



**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ  
«КИНГИСЕППСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН»  
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ  
КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
по результатам внешней проверки  
отчета об исполнении бюджета муниципального образования  
«Кингисеппский муниципальный район»  
Ленинградской области за 2016 год**

г. Кингисепп

14 апреля 2017года

**Основание:** статья 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее по тексту - Бюджетный кодекс РФ), статья 9 Федерального закона от 07.02.2011года №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статья 50 Устава МО «Кингисеппский муниципальный район», статья 33 Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район», утвержденного решением Совета депутатов от 31.05.2012г. №567/2-с, статья 3 Положения о Контрольно-счетной палате МО «Кингисеппский муниципальный район», утвержденного решением Совета депутатов от 08.12.2016г. №339/3-с, статья 9 Порядка осуществления Контрольно-счетной палатой МО «Кингисеппский муниципальный район» полномочий внешнего муниципального финансового контроля, утвержденного решением Совета депутатов от 17.02.2016г. №244/3-с, статья 22 Регламента Контрольно-счетной палатой МО «Кингисеппский муниципальный район» (в новой редакции), Стандарт внешнего муниципального финансового контроля «Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» (СФМФК КСП №5), п.1.6 Плана работы Контрольно-счетной палаты МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2017год.

**Цель проведения внешней проверки:** оценка достоверности и полноты годового отчета об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016год (далее – отчет об исполнении районного бюджета), соответствие требованиям нормативных правовых актов, оценка исполнения бюджета (по доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета).

**Объекты проверки:**

- отчет об исполнении районного бюджета;
- годовые отчеты главных администраторов бюджетных средств.

**Информационные основы проведения внешней проверки:**

- действующие нормативные правовые акты;
- решение Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 09.12.2015года №210/3-с «О бюджете муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» на 2016год и плановый период 2017 и 2018 годов»;

- квартальные отчеты 2016 года об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район»;
- годовая бюджетная отчетность за 2016 год главных администраторов бюджетных средств;
- информация об исполнении муниципальных программ МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016 год;
- результаты проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий;
- иные документы, характеризующие исполнение бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016 год.

## **1. Общие положения**

**1.1.** В соответствии с пунктами 1 и 4 статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ, статьей 33 Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район», для подготовки заключения на годовой отчет об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016 год, Контрольно-счетной палатой МО «Кингисеппский муниципальный район» проведена проверка годовой бюджетной отчетности следующих главных администраторов бюджетных средств:

1. Совет депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район»;
2. Администрация МО «Кингисеппский муниципальный район»;
3. Комитет финансов администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»;
4. Комитет социальной защиты населения администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»;
5. Комитет по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район»;
6. Комитет по образованию администрации МО «Кингисеппский муниципальный район».

Годовые отчеты главных администраторов бюджетных средств об исполнении бюджета за 2016 год, представлены в Контрольно-счетную палату в установленный срок – не позднее 1 марта текущего года. Формы годовой бюджетной отчетности представлены в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления отчетности, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 23.12.2010г. №191н. Контрольные соотношения между показателями форм бюджетной отчетности соблюдены.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2016 год Контрольно-счетной палатой оформлены соответствующие заключения и направлены, в течение месяца со дня представления отчета, каждому главному администратору средств районного бюджета.

**1.2.** В соответствии с пунктом 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 3 статьи 33 Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район», отчет об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016 год, для проведения внешней проверки и составления заключения на него, администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район» представлен в Контрольно-счетную палату в установленный срок – не позднее 1 апреля текущего года - 16.03.2017 года. Заключение о внешней проверке годового отчета об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016 год подготовлено с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, в срок, не превышающий один месяц.

## 2. Анализ основных характеристик бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» 2016 года

Исполнение бюджета «Кингисеппский муниципальный район» в 2016 году осуществлялось в соответствии с решением Совета депутатов от 09.12.2015 года №210/3-с «О бюджете муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов» (с изменениями и дополнениями) и иными муниципальными нормативно-правовыми актами.

