**Пояснительная записка**

**к отчету об исполнении бюджета МО «ОНГУДАЙСКИЙ РАЙОН» за 2013 год**

Бюджет муниципального района за 2013 год исполнен по доходам в сумме 431732,27 тыс. рублей или 99,3% к уточненному плану бюджета муниципального района 434653,38 тыс. рублей, в том числе доходы без учета безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней исполнены в сумме 74900,16 тыс. рублей или 96,7% к уточненному плану бюджета муниципального района 77428,76 тыс. рублей.

Исполнение бюджета муниципального района за 2013 год по расходам составляет 432993,91 тыс. рублей или 98,3% к уточненному плану бюджета муниципального района 440535,65 тыс. рублей.

Бюджет муниципального района в 2013 году исполнен с дефицитом в сумме 1261,63 тыс. рублей.

1. **ДОХОДЫ**

**1.Налоговые и неналоговые доходы**

Уточненные плановые назначения **по налоговым и неналоговым доходам** бюджета муниципального района на 2013 год в размере 77428,76 тыс. рублей исполнены на 96,73 %, что в сумме составило 74900,16 тыс. рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов в 2013 году по группам доходов налоговые доходы составляют 92,61% и неналоговые -7,39%.

**1.1.Налоговые доходы.**  Уточненный годовой план по налоговым доходам бюджета муниципального района в сумме 72278,12 тыс. рублей исполнен на 95,97% и составил 69366,93 тыс. рублей. В сравнении с поступлением 2012 года объем налоговых доходов снизился на 4,15% или на 3001,05 тыс. рублей. На снижение оказало влияние уменьшение на 4148,96 тыс. рублей поступления доходов на налог имущество организаций в связи применением ускоренной амортизации на основные средства. Так же, уменьшились поступления ЕНВД на 447,68 тыс. рублей поступлений и ЕСХН на 345,17 тыс. рублей .

**По налогу на доходы физических лиц:**

По состоянию на 01.01.2014 года поступило 32681,00 тыс. рублей налога, выполнение годового плана составило 97,51%. Причиной невыполнения годовых плановых назначений является неуплата налога за декабрь в местный бюджет бюджетными учреждениями в сумме 736,00 тыс. рублей. Задолженность возникла из-за недостаточностью денежных средств в конце года. Уплата произведена в январе 2014 года.

По отношению к 01.01.2013 года поступление налога *выросло* на 1035,56 тыс. рублей, *темп роста* составил 103,27 %.

Причины роста поступлений налога по сравнению с 2012 годом:

1. увеличение фонда оплаты труда работникам бюджетной сферы: на 15,5% у работников дополнительного образования и на 14,4% педагогам общеобразовательных учреждений (дополнительно поступило в местный бюджет 409,17 тыс.рублей);
2. увеличение фонда оплаты труда на 10% работникам МУЗ "Онгудайская ЦРБ" и увеличение количества работников на 10 единиц, дополнительно поступило в местный бюджет 1020,84 тыс.рублей.

**По налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения**: По состоянию на 01.01.2014 года поступило 7957,98 тыс. рублей налога, выполнение годового плана составило 94,73 %. Причиной невыполнения годовых плановых назначений является задолженность налогоплательщиков в сумме 501,00 тыс. рублей.

По отношению к 01.01.2013 года поступление доходов *выросло* на 239,06 тыс.рублей., *темп роста* составил 103,10 %.

Причины роста поступлений налога по сравнению с 2012 годом:

1. увеличение количества плательщиков на 128 единиц (в 2012году -472 налогоплательщиков, в 2013году - 600);
2. по проверке работниками налоговой службы выявленные недоимки, дополнительно поступило 904,00 тыс. рублей;
3. рост налогооблагаемой базы плательщика ООО «Элитстрой-Онгудай» (сумма прироста к 2012 году по данному плательщику составила 238,00тыс.рублей);
4. уплата авансовых платежей за 2013 год в сумме 1063,00 тыс.рублей.

**По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности:** По состоянию на 01.01.2014 года поступило 6985,39 тыс.рублей налога, выполнение годового плана составило 86,33 %.

Причины невыполнения годовых плановых назначений:

* уменьшение количества налогоплательщиков на 81 единиц ( в 2012 году-370 плательщик , в 2013году-289);
* уменьшение налогооблагаемой базы РайСББЖ (районная ветстанция), сумма снижения составила 116,00 тыс.рублей;

**По единому сельскохозяйственному налогу:** По состоянию на 01.01.2014 года поступило 296,65 тыс. рублей налога, выполнение годового плана составило 74,72 %. По отношению к 01.01.2013 года поступление доходов снизилось на 345,17 тыс.рублей., *темп снижения* составил 46,22%.

Причина невыполнения годовых плановых назначений и снижения поступлений налога по сравнению с 2012 годом - из-за уменьшения доходов сельхозтоваропроизводителей поступило ЕСХН меньше на 12 тыс.рублей от

СПК «Теньгинское», на 74 тыс.рублей от КХ «Шагым», на 138 тыс.рублей от ООО «Мухорта».

**По налогу на имущество организаций:** По состоянию на 01.01.2014 года поступило 19347,65 тыс. рублей налога, выполнение годового плана составило 96,20%.

Несмотря на рост количества налогоплательщиков на 11 ед., поступление доходов по отношению к 2012 году *сократилось* на 4148,96 тыс. рублей, *темп снижения* составил 82,34%.

Основной причиной невыполнения годовых плановых назначений и снижения поступлений налога по сравнению с 2012 годом является уменьшение поступлений на 4696,00 тыс. рублей от ООО «Алтайское подворье» (в 2012 году уплачено в местный бюджет за 2011-2012 годы 21527,00 тыс. рублей, а в 2013 году -16831,00тыс. рублей).

