:			
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	15327,5	15306,9	99,9

РАСХОДЫ ПО РАЗДЕЛУ 14 «МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ»

Расходы по разделу 14 составили 30 021,6 тыс. рублей или 100,0 % к плану.

Расходы по данному разделу осуществлялись в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений в Омутнинском районе Кировской области».

Информация по разделу 14 отражена в следующей таблице:

Таблица № 19
тыс. рублей

РАСХОДЫ	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения
Всего по разделу	30021,7	30021,6	100,0
в том числе по подразделу:			
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	8049,0	8049,0	100,0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	21972,7	21972,6	100,0

По подразделу «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» предоставлены дотации поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности.

По подразделу «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» профинансированы иные межбюджетные трансферты на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений.

По состоянию на 01.01.2018 сложилась просроченная кредиторская задолженность в сумме 9 545,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 14,8 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета в сумме 9 530, 8 тыс. рублей.

Просроченная задолженность за счет средств областного бюджета образовалась за счет непоступления целевых средств на выплату отдельным категориям специалистов, работающих в муниципальных учреждениях и проживающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа области, частичной компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг за ноябрь 2017 года в сумме 14,8 тыс. рублей.

Просроченная задолженность за счет средств местного бюджета

образовалась по следующим направлениям:

- страховые взносы во внебюджетные фонды за октябрь, ноябрь 2017 года в сумме 5 012, 4 тыс. рублей;

- медицинские осмотры работников учреждений образования в сумме 808,7 тыс. рублей;

- ремонтные работы системы отопления в образовательном учреждении в сумме 67,9 тыс. рублей;

- оплата продуктов питания за октябрь, ноябрь 2017 года в дошкольных и образовательных учреждениях в сумме 3 641,8 тыс. рублей.

В целях снижения просроченной кредиторской задолженности в ходе исполнения бюджета муниципального района принимались меры оптимизации бюджетных расходов, по эффективному управлению ликвидностью счета по учету средств бюджета муниципального района, по переносу части расходов на исполнение в рамках бюджета 2018 года.

ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА ИМУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

По итогам 2017 года дефицит бюджета составил 5 914,1 тыс. рублей или ниже планируемого объема дефицита на 18 240,4 тыс. рублей за счет остатка денежных средств на счете бюджета, сложившегося в результате сверх плановых поступлений доходов и не полного освоения ассигнований.

Источниками финансирования дефицита бюджета являлись кредиты кредитных организаций.

По состоянию на 01.01.2018 **муниципальный долг** Омутнинского района составил 186 300,0 тыс. рублей (или 83,4 % от объема налоговых и неналоговых доходов бюджета). В том числе задолженность перед кредитными организациями составила 168 700,0 тыс. рублей; по бюджетным кредитам – 17 600,0 тыс. рублей.

Размер муниципального долга Омутнинского района на 01.01.2018 соответствует верхнему пределу, установленному решением районной Думы о бюджете муниципального образования на 2017 год.

По результатам проведённых аукционов в 2017 году заключено 3 муниципальных контракта с ПАО «Сбербанк», 1 муниципальный контракт с АО КБ «Хлынов».

По состоянию на 01.01.2018 привлечено банковских кредитов на общую сумму 213,7 млн. рублей, в том числе в рамках возобновляемой кредитной линии привлечено 30,0 млн. рублей. Погашено кредитов кредитных организаций за 12 месяцев текущего года на общую сумму 186,1 млн. рублей.

В 2017 году в бюджет муниципального района привлечено кредитов из областного бюджета в сумме 3,0 млн. рублей, в том числе 8,0 млн. рублей на покрытие временных кассовых разрывов и 5,0 млн. рублей на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального района.

В рамках договора, заключенного между администрацией Омутнинского района и Управлением Федерального казначейства по Кировской области, в течение года привлечено 5 краткосрочных бюджетных кредита (до 50 дней) за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов в общей сумме 64,0 млн. рублей.

В течение 2017 года погашено бюджетных кредитов – 84,6 млн. рублей, в том числе кредитов областного бюджета 20,6 млн. рублей и федерального бюджета 64,0 млн. рублей.

Бюджетные кредиты из бюджета муниципального района бюджетам поселений Омутнинского района в отчетном году не предоставлялись ввиду отсутствия заявок.

Структура муниципального долга на начало и конец 2017 года приведена в следующей таблице:

Таблица № 20

Долговые обязательства	На 01.01.2017		На 01.01.2018	
	млн. рублей	удельный	млн. рублей	удельный

		вес, %		вес, %
Муниципальный долг - ВСЕГО	166,3	100	186,3	100
в том числе				
Кредиты кредитных организаций	141,1	84,8	168,7	90,6
Бюджетные кредиты	25,2	15,2	17,6	9,4

В течение 2017 года итоги исполнения бюджета муниципального района ежеквартально рассматривались администрацией Омутнинского района. Приняты постановления администрации Омутнинского района от 11.05.2017 № 483 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Омутнинский муниципальный район Кировской области за I квартал 2017 года», от 11.08.2017 № 791 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Омутнинский муниципальный район Кировской области за первое полугодие 2017 года», от 09.11.2017 № 1140 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Омутнинский муниципальный район Кировской области за 9 месяцев 2017 года».

Начальник финансового управления
Омутнинского района Н.В. Гоголева