

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ
об исполнении бюджета муниципального образования «Город Кирово-
Чепецк» Кировской области за 2016 год**

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области (муниципального образования) за 2016 год сформирован на основании сводной бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

В течение года в решение Кирово-Чепецкой городской Думы «О бюджете муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области на 2016 год» внесено 5 изменений, в результате которых доходы в целом были увеличены на 104760,1 тыс. рублей (на 9,9%), из которых объем налоговых и неналоговых доходов увеличен на 2471,8 тыс. рублей (на 0,4%), объем безвозмездных поступлений увеличен на 102288,3 тыс. рублей (на 23,2%). Расходы в ходе исполнения бюджета муниципального образования увеличены на 110891,8 тыс. рублей (10,2%).

Основные показатели бюджета муниципального образования за 2016 год представлены в таблице:

тыс. рублей					
Наименование показателей	Первоначальный план на 2016 год	Уточненный план на 2016 год	Факт 2016 год	% исполнения уточненного плана	Отклонение (+;-)
1. Доходы – всего, из них:	1 056 396,0	1 161 156,1	1 147 828,9	98,9	-13327,2
налоговые, неналоговые доходы	615 793,4	618 265,2	637 892,9	103,2	19627,7
безвозмездные поступления	440 602,6	542 890,9	509 936,0	93,9	-32954,9
2. Расходы – всего	1 086 378,6	1 197 270,4	1 151 116,3	96,1	-46154,1

В целом доходная часть бюджета муниципального образования с учетом безвозмездных перечислений из областного бюджета за 2016 год исполнена в сумме 1147828,9 тыс. рублей, или на 98,9% к уточненному годовому плану, в том числе по налоговым и неналоговым доходам (далее – собственные доходы), исполнение составило 103,2%, по безвозмездным поступлениям – 93,9%.

На исполнение первоначально запланированных в бюджете параметров оказали влияние ряд факторов, неучтенных при прогнозировании доходов, в том числе:

- изменение законодательства;
- фактическое увеличение фонда оплаты труда в организациях городе;
- снижение покупательской способности населения;
- результаты проводимой в течение года претензионной и исковой работы;
- мероприятия, принимаемые налогоплательщиками с целью снизить свои налоговые обязательства, что обусловило их корректировку в течение года.

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

Наименование показателя	Первоначальный план	Уточненный план	тыс. рублей	
			Сумма увеличения (снижения)	% увеличения, снижения плана
Налоговые доходы всего, в том числе:	507446,8	499718,0	-7728,8	-1,5
налог на доходы физических лиц	338330,0	341808,8	3478,8	1,0
налог, взимаемый в связи с применением УСН	13773,0	11650,0	-2123,0	-15,4
единый налог на вмененный доход	43325,2	36800,0	-6525,2	-15,1
налог на имущество организаций	40284,1	45400,0	5115,9	12,7
земельный налог	35144,7	28300,0	-6844,7	-19,5
Неналоговые доходы всего, в том числе:	108346,6	118547,2	10200,6	9,4
арендная плата за землю	35409,2	43105,7	7696,5	21,7
доходы от сдачи в аренду имущества	21872,6	19596,1	-2276,5	-10,4
плата за негативное воздействие на окружающую среду	2992,2	9897,0	6904,8	230,7
доходы от реализации имущества	17030,3	14505,1	-2525,2	-14,8
Безвозмездные поступления	440602,6	542890,9	102288,3	23,2
Всего доходов	1056396,0	1161156,1	104760,1	9,9

Прогнозируемые показатели в целом по налоговым доходам снижены на 7728,8 тыс. рублей (на 1,5%), в том числе:

по налогу на доходы физических лиц прогнозируемые показатели увеличены в связи с увеличением фонда оплаты труда по городу на 4,5%. Первоначально при планировании на 2016 год, методикой формирования бюджета муниципального образования было предусмотрено, что при снижении в 2015 году поступления НДФЛ более 10% к первоначально утвержденному плану, поступления на 2016 год прогнозируются в размере ожидаемых поступлений 2015 года;

по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения прогнозируемые показатели снижены на 2123 тыс. рублей в результате снижения налоговой базы, перехода плательщиков на другие режимы налогообложения, смены местонахождения организаций и индивидуальных предпринимателей;