**По налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами:**

По состоянию на 01.01.2014 года поступило 24,38 тыс. рублей налога, годовой план перевыполнен почти в 5 раз.

Причина выполнения годовых плановых назначений является уплата ОАО «ДЭП №222» по уточненной налоговой декларации за четвертый квартал 2013 года.

**По государственной пошлине:** По состоянию на 01.01.2014 года поступило 2073,89 тыс. рублей налога, выполнение годового плана составило 118,10%.

Причины выполнения годовых плановых назначений:

1. увеличилось количество обращений в суды, дополнительно поступило 235,00 тыс. рублей;
2. количество выданных лицензий на продажу алкогольной продукцией уменьшилось на 5 шт. (в 2012 году -27, в 2013году – 22), но поступления увеличились на 78,00 тыс.рублей, в связи уплатой пошлины в полном объеме;
3. увеличилось количество установленных рекламных конструкций на 2 единицы, из-за чего поступление увеличилось на 3,0 тыс.рублей (факт в 2012году 3,0 тыс.рублей, в 2013году 6,0 тыс.рублей).

**1.2.Неналоговые доходы.** Уточненный годовой план по неналоговым доходам бюджета муниципального района в сумме 5150,64 тыс. рублей исполнен на 107,43 %, фактическое поступление составило 5533,22 тыс. рублей, что на 804,77 тыс. рублей меньше поступлений 2012 года. Темп снижения составил 90,82%. На снижение неналоговых доходов в основном оказало влияние уменьшение на 402,96 тыс. рублей поступлений доходов от оказания платных услуг, по причине реорганизации муниципальных учреждений в бюджетные (разница в 402,96 тыс. рублей); поступления доходов от выкупа арендаторами земельных участков на 168,29 тыс. рублей (2013 год - 381,85 тыс. рублей, в 2012 году – 550,14 тыс. рублей) из-за уменьшения числа заявителей; перечисления штрафов ГИБДД в республиканский бюджет (в 2012году в местный бюджет поступило 1056,40 тыс. рублей, в 2013 году поступлений не было).

**По доходам от использования имущества:**

По состоянию на 01.01.2014 года поступило 1406,83 тыс. рублей доходов от использования имущества, выполнение годового плана составило 130%.

1. **доходы от аренды земельных участков** по состоянию на 01.01.2014 года поступило 1277,90 тыс. рублей, выполнение годового плана составило 155,39%.

Причины выполнения плана являются:

* увеличение числа арендаторов на 31 ед. (в 2012 году -211, в 2013 году-242), дополнительно поступило 217,00 тыс. рублей;
* поступление доходов от погашения задолженности прошлых лет, дополнительно поступило 148,91 тыс. рублей.

2. **доходы от сдачи в аренду муниципального имущества** по состоянию на 01.01.2014 года фактически поступило 172,16 тыс. рублей, выполнение годового плана составило 58,96%.

Причины невыполнения плана:

* сокращение числа арендаторов из-за расторжение договоров аренды с Управлением Федеральной регистрации службы РА и ГУ «Центр занятости РА» (снижение поступление на 142,00 тыс.рублей);
* задолженность арендаторов (снижение доходов на 64,93 тыс.рублей.);

3.**поступление процентов**, полученных от предоставления бюджетных кредитов за счет средств бюджета муниципального района, в 2013 году сумма не планировалась, фактически поступило 6,76 тыс. рублей, поступление пени, начисленные в связи с неуплатой процентов по прошлым годам.

**По доходам от платежей при пользовании природными ресурсами:**

По состоянию на 01.01.2014 года поступило 161,31 тыс. рублей, выполнение годового плана составило 115,22%.

Причина выполнения годовых плановых назначений и повышение поступлений: повысился коэффициент учитывающий инфляцию платы на 8% и на 6%.

**По доходам от продажи материальных и нематериальных активов:**

Всего по подгруппе доходов по состоянию на 01.01.2014 года поступило 1997,21 тыс.рублей, выполнение годового плана составило 102,63%. Из них:

***Доходы от продажи имущества*** - план 1146,0 тыс.рублей, факт на 01.01.2014 года 1145,89 тыс.рублей. ***Доходы от продажи земельных участков*** – план 851,32 тыс.рублей исполнен на 106,42%. Причина перевыполнения плана - поступление незапланированных сумм от выкупа паевых земельных участков.

Доходы, полученные от продажи материальных и нематериальных активов за 2013 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование объекта | Наименование плательщика | Сумма, уплаченная в бюджет МО «Онгудайский район», тыс.рублей. |
| Здание по адресу Онгудай, Заречная | ИП Ильдина Галина Кулеровна | 760,00 |
| Здание по адресу Онгудай ул. Советская 171 | Окрашев Константин Кожатович | 265,00 |
| Здание по адресу Онгудай ул. Космонавтов 82 | Саргсян Камо Хачикович | 104,65 |
| Автомобиль  «Уаз31512» | Мамыев Керим Челканович | 16,24 |
| Земельный участок | Терентьев Н.Н. | 259,09 |
| Земельный участок | Шнитов В.В. | 64,27 |
| Земельный участок | Окрашев К. К. | 58,49 |
| Земельный участок | Карандашева Э.Л. | 39,93 |
| Земельный участок | Чеконов О.А. | 39,58 |
| Земельный участок | Аилдашев Д.К. | 36,98 |
| Земельный участок | ООО «Онгудайводстрой» | 32,96 |
| Земельный участок | Гаева Н.П. | 31,84 |
| Земельный участок | Борошев А.Р. | 31,48 |

**По административным платежам и сборам:**

По состоянию на 01.01.2014 года фактически поступило 0,25 тыс. рублей доходов (на уровне 2012 года). Поступление доходов на 2013 год не планировалось, так как администрация района передала функции по оформлению документов по недвижимости МФЦ, которое функционирует с декабря 2010 года.