Бюджет района в течение 2016 года уточнялся 4 раза путем внесения изменения в решение о бюджете МО «Кингисеппский муниципальный район». Последняя корректировка параметров бюджета утверждена решением Совета депутатов от 08.12.2016 года № 342/3-с.

Согласно представленному отчету об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» по состоянию на 01.01.2017 года, основные характеристики бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016 год составили:

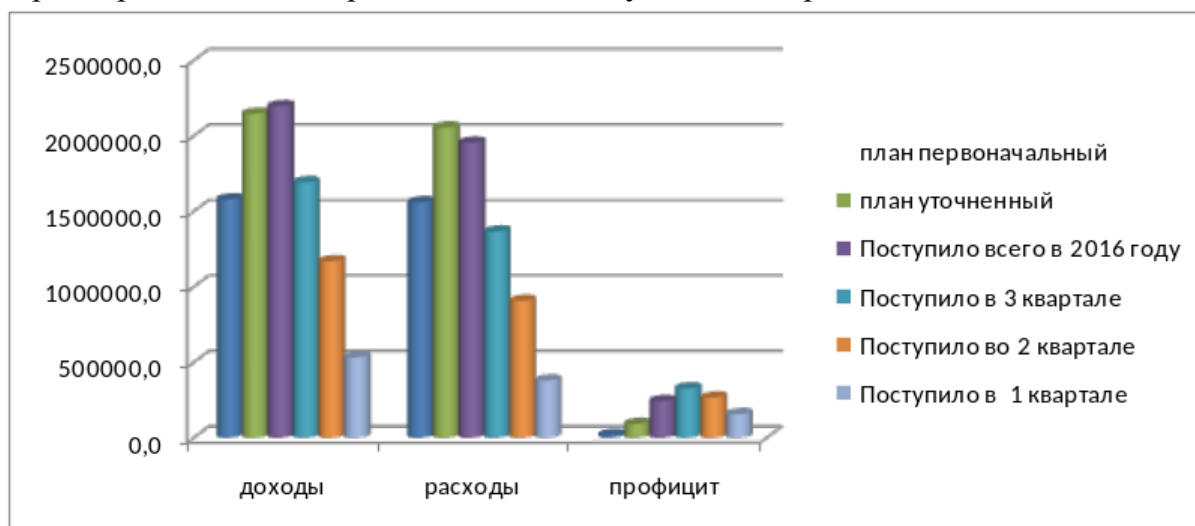
(тыс.руб.)

Основные характеристики бюджета	П Л А Н на 2016 год		Фактическое исполнение	% исполнения
	Первоначальный	Уточненный		
Общий объем доходов	1 577 200,2	2 145 010,9	2 195 281,0	102,3
Общий объем расходов	1 559 368,2	2 054 066,9	1 953 200,3	95,1
Дефицит (-), профицит (+)	+17 832,0	+90 944,0	+242 080,7	х

По состоянию на 01.01.2017 год уточненный план бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» составил:

- по доходам в сумме 2 145 010,8 тыс.руб., т.е. с увеличением на 36% к первоначальному значению или на 567 810,6 тыс.руб.;
- по расходам в сумме 2 054 066,9 тыс.руб., т.е. с увеличением на 31,7% к первоначальному значению или на 494 698,7 тыс.руб.;
- превышение доходов над расходами (*профицит бюджета*) составило 90 944,0 тыс.руб., т.е. с увеличением на 73 112 тыс.руб. к первоначальному значению.

Планирование и динамика исполнения районного бюджета по основным параметрам бюджета, представлена в следующей диаграмме:



По итогам исполнения бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016 год:

Доходная часть бюджета исполнена в сумме 2 195 281,0 тыс.руб. или на 102,3% при плане – 2 145 010,8 тыс.руб.

Расходная часть бюджета исполнена в сумме 1 953 200,3 тыс.руб. или на 95,1%, при плане – 2 054 066,9 тыс.руб.