по единому налогу на вмененный доход прогнозируемые показатели снижены на 6525,2 тыс. рублей, т.к. в первоначальном плане было учтено увеличение коэффициента-дефлятора с 2016 года, который в последствии, приказом Минэкономразвития РФ оставлен на уровне 2015 года;

по налогу на имущество организаций прогнозируемые показатели увеличены на 5115,9 тыс. рублей в результате отмены льготы по налогу на имущество, принятого от взаимозависимого предприятия по одному из крупных плательщиков налога;

по земельному налогу прогнозируемые показатели снижены на 6844,7 тыс. рублей в результате снижения начислений по налогу после пересмотра кадастровой стоимости земельных участков, снижению начислений по контрольной работе.

По неналоговым доходам прогнозируемые показатели в целом увеличены на 10200,6 тыс. рублей (9,4%) по предложениям главных администраторов доходов, в том числе:

по арендной плате за землю государственная собственность на которую не разграничена и находящаяся в муниципальной собственности прогнозируемые показатели увеличены на 7696,6 тыс. рублей в результате погашения задолженности за прошлые годы двумя крупными плательщиками;

по доходам от сдачи в аренду муниципального имущества прогнозируемые показатели снижены на 2276,5 тыс. рублей в результате снижения площадей, сдаваемых в аренду, приватизации имущества;

по плате за негативное воздействие на окружающую среду прогнозируемые показатели увеличены на 6904,8 тыс. рублей в результате изменений, внесенных федеральным законом от 29.12.2015 об установлении авансовых платежей в течение года для крупных плательщиков;

по доходам от реализации муниципального имущества прогнозируемые показатели снижены на 2525,2 тыс. рублей по причине отсутствия заявок на участие в аукционах на реализацию муниципального имущества, снижения рыночной стоимости.

Уточненный план выполнен практически по всем собственным доходным источникам, кроме налога, взимаемого в связи с применением УСН, арендной плате за муниципальную землю.

Корректировка плановых показателей по безвозмездным поступлениям осуществлялась в соответствии с принятыми в ходе исполнения бюджета законами Кировской области и постановлениями Правительства Кировской области о выделении дополнительных межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования, а также безвозмездных поступлений от АО«ОХК «Уралхим» на финансовое обеспечение дорожной деятельности.

Поступление **налоговых доходов** в 2016 году составило 510203,6 тыс. рублей, или 102,1% к уточненному годовому плану.

Основная часть налоговых доходов областного бюджета обеспечена поступлениями налога на доходы физических лиц (68,3% от общего объема налоговых поступлений), налога на имущество организаций (9%), единого налога на вмененный доход (7,2%), земельного налога (5,8%).

Исполнение основных налоговых доходов бюджета муниципального образования представлено в следующей таблице.

Показатели	Уточненный план на 2016 год	Исполнено за 2016 год	% исполнения	Исполнено за 2015 год	тыс. рублей	
					Рост (снижение) поступлений в 2016 году к 2015 году	
					в %	в сумме
1	2	3	4	5	6	7
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО, в том числе:	499718,0	510203,6	102,1	495649,0	102,9	14554,6
налог на доходы физических лиц	341808,8	348537,2	102,0	336428,0	103,6	12109,2
налог, взимаемый в связи с применением УСН	11650,0	11616,6	99,7	10897,1	106,6	719,5
единый налог на вмененный доход	36800,0	36859,0	100,2	39589,7	93,1	-2730,7
налог на имущество физических лиц	18080,4	19120,3	105,8	15698,7	121,8	3421,6
налог на имущество организаций	45400,0	45733,1	100,7	41961,6	109,0	3771,5
земельный налог	28300,0	29768,5	105,2	35035,4	85,0	-5266,9
госпошлина	12578,2	12790,0	101,7	12704,8	100,7	85,2

Увеличение объема налоговых поступлений к уровню 2015 года в основном обусловлено факторами роста, которые были учтены при формировании и корректировке бюджета, в том числе значительный прирост обеспечен:

по налогу на доходы физических лиц за счет повышения заработной платы по ряду организаций, появлением новых налогоплательщиков НДФЛ (новые обособленные подразделения), выплаты дивидендов, проводимой работы по легализации заработной платы и мероприятий, направленных на своевременное перечисление налога в бюджет;

по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения поступления выше поступлений аналогичного периода прошлого года в связи с увеличением поступлений авансовых платежей в 2016 году;

по налогу на имущество организаций поступления увеличились в результате увеличения налоговой базы;

по налогу на имущество физических лиц поступления увеличились в результате увеличения начислений за налоговый период 2015 года по сравнению с 2014 годом на коэффициент-дефлятор (1,147).