**По штрафам, санкциям, возмещение ущерба:**

По состоянию на 01.01.2014 года фактически поступило 1357,81 тыс. рублей, выполнение годового плана составило 98,65%. Причина невыполнения годовых плановых назначений: штрафы, взыскиваемые Федеральной службой по ветнадзору снизились на 8,00 тыс. рублей, Министерством МЧС на 15,00 тыс. рублей, Федеральной миграционной службой на 66,6 тыс. рублей, МВД РФ на 113,50 тыс. рублей, Федеральной службой по надзору в сфере транспорта на 3,00 тыс. рублей по причине ограничения периодов в контрольной деятельности.

**По прочим неналоговым доходам:**

По состоянию на 01.01.2014 года фактически поступило 609,81 тыс.рублей. доходов, выполнение годового плана составило 100,62%.

Причиной выполнения годовых плановых назначений является поступление незапланированных доходов.

Поступления в 2013 году:

1. Отделом образования Онгудайского района перечислена дебиторская задолженность прошлых лет за компенсацию родительской платы в сумме **66,28** тыс. рублей (в 2012 году дебиторская задолженность составила 99,50 тыс. рублей);
2. возврат субсидий 2012 года по реализации программы на обеспечение жильём молодых семьей в сумме **436,04** тыс. рублей;
3. за услуги по межеванию земельных участков на сумму **134,07**тыс. рублей (в 2012 году -949,50 тыс. рублей).

Поступление в 2013 году на КБК «невыясненные поступления» минус **26,57** тыс. рублей: зачисленные в 2012 году суммы были уточнены в 2013 году.

1. **Безвозмездные поступления**

Уточненные плановые назначения **безвозмездных поступлений**  **от других бюджетов бюджетной системы РФ** бюджета муниципального района на 2013 год в размере 357586,41 тыс. рублей исполнены на 99,89 %, что в сумме составило 357978,91 тыс. рублей.

В том числе:

1. Дотации, в доле безвозмездных поступлений от других бюджетов РФ составили 21,07% , поступило 73346,20 тыс. рублей. Годовое назначение исполнено на 100%.Из них, дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности - 61799,70 тыс. рублей и дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов -11546,50 тыс. рублей.
2. Субсидии муниципальному району: доля в безвозмездных поступлениях от других бюджетов составила 23,11%. На 01.01.2014 год поступление составило 80424,77 тыс. рублей, исполнение плана - 100%.
3. Субвенции: доля в безвозмездных поступлениях от других бюджетов составила 54,17%. Утвержденные годовые назначения исполнены на 99,79% или 188561,43 тыс. рублей. Неисполнение плана объясняется тем, что из – за отсутствия потребности в субвенции на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных дошкольных учреждениях финансирование осуществилось не в полном объеме, кассовое поступление -997,50 тыс. рублей при плане 1390,00 тыс. рублей, исполнение 71,76%.
4. Межбюджетные трансферты от других бюджетов поступили в полном объеме и составили 5787,72 тыс. рублей, в том числе, на реализацию дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда поступило 339,66 тыс. рублей и 5448,06 тыс. рублей поступили от бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения.

В 2013 году осуществлен на 100% возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет на сумму 755,82 тыс. рублей.

**РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА**

**Расходы бюджета муниципального района при уточненном плане на год в сумме 440535,65 тыс.рублей исполнены в сумме 432993,91 тыс.рублей или на 98,3%. Темп роста фактических расходов по сравнению с 2012 годом составил 90,3%.**

*Исполнение расходов по разделам и подразделам функциональной классификации расходов представлено в справочной таблице №6.*

*Исполнение в разрезе муниципальных целевых программ приведены в справочной таблице №1.*

**В бюджете, в разрезе отраслей, основная доля расходов (около 78,1%) приходится на социальную сферу** (культура, образование, здравоохранение, социальная политика, физкультура и спорт)**,в том числе:**

**На раздел 0700 «Образование» приходится 68,8% от всего расходов, при плане 303870,98тыс.рублей исполнен в сумме 297733,95 тыс.руб., план выполнен на 98 %., темп роста к 2012году 97,6%** .

Финансирование бюджетных и автономных учреждений в доле расходов на образование составило 88,6% или 263815,20 тыс.рублей.

По разделу «Образование» средства направлялись:

- на содержание 24 общеобразовательных учреждений, 15 дошкольных образовательных учреждений, из которых 1 учреждение введено в 2013 году: в Шашикманский детский сад «Солнышко» на 50 детей.

- учреждений по дополнительному образованию: двух автономных учреждений (ДЮСШ, ОДШИ); одного бюджетного учреждения (ЦДТ). Всего на допобразование направлено 18941,56 тыс.руб. Кроме того, завершена реконструкция физкультурно-оздоровительного зала в сОнгудай, вложено -6510,0 тыс.рублей.

- на переподготовку и повышение квалификации работников бюджетных учреждений образования -1342,42тыс.рублей, работников органа местного самоуправления-156,97 тыс.руб;

- на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей всего -2110,90 тыс.руб, в т.ч. за счет средств республиканского бюджета -1860,90 тыс.руб., средства местного бюджета-250,0тыс.руб. Средства местного бюджета были направлены на приобретение строительных материалов, на прочие хозяйственные товары для подготовки лагерей ДОЛ к приему детей;

- на содержание специалиста по работе с молодежью -172,57 тыс.руб;

- на содержание аппарата управления в системе образования -1077,80 тыс.руб, на содержание бухгалтерско-экономической, юридических служб отдела, централизованного хозяйственного обслуживания и на содержание учебно-методического кабинета-5728,3 тыс.руб.;

- на реализацию муниципальных целевых программ:

МЦП "Патриотическое воспитание граждан в Онгудайском районе на 2011-2015 годы»" -15,0 тыс.рублей

-на реализацию молодежной политики в Онгудайском районе -166,7 тыс.рублей, кроме того .на софинансирование РЦП «Обеспечение жильем молодых семей»-300,00 тыс.рублей

Кроме того, из средств местного бюджета произведены расходы на экспертизу рабочего проекта по средней школе с Ело -390,93 тыс.руб., на разработку и экспертизу рабочего проекта на строительство детского сада на 150 мест с котельной в с.Онгудай в сумме -116,17 тыс.руб, на устройство специальных элементов наружного фасада (Реконструкция средней школы в с.Онгудай -191,67 тыс.руб.

