

Пояснительная записка
к отчету об исполнении бюджета муниципального образования
Мостовский район за 9 месяцев 2015 г.

1. Формирование и исполнение доходной части бюджета муниципального образования Мостовский район

Доходы бюджета муниципального образования Мостовский район исполнены в сумме 845,5 млн. рублей. Процент исполнения годового бюджетного назначения (1210,3 млн. руб.) составил 69,9%. Доля налоговых и неналоговых доходов (167,2 млн. рублей), в общем, объеме доходов бюджета муниципального образования составила 19,8 %.

В структуре налоговых и неналоговых доходов основными доходными источниками являются:

- налог на доходы физических лиц – его удельный вес составляет – 67,6%;
- единый налог на вмененный доход с удельным весом – 10,3%,
- налог на прибыль с удельным весом – 5,2%;
- доходы в виде арендной платы на землю с удельным весом – 7,5%;

В структуре безвозмездных поступлений основными доходными источниками являются:

- дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, годовое бюджетное назначение 79,3 млн. рублей, за 9 месяцев 2015 года поступило – 71,9 млн. рублей или 90,7% к годовому бюджетному назначению;
- субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, годовое бюджетное назначение – 53,3 млн. рублей, поступило – 38,0 млн. рублей или 71,3% к годовому бюджетному назначению;
- субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, годовое бюджетное назначение – 723,5 млн. рублей, поступило – 502,9 млн. рублей или 69,5% к годовому бюджетному назначению;
- иные межбюджетные трансферты план – 95,0 млн. рублей, поступило – 69,2 млн. рублей или 72,9% к годовому бюджетному назначению.

2. Исполнение по расходам бюджета муниципального образования Мостовский район

Расходы бюджета муниципального образования Мостовский район исполнены в сумме 838,2 млн. рублей. Процент исполнения годового бюджетного назначения (1 238,5 млн. рублей) составил 67,7%.

На расходы социально-культурной сферы направлено 723,8 млн. рублей, что составляет 86,4 % общего объема расходов.

Доля охваченных программно-целевым методом бюджетных расходов в общем объеме расходов бюджета муниципального образования Мостовский район составляет 88,9% или 745,3 млн.рублей.

Администрацией муниципального образования Мостовский район на 2015 год и плановый период принята 21 муниципальная программа.

На реализацию данных муниципальных программ из бюджета муниципального образования Мостовский район за 9 месяцев 2015 года направлено 245,9 млн. рублей исполнение составило 75,6%.

На региональные и муниципальные программы поступающие от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации направлено 625,9 млн.рублей или 78 %, при годовом бюджетном назначении 802,8 млн.рублей.

Структура расходов бюджета выглядит следующим образом:

- общегосударственные расходы – 8,6%;
- образование – 65,7%;
- здравоохранение – 5,8%;
- физическая культура и спорт – 2,2%;
- культура, кинематография – 8,0 %;
- социальная политика – 4,6%;
- межбюджетные трансферты – 2,9%;
- другие расходы – 2,2%.

Расходы по разделу **«Общегосударственные вопросы»** составили 72,5 млн. рублей, исполнено 69,9% при годовом бюджетном назначении (103,7 млн.рублей).

На содержание органов местного самоуправления за 9 месяцев 2015 года направлено 57,6 млн. рублей.

Численность работников органов местного самоуправления на 1 октября 2015 года - 84 единиц из них: 76 муниципальных служащих, 8 технических работников. На выплату заработной платы направлено 40,2 млн.рублей.

Средняя заработная плата муниципальных служащих составила – 36 340 рублей, технических работников -17 400,0 рублей.

Расходы по разделу **«Образование»**.

Плановые бюджетные ассигнования утверждены в сумме 792,4 млн. рублей, освоено в объеме 550,6 млн. рублей или 69,5 % от годового бюджетного назначения (из них на обеспечение общеобразовательного процесса – 308,1 млн.рублей, на расходы по обеспечению дошкольного образовательного процесса 169,2 млн.рублей).

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования» из бюджета муниципальной образовании Мостовский район направлено 123,4 млн.рублей, или 78,3 % годового бюджетного назначения.

Расходы на заработную плату работников учреждений в сфере образования составили 325,1 млн.рублей.

Среднесписочная численность работников в сфере общего образования составила 1922 человека.

Средняя заработная плата в сфере общего образования 17 979 рублей.

Среднесписочная численность педагогических работников образовательных учреждений составила 875 человек.

Средняя заработная плата педагогических работников образовательных учреждений 24480 рублей.

Из бюджета муниципального образования Мостовский район за 9 месяцев 2015 года на общее образование выделено – 326,8 млн.рублей или 68,7 % от годового бюджетного назначения (507,3 млн.рублей).

Среднесписочная численность педагогических работников общеобразовательных учреждений составила 502 человека.

Средняя заработная плата педагогических работников общеобразовательных учреждений 26 058 рублей.

На питание учащихся в общеобразовательных учреждениях выделено 7,6 млн.рублей.

На дошкольное образование из бюджета муниципального образования Мостовский район выделено – 171,4 млн.рублей или 72,8 % от годового бюджетного назначения (235,6 млн.рублей).

Среднесписочная численность педагогических работников дошкольных образовательных учреждений составила 260 человек.