Уменьшение поступлений в отчетном году к уровню предыдущего года сложилось по единому налогу на вмененный доход и земельному налогу по причинам, описанным выше.

В 2016 году увеличению доходов бюджета способствовала результативная работа органов власти, силовых структур, налоговых органов в рамках утвержденного постановлением администрации от 07.04.2016 № 369 Плана мероприятий на 2016 – 2018 годы по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также по сокращению недоимки в бюджет. По результатам совместной работы с должниками привлечено в бюджеты всех уровней задолженности по налоговым и неналоговым платежам в размере 100535,2 тыс. рублей.

В результате проведенных рейдовых мероприятий по организациям фактически осуществляют деятельность на территории муниципального образования, но не уплачивающим налог на доходы физических лиц по месту нахождения обособленных подразделений обеспечены дополнительные поступления налога в областной и местный бюджеты в сумме 10267,1 тыс.руб.

В рамках проведенных за отчетный год мероприятий по легализации заработной платы дополнительные поступления по налогу на доходы физических лиц в бюджеты всех уровней составили 2054,0 тыс. рублей.

В результате проводимой работы по легализации налоговой базы по налогу на прибыль и решения проблем убыточности налогоплательщиков уменьшена сумма заявленного убытка на 455,5 тыс. рублей.

В результате системной работы по снижению неформальной занятости населения работодателями оформлены трудовые договоры с 6 гражданами, работающими ранее без оформления трудовых отношений, по итогам рейдовых мероприятий на налоговый учет в налоговых органах поставлено в качестве индивидуального предпринимателя 3 физических лица.

Неналоговые доходы исполнены в объеме 127689,3 тыс. рублей, или 107,7% от уточненного плана.

Показатели исполнения основных неналоговых доходов бюджета муниципального образования представлены в следующей таблице:

Показатели	Уточненный план на 2016 год	Исполнено за 2016 год	% от плана	Исполнено за 2015 год	тыс. рублей	
					Рост (снижение) поступлений в 2016 году к 2015 году	
1	2	3	4	5	в %	в сумме
6	7					
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО, в т.ч.:	118547,2	127689,3	107,7	115981,5	110,1	11707,8
доходы от сдачи в аренду земельных участков	43105,7	49408,1	114,6	33714,2	148,9	15693,9
доходы от сдачи в аренду имущества	19596,1	19703,3	100,5	21006,9	93,8	-1303,6
прочие поступления от использования имущества (плата за найм)	5800,0	5931,4	102,3	6195,2	95,7	-263,8
плата за негативное воздействие на окружающую среду	9897,0	10016,0	101,2	6733,0	148,8	3283,0
доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	10588,5	10802,7	102,0	4604,5	234,6	6198,2
доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности	14505,1	15190,1	104,7	20808,0	73,0	-5617,9
доходы от продажи земельных участков	4041,3	5162,6	127,7	9699,0	53,2	-4536,4
штрафы, санкции, возмещение ущерба	6796,4	6972,8	102,6	9070,2	76,8	-2097,4
прочие неналоговые поступления	3928,2	4213,4	107,3	3975,0	106,0	238,4

Перевыполнение запланированных показателей неналоговых доходов, а также увеличение общего объема поступлений к уровню 2015 года (на 11707,8 тыс. рублей) вызвано в основном поступлением задолженности прошлых лет по арендной плате за землю.