Так же, из средств местного бюджета произведены расходы на обеспечение учебного процесса и содержание общеобразовательных учреждений в размере -20751,50 тыс.руб., при плане 20751,50тыс.руб., или 85,2% исполнения от плановых назначений, на проведение ремонтных работ было направлено -5907,44 тыс.руб, при плане 6610,45 тыс.руб, или 89,4% от плановых назначений.

В 2013 году произведены расходы на образование за счет следующих целевых средств субвенций на исполнение переданных государственных полномочий и субсидий из федерального и республиканского бюджетов:

-Субвенции на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях при плане 168136,00 тыс.руб., освоены в полном объеме. По сравнению с 2012 годом произошло увеличение финансирования целевых средств на 35696,20 тыс.руб., или на 27,0%. С учетом повышений на6% с 01.10.2012Г, на 12% с 01.11.2012г, на20% с 01.01.2013г, педагогическим работникам образовательных учреждений; на 35% с 01.01.2013г и на 33% с 01.04.2013г педагогическим работникам и воспитателям дошкольных учреждений. В целом за год повышение ФОТ на 28,5%.

-Субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство. Объем предусмотренных лимитов 2650,0 тыс.рублей, кассовое исполнение бюджетных учреждений 2650,00 тыс.руб. Выплаты производились 176 учителям-классным руководителям.

-Субсидии на реализацию РЦП "Развитие образования в Республике Алтай" в части выплаты ежемесячной надбавки к заработной плате молодым специалистам в муниципальных образовательных учреждениях–исполнение 889,00 тыс.руб в полном объеме, софинансирование из местного бюджета -140,00 тыс.руб. Выплаты производились 15 молодым специалистам; на повышение ФОТ педагогическим работникам дополнительного образования детей -1433,90 тыс.руб.

- Субсидии "Совершенствование организации школьного питания в РА на 2012-2014гг» -2067,00 тыс.руб., освоены в полном объеме.

* Субсидии на модернизацию региональной системы общего образования-

11913,25 тыс.руб, главными распорядителями освоено в полном объеме, остаток на счетах бюджетных учреждений на 01.01.2014г -0,5 тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование объектов** | **Всего (тыс.руб)** | **ФБ** | **РБ** | **МБ** |
| приобретение оборудования для школьных столовых | 1 000,00 | 1 000,00 |  |  |
| приобретение учебно-лабораторного оборудования | 2 399,94 | 2 399,94 |  |  |
| приобретение компьютерного оборудования | 779,31 | 779,31 |  |  |
| приобретение спортивного инвентаря | 566,08 | 566,08 |  |  |
| Интернет трафик: Боочи, Кулада, Н-Талда, Озерное, Туэкта, Улита, Шиба, Иодро, Б-Яломан, Каярлык, М-Иня, Инегень, Бич-Бом | 1 092,00 | 1 092,00 |  |  |
| капитальный ремонт МБОУ "Туэктинская средняя общеобразовательная школа" | 6 075,92 |  | 6 000,00 | 75,92 |
| **Всего** | **11 913,25** | **5 837,33** | **6 000,00** | **75,92** |

-Субсидии в рамках РЦП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности РА на 2010-2015 годы и на период до 2020 года"" – всего 750,0 тыс.руб, в т.ч. федеральные -450,0 тыс.руб., республиканские-150,0 тыс.руб., софинансирование из местного бюджета -150,0 тыс.руб освоены в полном объеме, по МЦП «Энергосбережение в МО «Онгудайском районе на 2010-2015г» средства направлены Елинской средней школе на ремонт.

-Субсидия на реализацию РЦП "Демографическое развитие РА 2010-2015 гг.(Реконструкция ср.школы с Онгудай) всего -8750,0 тыс.руб. (республиканские -8000,0 тыс.руб., софинансирование из местного бюджета -750,0 тыс.руб.

-Субсидии на реализацию РЦП"Развитие АПК РА на 2011-2017г.г."."Строительство полной средней школы на 260 учащихся с интернатом на 80 мест в с.Иня Онгудайского района" -8000,0 тыс.руб., софинансирование из местного бюджета -889,00 тыс.руб.

**На раздел 1000 «Социальная политика» приходится 4,5% всех расходов, или 19462,09 тыс.руб., план выполнен на 97,7 %, темп роста к 2012 году составил 54,1**%. *( в связи с уменьшением ассигнований на исполнение переданных государственных полномочий)*

*Исполнение публичных нормативных обязательств за 2013 год отражено в справочной таблице №7 к пояснительной.*

В разделе «Социальная политика» отражаются расходы на осуществление переданных государственных полномочий из федерального и республиканского бюджета, так же расходы на реализации ФЦП «Социальное развитие села до 2010-2012 годы», ФЦП « Жилище на 2002-2010годы, подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей».

С 1 августа 2013года переданные государственные полномочия по содержанию детей в семьях опекунов, оплата труда приемных родителей и обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений возвращены на республиканский уровень финансирования.

В 2013 году средства использованы по следующим направлениям:

- Субвенции на обеспечение жильем инвалидов войны и инвалидов боевых действий участников ВОВ, ветеранов боевых действий военнослужащих, проходивших военную службу в период с 22.06.1941г. по 3 сентября 1945 г. граждан, награжденных знаком «Жителю блокадного Ленинграда» всего 2943,00 тыс.руб.: улучшены условия проживания семье ветерана ВОВ, 2 участникам боевых действий.