Профицит бюджета составил 242 080,7 тыс.руб. при прогнозируемом – 90 944,0 тыс.руб.

При этом, муниципальный долг МО «Кингисеппский муниципальный район» на 01.01.2017 года составил 130 000,0 тыс.руб. (кредитная линия, открытая в Северо-Западном банке ОАО «Сбербанк России»). Процентные платежи по муниципальному долгу в 2016 году составили 6 045,1 тыс.руб.

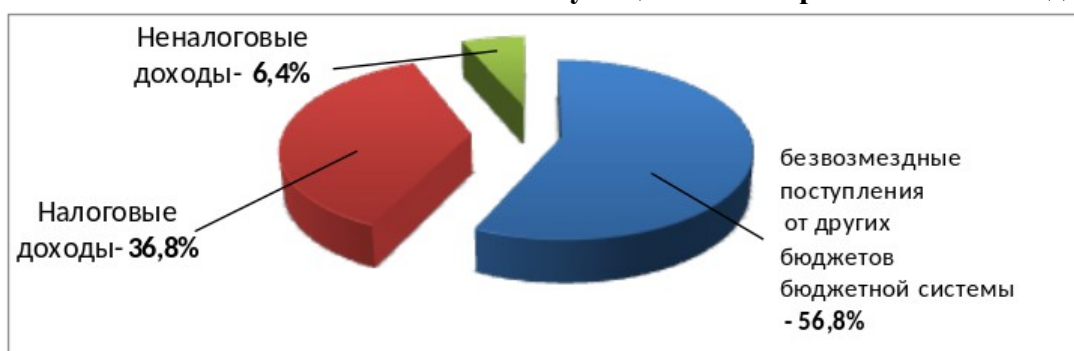
Средства на счетах бюджета в органе Федерального казначейства по состоянию на 01.01.2017 года составили 228 441,0 тыс.руб., в том числе, средства во временном распоряжении 4 408,9 тыс.руб., средства от бюджетной деятельности – 224 032,1 тыс.руб., из них: средства федерального бюджета (целевые) – 57,5 тыс.руб. (произведен возврат средств); средства областного бюджета (целевые) – 4 872,6 тыс.руб. (произведен возврат средств); остаток средств, поступивших по соглашению о социально-экономическом сотрудничестве от АО «Еврохим Северо-Запад» - 14,2 тыс.руб. Таким образом, остаток собственных средств на счетах по состоянию на 01.01.2017 года составил в сумме 219 087,8 тыс.руб.

### **3. Исполнение бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» по доходам**

Исполнение бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» по доходам за 2016 год составило 2 195 281,0 тыс.руб., что больше на 50 270,1 тыс.руб. или на 2,3% к уточненному плану 2 145 010,9 тыс.руб.

Структура общего объема доходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016 год приведена в диаграмме 2.

**Диаграмма 2. Структура доходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016 год**



Как следует из представленной структуры, в общем объеме доходов районного бюджета безвозмездные поступления составляют наибольшую часть всех доходов – 1 246 696,1 тыс.руб. или 56,8%, налоговые доходы – 808 774,5 тыс.руб. или 36,8%, неналоговые доходы – 139 810,4 тыс.руб. или 6,4%.

**Динамика фактического поступления доходов  
в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район»  
за период 2014-2016 годов**

(тыс.руб.)

Наименование	Исполнение 2014 год	Исполнение 2015 год	Отчет об исполнении бюджета за 2016 год		Отклонение (гр.5-гр.4)	% испол- нения
			План	Исполнение		
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые доходы	529 429,9	573 878,1	756 959,5	808 774,5	+51 815,0	106,9
Неналоговые доходы	153 440,4	133 585,6	126 760,8	139 810,4	+13 049,6	110,3
<b>итого собственные доходы:</b>	<b>682 870,3</b>	<b>707 463,7</b>	<b>883 720,3</b>	<b>948 584,9</b>	<b>+64 864,6</b>	<b>107,3</b>
Безвозмездные поступления	1 468 364,4	1 963 566,4	1 261 290,6	1 246 696,1	-14 594,5	98,8
<b>Всего доходов:</b>	<b>2 151 234,7</b>	<b>2 671 030,1</b>	<b>2 145 010,9</b>	<b>2 195 281,0</b>	<b>+50 270,1</b>	<b>102,3</b>