Увеличение объема неналоговых поступлений к уровню 2015 года произошло так же по следующим доходным источникам:

по плате за негативное воздействие на окружающую среду поступления выше поступлений аналогичного периода прошлого года на 3283,0 тыс. рублей в связи с увеличением норматива отчисления в бюджет муниципального образования с 40 до 55%, а также за счет снижения недоимки по сравнению с началом года на 1367 тыс. рублей;

по доходам от оказания платных услуг доходы увеличились на 6198,2 тыс. рублей в связи с тем, что в 2016 году поступила дебиторская

задолженность прошлых лет, а также изменился тип бюджетных учреждений на казенные и, соответственно, стали зачисляться в бюджет доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат данных учреждений;

Снижение поступлений в отчетном году к уровню предыдущего года сложилось по следующим причинам:

по доходам от сдачи в аренду имущества по сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 1303,6 тыс.руб. или на 6,2%, в том числе по доходам от сдачи в аренду имущества казны поступления снизились на 2453,2 тыс. рублей или на 11,7% по причине снижения площадей, сдаваемых в аренду на 15,4% по сравнению с началом года и ростом задолженности на 1164 тыс. рублей. А по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении, доходы увеличились на 1149,6 тыс. рублей, в результате смены типа учреждений с бюджетных на казенные, и зачислением с 2016 года доходов от сдачи в аренду площадей в данных учреждениях в бюджет;

по доходам от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности произошло снижение поступлений на 5617,9 тыс. руб. или на 27% в связи со снижением в 2016 году реализации имущества. Поступления 2016 года обеспечены в основном перечислением средств субъектами малого предпринимательства, реализующими право преимущественного выкупа арендуемых помещений по Федеральному закону от 22.07.2008 № 159-ФЗ. В течение года состоялся один аукцион и 2 помещения проданы путем публичного предложения всего на сумму 2392,6 тыс. рублей;

по доходам от продажи земельных участков снижение поступлений на 4536,4 тыс. рублей или в 1,9 раза произошло в результате снижения количества заявок на выкуп земельных участков. Плановые назначения 2016 года перевыполнены на 27,7% или на 1121,3 тыс. рублей, перевыполнение произошло по причине выкупа участка по заявлению во второй половине декабря 2016 года.

по штрафам снижение поступлений по сравнению с прошлым годом на 2097,4 тыс. рублей связано с нестабильным характером поступлений данного доходного источника. Основное снижение на 1289,9 тыс. рублей произошло по администратору доходов МО МВД России «Кирово-Чепецкий».

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов, формирующих ассигнования дорожного фонда муниципального образования, в отчетном году составил 161284,6 тыс. рублей, или 87,2% от уточненных плановых показателей (недопоступило 23720,2 тыс. рублей). Невыполнение плана сложилось в результате недопоступления субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в сумме 32735,4 тыс. рублей. В то же

время, значительное перевыполнение плана сложилось по арендной плате за землю, земельному налогу и доходам от продажи земельных участков.

По состоянию на 1 января 2017 года недоимка по налоговым платежам в бюджет муниципального образования составила 49682 тыс. рублей, в том числе по налогам 18832,0 тыс. рублей, по неналоговым доходам 30850,0 тыс. рублей. За отчетный год объем недоимки незначительно увеличился на 26,0 тыс. рублей (0,05%), при этом в течении года недоимка увеличивалась, а существенное снижение недоимки произошло в декабре отчетного года – на 13566,0 тыс. рублей (на 21,5%). По налогам недоимка увеличилась на 5575,0 тыс. рублей, обусловлено наступившими сроками уплаты имущественных налогов с физических лиц и невозможностью проведения мероприятий по взысканию неисполненных обязательств до конца года. По неналоговым доходам недоимка снизилась на 5549,0 тыс. рублей.

РАСХОДЫ

РАСХОДЫ бюджета муниципального образования за 2016 год при плане 1 197 270,4 тыс. рублей исполнены в объеме 1 151 116,3 тыс. рублей или на 96,1% годового плана. По отношению к аналогичному периоду прошлого года абсолютная сумма кассовых расходов уменьшилась на 246 195,9 тыс. рублей или на 21,4%.

При этом расходы, осуществляемые за счет целевых средств из вышестоящих бюджетов, исполнены на 93,3%, а расходы, осуществляемые за счет собственных средств бюджета муниципального образования - на 98,2%.

Ниже 95% освоены ассигнования по подразделам:

0105 «Судебная система» - 48,4 %. Предусмотрено 46,5 тыс.рублей, кассовые расходы составили 22,5 тыс. рублей по фактической потребности.

0111 «Резервные фонды» - 0%. Предусмотрено 500,0 тыс. рублей, кассовые расходы не производились в связи с отсутствием потребности.