- В рамках ФЦП «Социальное развитие села до 2013года»

-Мероприятия по улучшению жилищных условий граждан РФ, проживающих в сельской местности -1275,33 тыс.руб., в т.ч. федеральный бюджет -918,24 тыс.руб., республиканский-357,09 тыс.руб.

-Мероприятия по обеспечению жильем молодых семей и молодых специалистов -2819,25тыс.руб., в т.ч. федеральный бюджет -2029,86 тыс.руб., республиканский-789,39 тыс.руб.

Социальные выплаты молодым семьям на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома (через Министерство образования, науки и молодежной политики РА) -448,51 тыс.руб. , в т.ч. федеральный бюджет -239,78 тыс.руб., республиканский-208,72 тыс.руб.

За счет средств восстановления произведенных в 2012 году кассовых расходов целевых средств на строительство жилья -436,04 тыс.руб.

Так же, за счет средств местного бюджета, в рамках реализации муниципальной целевой программы «Реализация молодежной политики в Онгудайском район на 2010-2013 годы» 300,00 тыс.руб., оказано софинансирование молодым семьям.

Кроме того, за счет средств местного бюджета произведены расходы на

* выплаты доплат к пенсиям муниципальных служащих-95,54тыс.рублей,
* оказана материальная помощь остро нуждающимся жителям района в количестве 53 человек в размере -199,60 тыс.руб., на ликвидацию последствий пожара 380,0 тыс.руб. 9 семьям, на лечение 6 человек 105,0 тыс.руб. и на другие расходы -18,0 тыс.руб.
* на проведение мероприятий в рамках подпрограммы «Социальная поддержка населения МО «Онгудайский район» -230,0тыс.рублей,
* на реализацию МЦП «Улучшение условий и охраны труда в муниципальном образовании «Онгудайский район» на 2011-2013г.г.»- 20,0 тыс.рублей

**Раздел 0800** «**Культура, кинематография», доля в общем расходе бюджета составляет 4%, предусмотрено 17218,91 тыс.рублей, исполнение составило 100%; темп роста в 2013году к уровню 2012 года составил 147%.** *(в связи с передачей части полномочий в области культуры сельскими поселениями)*

Расходы на содержание домов культур из местного бюджета составили-3160,90 тыс.руб., 100,0% исполнения плана, на содержание музеев из местного бюджета составили-245,53 тыс.руб., на содержание библиотек из местного бюджета направлено 3343,70 тыс.руб. Так же, отражены расходы на содержание творческих коллективов в размере 3967,73 тыс.руб., расходы на содержание учебно-методических кабинетов, централизованной бухгалтерии, групп хозяйственного обслуживания в сумме 2935,64тыс.руб., или 100% исполнения

плановых назначений.

В 2013 году в районе созданы 2 бюджетных учреждения: МБУ «Онгудайский районный культурно-досуговый центр» и МБУК «Онгудайская центральная межпоселенческая библиотека». 10 сельских поселений, на основании заключенных соглашений произвели передачу полномочий в области культуры и библиотечного дела, в части оплаты труда с начислениями в размере 5448,06 тыс.руб.

За счет целевых средств вышестоящих бюджетов произведены следующие расходы:

- РЦП "Культура Республики Алтай на 2011-2016годы" на повышение ФОТ работникам культуры - 1973,50тыс.руб

- РЦП "Культура Республики Алтай на 2011г-2016 годы" на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований -36,90 тыс.руб, софинансирование из местного бюджета -89,48 тыс.руб.

- Выплата денежного поощрения лучшим муниципальным учреждениям культуры в размере 100,00 тыс.руб. Направлены средства Елинской сельской библиотеке на приобретение мебели, книг и технического оборудования для библиотеки.

Так же, межбюджетными трансфертами на проведение ремонтных работ по разделу «Культура» в 2013 году направлено бюджетам сельских поселений -1455,00 тыс.руб.

**Раздел 0900 «Здравоохранение», доля в общем объеме расходов бюджета составляет- 0,1%, сумма расходов исполнено на 485,0тыс.руб.**

За счет средств местного бюджета было проведено финансирование реализации муниципальной целевой программы "Медико -социальная поддержка слабо защищенных категорий населения в муниципальном образовании "Онгудайский район" на 2012-2014 годы" в объеме 485,0 тыс.руб.

Ассигнования в объеме 375,0 тыс.руб направлены на содержание 3х-коек круглосуточного стационара в Ининской участковой больнице, за год выполнено койко-дней 960. Так же, приобретены противотуберкулезные препараты резервного фонда для лечения неспецифического туберкулеза на сумму -108,0 тыс.руб.

**«Межбюджетные трансферты» Объемы межбюджетных трансфертов сельским поселениям в 2013 году составил 51738,53 тыс.рублей, доля в общем объеме расходов 11,9%.**

Межбюджетные трансферты направлялись бюджетам сельских поселений по разделам 1400 «Межбюджетные трансферты», 0400 «Национальная экономика»0500 **«**«Жилищно-коммунальное хозяйство» 0800 «Культура, кинематография»

1100 «Физическая культура и спорт», 0200 «Национальная оборона»

В 2013 году структура межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений характеризуется наличием четырех направлений, таких как

* Региональный фонд поддержки поселений из республиканского бюджета: дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности исходя из численности -9466,30тыс.руб,
* Межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений из бюджета муниципального района: дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности из бюджета муниципального образования-25432,10тыс.руб,
* Прочие межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений

общего характера: средства, передаваемые для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня -15828,23тыс.руб, и по заключенным соглашениям о передаче полномочий муниципального района сельским поселениям на содержание и обустройство свалок направлено -480,0 тыс.руб

В рамках межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений направлены средства республиканского бюджета:

- Субсидии на софинансирование расходов, связанных с подготовкой к отопительному сезону объектов жилищно-коммунального хозяйства в сумме 806,90тыс.рублей- Онгудайскому сельскому поселению

* РЦП "Развитие транспортной инфраструктуры Республики Алтай

2011-2015 годы" в размере 3236,21 тыс.руб.: ремонт автомобильных дорог на территории Куладинского, Каракольского, Елинского сельских поселений.