Динамика доходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2014-2016года в целом характеризуется ежегодным увеличением поступлений собственных доходов в целом. Снижение неналоговых доходов обусловлено отсутствием поступлений средств по договорам социально-экономического сотрудничества в 2015 году и незначительным их поступлением в 2016 году.

Увеличение сумм безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2015 году по сравнению с 2014 годом связано с выделением из федерального бюджета и бюджета Ленинградской области значительных сумм на строительство ледовой арены и выкуп детских садов.

Снижение поступлений в 2016 году по сравнению с 2015 годом связано с вступившими с 01 января 2016 года в действие изменений в областной закон от 30.12.2005г. №130-оз. В результате изменений с 01.01.2016г. субвенции на осуществление социальных выплат гражданам в бюджеты районов не поступают, так как органы местного самоуправления наделены отдельными государственными полномочиями только по назначению социальных выплат гражданам.

В 2016году в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» дополнительно поступило доходов в сумме 50 270,1тыс.руб., т.е. исполнение составило 102,3% или 2 195 281,0тыс.руб. от уточненного плана - 2 145 010,9тыс.руб. При этом, фактическое поступление собственных доходов превысил плановый показатель на 64 864,6тыс.руб. или на 7,3%, в том числе налоговых доходов больше на 51 815,0тыс.руб., неналоговых доходов - на 13 049,6тыс.руб.

Исполнение плана по безвозмездным поступлениям от других уровней бюджетной системы за 2016 год составило 98,8% или 1 246 696,1тыс.руб., т.е. меньше на 14 594,5тыс.руб. от утвержденного плана 1 261 290,6тыс.руб.

**3.1. Анализ исполнения налоговых доходов  
бюджета «Кингисеппский муниципальный район»**

Основными собственными доходными источниками бюджета района являются **поступления по налоговым доходам – 808 774,5тыс.руб.** или 85,3% от поступления собственных доходов или 36,8% в общей сумме доходов.

### Динамика поступлений налоговых доходов за период 2014-2016 годов

(тыс.руб.)

Наименование дохода	Поступило в 2014 г.	Поступило в 2015 г.	План 2016 года		Фактич. поступило в 2016г.	Отклонение (гр.6-гр.5)	% исполнения
			первоначальный	уточненный			
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в с е г о</b>	<b>529 429,9</b>	<b>573 878,1</b>	<b>506 192,9</b>	<b>756 959,5</b>	<b>808 774,5</b>	<b>+51 815,0</b>	<b>106,9</b>
Налог на доходы физических лиц	408 916,1	447 629,5	394 144,0	<b>624 423,4</b>	<b>670 538,8</b>	+46 115,4	107,4
Акцизы на автомобильный бензин, акцизы на диз. топливо	490,3	2 097,3	3 787,2	<b>3 787,2</b>	<b>3 761,2</b>	-26,0	99,3
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	80 211,7	80 461,5	64 809,7	<b>88 318,9</b>	<b>92 869,3</b>	+4 550,4	105,2
Единый налог на вмененный доход	34 366,3	34 401,9	34 824,8	<b>31 724,8</b>	<b>32 312,6</b>	+587,8	101,9
Единый сельхозналог	70,6	87,4	78,5	<b>156,5</b>	<b>156,4</b>	-0,1	99,9
Налог, в связи с применением патентной системы налогообл-я, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов	59,0	59,6	59,4	<b>59,4</b>	<b>70,3</b>	+10,9	118,4
Госпошлина	5 239,6	9 065,0	8 489,3	<b>8 489,3</b>	<b>9 033,2</b>	+543,9	106,4
Задолжен. и перерасчеты по отмен. налогам и сборам	76,3	75,9	-	-	<b>32,7</b>	+32,7	-
Удельный вес налоговых доходов ( %):							
- в собственных доходах	77,5%	81,1%	77,9%	<b>85,7%</b>	<b>85,3%</b>		
- в общей сумме доходов	24,6%	21,5%	32,1%	<b>32,3%</b>	<b>36,8%</b>	-	-