0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 79,4%. Предусмотрено 175 232,1 тыс. рублей, кассовые расходы составили 139 054,0 тыс. рублей. В связи с приоритизацией средств областного бюджета, не перечислена в муниципальное образование субсидия на осуществление дорожной деятельности, и, соответственно, не освоены бюджетные ассигнования в отношении трех автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 32 684,8 тыс. рублей. Средства на данные цели предусмотрены в 2017 году.

0502 «Коммунальное хозяйство» - 93,7%. Предусмотрено 9 289,4 тыс. рублей, кассовые расходы составили 8 708,3 тыс. рублей, в том числе:

- по муниципальной программе «Управление муниципальным имуществом», предусмотрено 566,0 тыс. рублей, кассовые расходы не производились. Не оплачены работы по разработке схемы ливневой

канализации на территории муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области в связи с нарушением подрядчиком срока исполнения работ по муниципальному контракту.

Как и в предыдущие годы в приоритетном порядке осуществлялось финансирование отраслей социальной сферы, всего на социальную сферу направлено 799 102,2 тыс. рублей или 69,4% общего объема расходов (образование – 62,3%, социальная политика – 4,6%, культура – 2,3% и физическая культура и спорт – 0,2%). Расходы на жилищно-коммунальное и дорожное хозяйство составили 197 983,7 тыс. рублей, удельный вес расходов по данному направлению – 17,2% общего объема расходов.

За отчетный период на реализацию 16 муниципальных программ, направлено 1 142 994, 5 тыс. рублей (99,3% общего объема расходов).

В рамках муниципальных целевых программ средства направлялись на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, содержание и ремонт улично-дорожной сети, на расходы инвестиционного характера, на развитие материально-технической базы социально-культурной сферы, на улучшение жизни населения города. В структуре муниципальных программ наибольшую долю заняли расходы на муниципальные программы:

- «Развитие образования»– 60,3%;
- «Развитие транспортной системы»– 13,2%;
- «Развитие муниципального управления» - 6,3%;
- «Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций» – 4,4%.
- «Развитие культуры» – 2,3%.

В целом расходы по разделу **«ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»** за 2016 год исполнены в сумме 117 162,5 тыс. рублей при плане 120 619,9 тыс. рублей или на 97,1% годового плана.

По подразделу *«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* предусмотрены расходы на содержание главы муниципального образования в сумме 1 730,2 тыс.рублей, кассовые расходы составили 1 730,1 тыс.рублей или 100,0% годового плана.

По подразделу *«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»* предусмотрены расходы на обеспечение деятельности представительного органа местного самоуправления в сумме 4 151,8 тыс. рублей, кассовые расходы составили 4 143,6 тыс. рублей или 99,8% от годового плана.

По подразделу *«Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* предусмотрены расходы на обеспечение деятельности местной администрации в сумме 53 936,2 тыс. рублей, кассовые расходы составили 53 473,3 тыс. рублей или

99,1% от годового плана, в том числе за счет средств субвенций из областного бюджета на осуществление расходов по переданным госполномочиям Кировской области в сумме 3779,2 тыс. рублей при плане 3792,4 тыс. рублей или 99,7 % от годового плана.

По подразделу «Судебная система» за счет средств субвенции из областного бюджета на осуществление переданных полномочий РФ по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации предусмотрено 46,5 тыс. рублей, кассовые расходы составили 22,5 тыс. рублей или 48,4% от годового плана.

По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии муниципального образования в сумме 2 021,5 тыс. рублей, кассовые расходы составили 2 019,5 тыс. рублей или 99,9% от годового плана.

По подразделу «Обеспечение проведения выборов и референдумов» предусмотрены расходы на обеспечение проведения выборов в Кирово-Чепецкую городскую Думу в сумме 1 600,3 тыс. рублей, кассовые расходы составили 1 600,2 тыс. рублей или 100,0% от годового плана.

По подразделу «Резервные фонды» предусмотрено в бюджете 2016 года 500,0 тыс. рублей, расходы не осуществлялись.