* РЦП «Жилище на 2011-2015г" "подпрограмма "Стимулирование развития

жилищного строительства на территории Республики Алтай, в том числе в сельской местности" на обеспечение инженерной инфраструктурой: электроснабжение юго-восточной части в с. Онгудай 2-я очередь строительства -1589,300 тыс.рублей - Онгудайскому сельскому поселению

-Субсидии на организацию общественных работ безработных граждан: 339,66 тыс. рублей по стажировке выпускников вузов (Онгудайскому сельскому поселению)

- Субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты при плане 531,9 тыс.рублей

*Данные в разрезе сельских поселений по исполнению межбюджетных трансфертов приведены в справочной таблице №2.*

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы» доля в общем расходе бюджета составляет 7,0 %, при уточненном плане 31143,19 тыс. рублей исполнены в сумме 30337,42 тыс.руб., или 97,4 % к плану.**

По разделу «Общегосударственные вопросы» отражены расходы на:

-**Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления**  средства направлены на содержание Главы района(аймака)-1346,8 тыс.рублей, план выполнен на 97,4%;

**-Функционирование законодательных (представительных) органов местного самоуправления** касса 1566,91 тыс.рублей, исполнение -97,2%. Средства направлены на:

-содержание Председателя представительного органа местного самоуправления-864,28 тыс.рублей;

-содержание представительного органа местного самоуправления-702,64 тыс.рублей;

**- Функционирование высших органов исполнительной власти местного самоуправления.** За счет средств местного бюджета, отражены расходы на содержание аппарата районной администрации и Отдела культуры, спорта и туризма, отдела экономики в размере 13403,11 тыс.руб, при плане 13679,42 тыс.руб.

Кроме того, кассовое исполнение переданных государственных полномочий в сфере организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав из республиканского бюджета составило -794,0 тыс.рублей, или 100% исполнения плана.

-**Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора.**

Расходы на содержание финансовых и контрольных органов со штатной численностью муниципальных служащих 12единиц, прочего персонала 2единицы. При плане 4860,10 тыс.руб. фактическое исполнение составило 4783,71 тыс.руб. Процент исполнения 98,4%. В 2012г фактическое исполнение составило 4722,06 тыс.руб.или темп роста 101,3%.

Расходы на оплату труда и начисления на нее исполнены в 2013г. в объеме 3884,15тыс. руб., в 2012 году фактическое исполнение составило 3558,82тыс. руб. или темп роста 109,1 %.

Рост расходов на оплату труда и начисления на нее, связано с увеличением заработной платы на 6% муниципальным служащим, совмещающим муниципальные должности с 1.01.2013г и работникам, перешедшим на новую систему оплаты труда с 01.10.2013г на 6%. Доля расходов на оплату труда с начислениями на неё в общей сумме расходов по подразделу составляет 81,2%.

**- Обеспечение проведения выборов и референдумов**

В 2013 году в муниципальном образовании были проведены выборы главы района (аймака), глав сельских поселений, кроме Онгудайского, Ининского и Купчегенского поселений и депутатов в районный и сельские Советы депутатов. Направлено средств на проведение данных мероприятий 1014,00 тыс.рублей.

**- Резервные фонды**

Уточненный план резервного фонда администрации МО «Онгудайский район- 503,0 тыс.рублей, исполнен на 100%.

*Данные о целевом использовании резервного фонда приведены в справочной таблице 5*

-**Другие общегосударственные вопросы**  план 7804,13 тыс.рублей касса 7428,86 тыс.рублей, % исполнения -95,2% в том числе:

1. Расходы за счет средств на исполнение переданных государственных полномочий из республиканского бюджета:

- «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями в области архива». Объем предусмотренных бюджетных ассигнований на 2013г.-638,04 тыс. рублей, кассовое исполнение -638,04 тыс.руб. В 2012году 543,3 тыс.руб., увеличение бюджетных ассигнований на 17,4% или 94,74 тыс.руб. Расходы на оплату труда и начисления на нее исполнены в 2013году в объеме 428,76 тыс.руб., в 2012 г. в объеме 403,66 тыс. руб., темп роста 106,2%, Доля расходов на оплату труда в общей сумме расходов по подразделу составляет 67,2%.Из-за недостаточности средств субвенций, из местного бюджета на оплату труда с начислениями направлено 20,38 тыс.руб.

-Субвенции на государственные полномочия по вопросам административного законодательства в сумме 46,75 тыс.рублей, исполнение 100%. Произведены расходы на услуги связи, приобретение офисной мебели и на горюче-смазочные средства и канцелярские расходы.

- Субвенции на государственные полномочия по сбору информации для ведения реестра нормативно-правовых актов Республики Алтай в размере 212,0 тыс.руб. Средства в объеме 197,06 тыс.руб., направлены на оплату труда с начислениями ведущего специалиста по сбору информации для ведения реестра нормативно-правовых актов РА.

Так же, отражены расходы на содержание муниципального архива из местного бюджета в сумме 249,46 тыс.руб. при плане 249,46 тыс.руб., в 2012 году фактически данные расходы составили 132,73 тыс.руб., или темп роста – 187,95%, в связи проведением ремонта помещения под местный архив.