Исходя из проведенного анализа, первоначальный план поступлений налоговых доходов увеличен на 250 766,6тыс.руб. или на 49,5% от уточненного плана на конец 2016 года, в основном за счет налога на доходы физических лиц (+ 230 279,4тыс.руб.).

Фактическое поступление налоговых доходов в бюджет района в 2016году составило 808 774,5тыс.руб., что больше:

- на 302 581,6тыс.руб. или 59,8% к первоначальному плану - 506 192,9тыс.руб.;
- на 51 815,0тыс.руб. или на 6,8% к уточненному плану - 756 959,5тыс.руб.

Налоговые доходы в 2016 году по сравнению с 2014 годом поступили в бюджет района с увеличением на 279 344,6тыс.руб., с 2015 годом - на 234 896,4тыс.руб.

*Недоимка по налоговым доходам по состоянию на 01.01.2017года составляла 7 485,0тыс.руб., что больше на 2 578,2тыс.руб. по сравнению с началом года - 4 906,8тыс.руб.*

Согласно пояснительной записке (форма 0503160) к годовому отчету об исполнении бюджета района за 2016 год, основные причины отклонений фактического исполнения по налоговым доходам от плановых назначений следующие:

- **Налог на доходы физических лиц** (далее по тексту – НДФЛ) - это основной налоговый источник доходов бюджета, и на его долю в общей сумме собственных доходов приходится 70,7%. План поступлений по данному доходному

источнику исполнен на 107,4%, дополнительно, в результате разовых поступлений, в бюджет района поступило:

- к первоначальному плану - на 276 394,8тыс.руб. или 70,1%;

- к уточненному плану - на 46 115,4тыс.руб. или 7,4%

*Недоимка по НДС по состоянию на 01.01.2017года составляла 1 234,8тыс.руб., что меньше на 407,8тыс.руб. к недоимке на начало 2016 года - 1 645,8тыс.руб.*

- В соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса РФ, с решением Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 24.07.2013года №768/2-с, с 1 января 2014года создан дорожный фонд МО «Кингисеппский муниципальный район». В соответствии с порядком формирования и использования бюджетных ассигнований, в дорожный фонд поступают доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты.

В течение 2016 года поступления в бюджет района **доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, на моторные масла, автомобильный бензин** исполнены на 99,3% или 3 761,2тыс.руб. при плановых назначениях 3 787,2тыс.руб. По состоянию на 01.01.2017г. бюджет не дополнил доходов в сумме 26,0тыс.руб.

- **По налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН)** план поступлений исполнен на 105,2%, при плановых назначениях 88 318,9тыс.руб. исполнение составило 92 869,3тыс.руб. В течение 2016года план поступления увеличен на 23 509,2тыс.руб. или на 36,3% от первоначального плана. Дополнительно в бюджет района поступило 4 550,4тыс.руб. от уточненного плана, в связи с увеличением количества налогоплательщиков.

*При этом, недоимка по УСН по состоянию на 01.01.2017года составила 3 082,0тыс.руб., что больше на 1 807,0тыс.руб. по сравнению с началом 2016 года - 1 275,0тыс.руб.*

- План поступлений по **Единому налогу на вмененный доход (ЕНВД)** исполнен на 101,9%, при плановых назначениях 31 724,8тыс.руб. поступления составили 32 312,6тыс.руб. Дополнительно в бюджет района поступило 587,8тыс.руб.