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 54 173,3 тыс. рублей при плане 56 633,4 тыс. рублей (95,7% годового плана) и были направлены:

- в сумме 34 898,6 тыс. рублей на обеспечение деятельности семи подведомственных администрации муниципального образования учреждений: МКУ «ЦБО», МКУ «Техцентр», МКУ «Музейно-архивный центр», МКУ «Двуречье», МКУ «Детская молочная кухня», МКУ «Центр закупок» и МКУ «МИР»;

- в сумме 8 288,1 тыс. рублей на управление муниципальным имуществом: регулирование отношений по муниципальной собственности, проведение технической инвентаризации и рыночной оценки муниципального имущества, обеспечение сохранности имущества казны, ремонт муниципального имущества, оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в части оплаты нежилых помещений, приобретение колесных тракторов для уборки дорог;

- в сумме 550,4 тыс. рублей на трудоустройство школьников в период летних каникул;

- в сумме 863,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальной программы «Информационное общество»;

- в сумме 9 573,2 тыс. рублей на выполнение других обязательств муниципального образования (доведение до сведения жителей официальной информации – 415,1 тыс. рублей, оплата представительских расходов – 136,0 тыс. рублей, исполнение судебных актов по обращению взыскания на

средства бюджета – 8 853,9 тыс. рублей, осуществление полномочий Российской Федерации по проведению Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году – 31,3 тыс. рублей, прочие расходы – 136,9 тыс. рублей).

Расходы по разделу **«НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»** исполнены в сумме 9 663,3 тыс. рублей при плане 9 883,2 тыс. рублей или на 97,8 % годового плана.

По подразделу *«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»* расходы составили 9099,2 тыс.рублей при плане 9318,8 тыс.рублей и были направлены на:

- содержание муниципального казенного учреждения «Кирово-Чепецкое городское управление гражданской защиты», в состав которого входит единая дежурно-диспетчерская служба, поисково-спасательный отряд.

По подразделу *«Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»* расходы в сумме 564,1 тыс.рублей при годовом плане 564,4 тыс.рублей направлены на реализацию мероприятий, связанных с профилактикой терроризма, экстремизма и других правонарушений, в том числе функционирование общегородской системы наружного видеонаблюдения, добровольных формирований по охране общественного порядка в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения города Кирово-Чепецка».

Ассигнования по разделу **«НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»** освоены на 81,7 % годового плана и составили 164 603,8 тыс. рублей.

По подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» осуществлялись расходы за счет средств субвенции из областного бюджета в части организации и проведения отлова, учета, содержания и использования безнадзорных домашних животных на территории муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области. По данному разделу ассигнования освоены на 100 % в сумме 442,5 тыс. рублей при годовом плане 442,6 тыс. рублей.

По подразделу *«Транспорт»* проводились расходы по предоставлению субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат юридическому лицу ООО «Кирово-Чепецкое пассажирское транспортное предприятие-1», осуществляющему перевозку пассажиров узкоколейным железнодорожным транспортом в границах муниципального образования, а также расходы на изготовление свидетельств об осуществлении перевозок по автобусному маршруту, карт маршрута регулярных перевозок. Ассигнования освоены на 96,2% от годового плана в сумме 13 269,1 тыс. рублей.

По подразделу *«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* ассигнования освоены на 79,4% или на 139 054,0 тыс. рублей при плане 175 232,1 тыс. рублей.

По данному разделу осуществлялись расходы за счет средств муниципального дорожного фонда на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках муниципальной программы *«Развитие транспортной системы»*, в том числе на обеспечение деятельности подведомственного администрации муниципального образования учреждения - МКУ *«Дорожно-эксплуатационная служба»* города Кирово-Чепецка Кировской области.

По подразделу *«Другие вопросы в области национальной экономики»* расходы составили 11 838,2 тыс. рублей (98,9%). Расходы по данному разделу осуществлялись:

- на поддержку и развитие малого и среднего предпринимательства в рамках муниципальной программы *«Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства»* в сумме 10 920,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального и областного бюджетов –10 400,0 тыс. рублей (100%);

- на обеспечение мероприятий по землеустройству и землепользованию в сумме 868,1 тыс. рублей (86,5%). Низкое освоение по подпрограмме *«Управление и распоряжение земельными участками, находящимися в муниципальной собственности и распоряжение земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена»* сложилось в связи с нарушением подрядчиком срока исполнения работ по межеванию земельных участков по двум муниципальным контрактам.

По разделу **«ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»** расходы составили 58 929,7 тыс. рублей при плане 60 749,3 тыс. рублей и исполнены на 97% годового плана.