Для повышения эффективности использования топлива и энергии, оптимизации расходов в муниципальном образовании действует муниципальная целевая программа «Энергосбережение в мо «Онгудайский район» на 2010-2015 годы». Кассовые расходы за 2013год составили-1000,0 тыс.руб. Средства направлены на проведение ремонта электросети, отопительной системы, замены окон и на приобретение стройматериалов для проведения данных работ.

Так же, по данному подразделу отражены расходы по МЦП "Обеспечение деятельности администрации района (аймака) муниципального образования "Онгудайский район" и её структурных подразделений на 2013-2015 годы" в размере 5277,16 тыс.рублей. Отражены расходы по обеспечению деятельности администрации, а , именно, расходы на коммунальные услуги в размере 2481,58 тыс.руб, текущий ремонт здания-200,00 тыс.руб, налоги: земельный, на имущество, транспортный -391,22 тыс.руб.

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» доля в общем расходе бюджета составляет 3,2 %, сумма расходов составляет 13 846,71тыс.руб., план выполнен на 99,5 %, темп роста в 2013году к уровню 2012года составил 37,9%.** *( в связи с уменьшением ассигнований, выделенных на реализацию программ из вышестоящих бюджетов)*

За счет межбюджетных трансфертов и средств местного бюджета произведены следующие расходы:

1. "Развитие агропромышленного комплекса РА на 2009-2013 г.г.":

Реконструкция водопровода в с.Шашикман Онгудайского района РА -2861,29тыс.руб., в т.ч. федеральные средства-790,90тыс.руб., республиканские -1600,00 тыс.руб, местный бюджет-470,39 тыс.руб.

2. РЦП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности РА на 2010-2015 годы и на период до 2020 года" Подпрограмма "Энергосбережение в сфере предоставления коммунальных услуг на территории РА" (Подготовка к отопительному сезону объектов жкх) -1463,22 тыс.руб., в т.ч. республиканские средства -1316,90 тыс.руб., софинансирование из местного бюджета -146,32 тыс.руб.

3.РЦП «Жилище на 2011-2015г" "подпрограмма "Стимулирование развития жилищного строительства на территории Республики Алтай, в том числе в сельской местности" на обеспечение инженерной инфраструктурой: электроснабжение юго-восточной части в с. Онгудай 2-я очередь строительства -1589,300 тыс.рублей через Онгудайское сельское поселение, софинансирование из местного бюджета -954,90 тыс.рублей.

4.Произведены расходы местного бюджета на проектно-изыскательские работы и на экспертизу проектов для строительства и реконструкции водопровода в с. Купчегень-919,26тыс.руб.

5.Из бюджета района были направлены средства бюджетам сельских поселений в размере 4141,68 тыс.руб., на поддержку коммунального хозяйства: приобретение КТП-200,00 тыс.руб Каракольскому СП, на ремонт здания автогаража -180,00 тыс.руб Куладинскому СП , Возмещение расходов по электроснабжению водонапорных башен , введенных в действие в Куладинском, Теньгинском и Онгудайском поселениях -250,00 тыс.руб;

5.1. В рамках реализации МЦП "Обеспечение населения Онгудайского района питьевой водой на 2011-2013г.г." направлены средства на ремонт сетей водоснабжения, на проведение работ по бурению и лицензированию водонапорных скважин бюджетам Елинского, Теньгинского, Каракольского, Шашикманского, Купчегенского, Онгудайского, Ининского, Хабаровского, сельских поселений в размере 1977,69 тыс.руб.

По заключенным соглашениям о передаче полномочий муниципального района сельским поселениям на содержание и обустройство свалок направлено -480,0 тыс.руб.

*Более подробно о расходовании средств на капитальное строительство и на софинансирование к программам изложены в таблицах 3и4.*

* **Раздел 0400 «Национальная экономика» доля расходов в общем**

**расходе 2,8 %, сумма расходов 12107,48 тыс.руб., план выполнен на 99,7 %, темп роста в 2013году к уровню 2012 года составил 55,1%.** *(в связи с уменьшением ассигнований по софинансированию муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства )*

За счет межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета:

* На реализацию РЦП "Развитие транспортной инфраструктуры Республики Алтай на 2011-2015 годы" в размере 3236,21 тыс.руб., софинансирование из бюджета муниципального района -300,00 тыс.рублей. Средства направлены на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в Куладинском, Каракольском, Елинском поселениях.
* Субсидии для софинансирования муниципальных программ развития

малого и среднего предпринимательства -4400,0 тыс.руб.: приобретено оборудование, закуплены строительные материалы для строительства цеха по народному промыслу в с.Купчегень в размере – 2596,03тыс.руб, произведено субсидирование процентных ставок предпринимателям в размере-704,09 тыс.руб, для поддержки субъектов предпринимательства перечислено Фонду по поддержке малого предпринимательства -1104,28 тыс.руб,

За счет средств местного бюджета, предусмотрены расходы:

- Расходы по МЦП «Развитие малого предпринимательства в Онгудайском районе на 2013-2015 годы» на проведение выставок и мероприятий по поддержке малого предпринимательства в районе -144,90 тыс.руб, софинансирование к республиканским средствам -5,1 тыс.руб.

- Финансирование бюджетного учреждения «Отдел капитального строительства мо «Онгудайский район» в сумме 1223,49 тыс.руб.

* На реализацию МЦП «Развитие агропромышленного комплекса»

Онгудайского района на 2011-2014 годы» -493,20 тыс.рублей, исполнение 99,6%, Мероприятия по празднованию дня сельского хозяйства и проведению республиканских скачек на приз Аргымая Кульджина, премирование за отстрел волков.