Средняя заработная плата педагогических работников дошкольных образовательных учреждений 22 256 рублей.

На дополнительное образование детей направлено 53,8 млн.рублей.

Среднесписочная численность педагогических работников дополнительного образования детей составила 113 человек.

Средняя заработная плата педагогических работников дополнительного образования детей 22 588 рублей.

На развитие молодежной политики в муниципальном образовании Мостовский район направлено 6 656 тыс.рублей или 75,4 % от годового бюджетного назначения, в том числе на реализацию мероприятий муниципальной программы "Молодежь Мостовского района" 2 776,4тыс.рублей.

В рамках муниципальной программы «Дети Кубани» на реализацию мероприятий по организации отдыха и оздоровления детей и подростков из бюджета муниципального образования Мостовский район направлено 2 460,8 тыс.рублей (годовое бюджетное назначение 3 219,6 тыс.рублей).

По отрасли **«Здравоохранение»** за 9 месяцев 2015 года освоено 49,0 млн. рублей, что составляет 64,2 % от годового бюджетного назначения (76,4 млн. рублей).

На предоставление мер социальной поддержки отдельным группам населения в обеспечении лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения направлено 4 281,1 тыс.рублей.

Численность работников учреждений в сфере здравоохранения на 1 октября 2015 года составила 878 человек.

Расходы на заработную плату работников учреждений в сфере здравоохранения составили 117,4 млн.рублей.

Средняя заработная плата работников учреждений в сфере здравоохранения составила 14 852 рубль.

Средняя заработная плата врачей 30 109 рублей, при среднесписочной численности врачей– 94 человека.

Средняя заработная плата среднего медицинского персонала 14 086 рублей, с численностью 399 человек.

Средняя заработная плата младшего медицинского персонала 10 452 рублей, с численностью 199 человек.

Расходы на стационарную медицинскую помощь составили 26,1 млн. рублей или 67,2% от годового бюджетного назначения (38,9 млн.рублей).

Расходы на амбулаторную помощь составили 17,8 млн. рублей или 63,8% от годового бюджетного назначения (28 млн.рублей).

По разделу **«Культура и кинематография»** расходы утверждены в сумме 103,6 млн. рублей, в том числе полномочия переданные городскими и сельскими поселениями муниципальному образованию Мостовский район на создание условий для организации досуга и обеспечения жителей МО Мостовский район услугами организации культуры, а также библиотечного обслуживания граждан 89,0 млн.рублей, исполнено 66,7 млн. рублей или 64,4% от годового бюджетного назначения.

Расходы на заработную плату работников учреждений в сфере культуры и кинематографии составили 42,0 млн.рублей.

Численность работников учреждений в сфере культуры 330 человек.

Средняя заработная плата работников культуры составила 14 126 рублей.

По разделу **«Физическая культура и спорт»** расходы утверждены в сумме 28,1 млн. рублей, исполнено 11,4 млн. рублей или 40,7% от годового бюджетного назначения.

Расходы на заработную плату работников учреждений в сфере физической культуры и спорта составили 10,3 млн.рублей.

Численность работников учреждений в сфере физической культуры и спорта 65 человек.

Средняя заработная плата работников учреждений составила 17 539 рублей.

В рамках реализации муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в Мостовском районе" освоено 18,7 млн.рублей или 66,2% от годового бюджетного назначения.

На расходы по разделу **«Социальная политика»** в бюджете муниципального образования Мостовский район утверждено 55,6 млн. рублей, освоено 38,7 млн. рублей, что составляет 69,6 % от годового бюджетного назначения.

Основными расходами по этому разделу являются:

- охрана семьи и детства - объем утвержденных расходов составил 54,9 млн. рублей, исполнено 38,2 млн.рублей или 69,6 % от годового бюджетного назначения;

- социальное обеспечение населения - объем утвержденных расходов составил 724,8 тыс. рублей, исполнено 523,7 тыс.рублей или 72,3 % от годового бюджетного назначения.

На дополнительную денежную компенсацию на усиленное питание доноров крови направлено 476,9 тыс.рублей.

На обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда (зубопротезирование) направлено 738,0 тыс.рублей.

3. Дефицит бюджета, источники его покрытия, состояние муниципального долга

Решением о бюджете муниципального образования Мостовский район на 2015 год (с учётом всех изменений) предельный размер дефицита бюджета установлен в сумме 24,8 млн. рублей.

Источниками финансирования дефицита бюджета района, сложившегося на 1 октября 2015 года, являются:

- получение кредитов в сумме 110,0 млн. рублей;
- погашение кредитов в сумме 95,0 млн.рублей;
- остатки средств на счетах бюджета в сумме 9,8 млн. рублей.

4. Межбюджетные отношения

Муниципальным образованием Мостовский район обеспечена стабильность исполнения бюджетов всех уровней. Из бюджета муниципального образования Мостовский район своевременно производилось выделение межбюджетных трансфертов городским и сельским поселениям, объём которых за 9 месяцев 2015 года составил 63,2 млн. рублей или 71 % от годового бюджетного назначения.

Межбюджетные отношения строились исходя из необходимости обеспечения устойчивости, сбалансированности бюджетов городскими и сельскими поселениями.

Заместитель главы
муниципального образования
Мостовский район,
начальник финансового управления

М.Г.Чеботова