По подразделу *«Жилищное хозяйство»* кассовые расходы исполнены на 96,9% от годового плана и составили 7 095,0 тыс. рублей. Расходование средств осуществлялось:

- на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД, в которых имеются муниципальные жилые помещения;

- на оплату счетов за коммунальные услуги, содержание и ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда до их заселения в установленном порядке.

- на оснащение многоквартирных домов коллективными (общедомовыми) приборами учета коммунальных ресурсов.

На *«Коммунальное хозяйство»* направлено 8 708,3 тыс. рублей (93,7%). Расходование средств осуществлялось на обеспечение мероприятий в рамках муниципальных программ: *«Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций»*, *«Развитие коммунальной инфраструктуры»*, *«Управление муниципальным имуществом»*, *«Развитие строительства и архитектуры»*.

По подразделу «*Благоустройство*» расходы за год исполнены в сумме 43 126,4 тыс. рублей (97,7%). Расходование средств осуществлялось:

- на обеспечение мероприятий в рамках муниципальной программы «Благоустройство» - 35 347,2 тыс. рублей (97,2%), в том числе на организацию уличного освещения – 26 454,2 тыс. рублей, на обеспечение деятельности подведомственного административного муниципального образования учреждения МКУ «Дорожно-эксплуатационная служба» города Кирово-Чепецка Кировской области на проведение работ по озеленению и благоустройству территории – 5 291,7 тыс. рублей, на содержание мест захоронения – 986,4 тыс. рублей, прочие мероприятия по организации благоустройства и озеленения территорий – 2 614,9 тыс. рублей;

- на обеспечение мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций» на поддержку местных инициатив жителей города – 7 703,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств из областного бюджета 1 650,2 тыс. рублей (100%);

- на обеспечение мероприятий в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды» - 76,0 тыс. рублей (100%).

Расходы по разделу «**ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**» за год исполнены в сумме 522,4 тыс. рублей при плане 522,6 тыс. рублей или на 100% годового плана. По данному разделу финансируются расходы в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды» на проведение мероприятий по ликвидации несанкционированных свалок и вопросам экологии.

Как и прежде, значительный объем средств предусмотрен по разделу «**ОБРАЗОВАНИЕ**». За отчетный год расходы бюджета на образование и молодежную политику составили 717 318,5 тыс. рублей (99,5 % годового плана).

За счет бюджетных средств обеспечивалось содержание 44 муниципальных учреждений образования, а именно 11 общеобразовательных школ, 8 учреждений дополнительного образования для детей и молодежи (в том числе 3 автономных спортивных школы), 23 дошкольных образовательных учреждений (в том числе 1 автономное учреждение), и иные учреждения. Кроме того, обеспечено финансирование расходов, связанных с организацией профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации, а так же с проведением мероприятий для детей и молодежи.

По подразделу «*Дошкольное образование*» расходы на содержание дошкольных образовательных учреждений составили 334 365,8 тыс. рублей (99,5%), в том числе:

- за счет средств областного бюджета на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных

образовательных организациях – 169 493,8 тыс. рублей (100%), в том числе на оплату труда педагогических работников – 158 967,6 тыс. рублей (100%), на оплату труда руководителей и их заместителей – 7 568,3 тыс. рублей (100%), на оплату учебных расходов – 2 957,9 тыс. рублей (100%).

На «*Общее образование*» направлено всего 344 754,2 тыс. рублей (99,6%), в том числе:

- за счет средств областного бюджета на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях – 203 139,7 тыс. рублей (99,8%), в том числе на оплату труда в рамках обеспечения урочной деятельности и учебных расходов – 193 962,5 тыс. рублей (100%), на оплату труда в рамках обеспечения внеурочной деятельности – 4 819,2 тыс. рублей (92,9%), на выплату вознаграждения за выполнение функций классного руководителя – 4 358 тыс. рублей (99,9%);

- за счет средств областного бюджета на государственную поддержку муниципальных общеобразовательных организаций, обеспечивающих высокое качество образования в муниципальных общеобразовательных организациях – 7 291,6 тыс. рублей (100%).

По подразделу «*Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации*» произведены расходы в сумме 97,9 тыс. рублей или 100% годового плана.

По подразделу «*Молодежная политика и оздоровление детей*» осуществлялись расходы на проведение социально-экономических мероприятий в рамках реализации муниципальных программ «Реализация молодежной политики», «Развитие образования», «Развитие физической культуры и спорта». Всего на молодежную политику направлено 251,9 тыс. рублей или 99,3% годового плана.