* Средства местного бюджета, так же, направлялись на проектирование

межевание земель, оценка объектов недвижимого имущества, т.е. землеустроительные работы -449,28 тыс.руб- из бюджета района были выделены средства Ининскому сельскому поселению в размере 500,0 тыс.руб., для проведения оптико-волоконной связи в с Инегень, средства направлены на приобретение материалов, кабеля, столбов, на оплату транспортных услуг по доставке до места монтажа, на оплату монтажа оборудования. Так же, из бюджета района направлены средства Хабаровскому сельскому поселению в размере 80,0 тыс.руб., на ремонт моста в с.Хабаровка, Ининскому сельскому поселению -1000,0 тыс.рублей на ремонт аварийного моста через реку Катунь,

**Раздел 0200 «Национальная оборона» доля в общем расходе 0,12%, сумма расходов 531,9 тыс.руб, процент исполнения плана 100%.**

Отражены расходы сельских поселений, связанные с осуществлением полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**  **доля в общем расходе составляет 0,24%, сумма расходов 1041,41тыс.руб., план выполнен на 97,3 %, темп роста по сравнению с 2012 годом составил 339%.**

Отражены расходы муниципального района на содержание Единой диспетчерской службы района численностью 4 человека в размере 526,69 тыс.рублей. Так же на средства дотации на сбалансированность было приобретено оборудование для оповещательной сети 442,00 тыс.рублей

По межбюджетным трансфертам освоены средства на реализацию республиканской целевой программы "Комплексные меры профилактики правонарушений и повышению безопасности дорожного движения в РА на 2012-2014 годы"в размере 18,0 тыс.руб

Действуют 2 муниципальные целевые программы:

"Комплексные меры по противодействию незаконному обороту и потреблению наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров в Онгудайском районе на 2011-2014 годы»-15,0 тыс.рублей

"О мерах по противодействию терроризму и экстремизму в мо "Онгудайский район" на 2012-2014 годы"-30,6 тыс.руб.

**Раздел 1200 «Средства массовой информации» отражены расходы на выполнение муниципального задания районной газетой Ажуда в размере 1202,02 тыс.рублей. темп роста в 2013 году к уровню 2012 года составил 113**%. Размер субсидии на выполнение муниципального задания был увеличен в связи с решением учредителя о бесплатном размещении нормативных документов сельскими поселениями.

**Раздел 1300 «Обслуживание внутреннего муниципального долга в 2013 году составило 266,22 тыс.рублей.**

В структуре расходов, в разрезе классификации операций сектора государственного управления (КОСГУ) с учетом плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений, наибольший удельный вес занимает «Оплата труда с начислениями». В 2013г.на оплату труда и начисления направлено 225370,68 тыс.рублей, при плане 227363,06 тыс.рублей или 99,1% исполнения .Доля в общем объеме расхода занимает 50,8%, темп роста по сравнению с 2012 годом 126,8 %.

В общем объеме расхода, второй по величине является КОСГУ «Перечисления другим бюджетам бюджетной системы». кассовое исполнение составило 51738,53 тыс.рублей или 100% исполнения. Доля в общем расходе составляет 11,7%, темп роста по сравнению с 2012 годом 113 %.

Третья по величине КОСГУ «Работы и услуги по содержанию имущества». кассовое исполнение составило 40737,87 тыс.рублей при плане 41907,76 тыс.руб или 97,2% исполнения. Доля в общем расходе составляет 9,2%, расходы на уровне 2012 года.

Четвертая по величине КОСГУ «Увеличение стоимости материальных запасов». кассовое исполнение составило 37393,59 тыс.рублей, при плане 39888,78 тыс.руб или 93,7% исполнения. Доля в общем расходе составляет 8,38%, расходы на уровне 2012 года.

В общем объеме расхода, пятую по величине КОСГУ занимает «Увеличение стоимости основных средств». В 2013г направлено из бюджета 33237,73 тыс.руб. при плане 33320,99тыс.руб. или 99,8% исполнения. Доля в общем расходе бюджета составляет 7,5%, темп роста по сравнению с 2012 годом 40,3%.

**III.ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА**

Дефицит бюджета муниципального образования «Онгудайский район» за 2013 год сложился в сумме 1261,63тыс. рублей, что составляет 1,68 % годового объема доходов бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений.

Дефицит бюджета муниципального образования «Онгудайский район» не превышает установленный норматив бюджетного законодательства и утвержденный решением муниципального образования «О бюджете муниципального образования «Онгудайский район» на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» размер дефицита бюджета муниципального образования «Онгудайский район».

**VI. СОСТОЯНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА**

По состоянию на 01.01.2013 г. объем муниципального долга муниципального образования «Онгудайский район» составлял 5634,00 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2014 г.объем муниципального долга составил 4543,12тыс.рублей.

Муниципальный долг бюджета за 2013 год снизился на 1090,88 тыс.рублей. Уменьшение муниципального долга произошло в связи с погашением бюджетного кредита из республиканского бюджета.

Привлечено в 2013 году бюджетных кредитов из республиканского бюджета на сумму 3500,00 тыс.рублей. Погашено в 2013 году бюджетных кредитов по соглашениям и договорам, заключенным от имени муниципального образования на сумму 4590,88тыс.рублей. Остаток задолженности по состоянию на 01.01.2014 г. перед республиканским бюджетом по бюджетным кредитам составил 4543,12тыс. рублей.

В соответствии с программой заимствований, утвержденной на 2013 год решением муниципального образования «О бюджете муниципального образования «Онгудайский район» на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» кредитов от кредитных организаций не привлечено. Муниципальные гарантии в 2013 году не предоставлены.

Объем муниципального долга муниципального образования «Онгудайский район» по состоянию на 01.01.2014 г. составил 6,07% от годового объема доходов бюджета муниципального образования без учета объема безвозмездных поступлений и суммы, привлеченных в 2013 году в местный бюджет бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, что не превышает установленный норматив бюджетного законодательства и утвержденные решением муниципального образования «О бюджете муниципального образования «Онгудайский район» на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов» предельные объемы муниципального долга муниципального образования «Онгудайский район».