Кассовые расходы по подразделу «*Другие вопросы в области образования*» составили 37 848,7 тыс. руб. (98,8%). Расходы осуществлялись на содержание многофункционального ресурсного центра и централизованной бухгалтерии.

Расходы по разделу «**КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ**» составили 26 910,2 тыс. рублей при плане 27 010,1 тыс. рублей или 99,6% годового плана, в том числе:

- на содержание двух автономных учреждений (Центра культуры и досуга и Централизованной библиотечной системы) и одного казенного учреждения (Музейно-архивного центра) – 24 240,4 тыс. рублей (99,9%);

- на ремонт помещений учреждений культуры за счет средств субсидии из областного бюджета в рамках реализации инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований в Кировской области – 1 274,0 тыс. рублей (100%) и за счет средств местного бюджета – 112,0 тыс. рублей (100%);

- на проведение мероприятий в сфере культуры – 1 119,2 тыс. рублей (100%);

- на комплектование книжных фондов за счет средств федерального бюджета – 21,9 тыс. рублей (99,9%) и средств местного бюджета – 142,7 тыс. рублей (100%).

Расходы по разделу **«СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»** исполнены на 52 397,5 тыс. рублей (99,5 %) при годовом плане 52 656,2 тыс. рублей.

По подразделу *«Пенсионное обеспечение»* на доплаты к пенсиям, кассовые расходы составили 4 315,1 тыс. рублей. Ассигнования освоены по фактической потребности на 100 % годового плана.

На *«Социальное обеспечение населения»* направлено 2 769,0 тыс. рублей (96,7%).

По данному подразделу произведены расходы за счет средств федерального бюджета в сумме 245,1 тыс. рублей (100%) на мероприятия подпрограммы *«Обеспечение жильем молодых семей»* федеральной целевой программы *«Жилище»* на 2015-2020.

За счет средств областного бюджета произведены расходы в сумме 189,9 тыс. рублей (100%):

- на социальные выплаты молодым семьям на приобретение жилого помещения.

За счет средств местного бюджета произведены расходы в сумме 2 334 тыс. рублей (96,1%) на социальные выплаты и обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан.

На *«Охрану семьи и детства»* направлено – 44 851,8 тыс. рублей (99,6%).

По данному подразделу произведены расходы за счет субвенций поступающих из областного бюджета:

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

- на обеспечение прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей на жилое помещение в соответствии с Законом Кировской области *«О социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей, попавших в сложную жизненную ситуацию»*;

- на компенсацию платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования.

По подразделу *«Другие вопросы в области социальной политики»* произведены расходы в рамках реализации *«Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций»* на осуществление финансовой поддержки

Кирово-Чепецкой городской организации Кировской областной организации Общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» в сумме 140,1 тыс.рублей (100%), и Кирово-Чепецкой городской организации Всероссийской общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных сил в правоохранительных органах в сумме 321,5 тыс. рублей (100%).

По разделу **«ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»** осуществлялись расходы в рамках реализации муниципальных программ «Развитие физической культуры и спорта», «Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций». Всего на физическую культуру и спорт в 2016 году было направлено 2 476,0 тыс. рублей при плане 2 482,5 тыс. рублей (99,7%)

По подразделу *«Массовый спорт»* произведены расходы в сумме 876,0 тыс. рублей (99,3%). Расходы по данному подразделу осуществлялись на проведение мероприятий по развитию массового и детско-юношеского спорта, приобретение спортивного инвентаря и оборудования, подготовку лыжных трасс.

По подразделу *«Другие вопросы в области физической культуры и спорта»* произведены расходы в сумме 1 600,0 тыс. рублей (100%) за счет средств местного бюджета на предоставление субсидии некоммерческой организации АНО «МХК «Олимпия».

Ассигнования по разделу **«ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА»** были предусмотрены в сумме 1 132,5 тыс. рублей. Кассовые расходы составили 1 132,4 тыс. рублей или 100% годового плана.

На 1 января 2017 года бюджет муниципального образования исполнен с дефицитом 3 287,4 тыс. рублей при плановом дефиците в сумме 36 114,3 тыс. рублей. Долговые обязательства муниципального образования составили 53 000,0 тыс.руб.