*При этом, недоимка по ЕНВД по состоянию на 01.01.2017года составила 3 151,0тыс.руб., что больше на 1 170,0тыс.руб. по сравнению с началом 2016 года - 1981,0тыс.руб.*

- Поступления по **Единому сельскохозяйственному налогу (ЕСХН)** составили 156,4тыс.руб. или 99,9% при плановых назначениях 156,50тыс.руб. В течение 2016года план поступления увеличен на 78,0тыс.руб. или на 50,2% от первоначального плана. Недоимка по ЕСХН по состоянию на 01.01.2017года отсутствует.

- **По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения** план поступлений исполнен на 118,4%. При плановых назначениях 59,4тыс.руб. исполнение составило 70,3тыс.руб. Дополнительно в бюджет района поступило 10,9тыс.руб. в связи с увеличением количества налогоплательщиков.

*При этом, недоимка по состоянию на 01.01.2017года составила 14,0тыс.руб.*

- **По Госпошлине** план поступлений исполнен на 106,4%, при плановых назначениях 8 489,3тыс.руб. исполнение составило 9 033,2тыс.руб. Дополнительно в бюджет района поступило 543,9тыс.руб.- в связи с увеличением юридически значимых действий.

■ По задолженности и перерасчетам по отмененным налогам и сборам в 2016 году поступила задолженность по прочим местным налогам и сборам, мобилизуемым на территории Кингисеппского района в сумме 32,7тыс.руб. Поступили целевые сборы с граждан и предприятий, учреждений, организаций на содержание милиции, на благоустройство, на нужды образования и другие цели. В связи с тем, что поступления по данному доходному источнику носят нерегулярный характер и являются незначительными, плановые показатели не устанавливались. Недоимка по отмененным налогам по состоянию на 01.01.2017 года отсутствует.

### 3.2. Анализ исполнения неналоговых доходов бюджета «Кингисеппский муниципальный район»

В структуре доходов удельный вес поступлений *неналоговых доходов* в составе собственных доходов занимает 14,7% или 6,4% в общей сумме доходов бюджета.

#### Динамика поступлений неналоговых доходов за период 2014-2016 годов (тыс.руб.)

Наименование дохода	Поступило в 2014 г.	Поступило в 2015 г.	План 2016 года		Фактич. поступило в 2016г.	Отклонение плана (гр.5-гр.4)	Отклонение исполнен. (гр.6-гр.5)	% исполнения
			первоначальный	уточненный				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в с е г о</b>	<b>153 440,5</b>	<b>133 585,5</b>	<b>143 994,5</b>	<b>126 760,8</b>	<b>139 810,4</b>	<b>-17 233,7</b>	<b>+13 049,6</b>	<b>110,3</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в муницип.й собственности	74 189,7	82 783,2	81 329,8	<b>82 653,8</b>	<b>86 522,4</b>	+1 324,0	+3 868,6	104,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	9 152,7	9 683,2	10 243,8	<b>10 243,8</b>	<b>10 351,4</b>	0	+107,6	101,1
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	721,0	383,8	200,0	<b>291,9</b>	<b>3 535,8</b>	+91,9	+3 243,9	в 12 раз
Доходы от продажи имущества	3 895,8	12 667,7	28 960,0	<b>1 415,7</b>	<b>4 111,5</b>	-27 544,3	+2 695,8	в 2,9 раза
Доходы от продажи земли	37 557,7	18 152,9	13 090,0	<b>15 664,7</b>	<b>17 342,0</b>	+2 574,7	+1 677,3	110,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 328,1	7 358,1	8 244,9	<b>11 244,9</b>	<b>12 621,9</b>	+3 000,0	+1 377,0	112,3
<b>Прочие неналоговые доходы</b>	<b>19 594,9</b>	<b>2 556,6</b>	<b>1 926,0</b>	<b>5 246,0</b>	<b>5 325,4</b>	<b>+3 320,0</b>	<b>+79,4</b>	<b>101,5</b>
<i>Удельный вес неналоговых доходов:</i>								
- в собственных доходах	22,5%	18,9%	22,1%	<b>13,4%</b>	<b>14,7%</b>	x	x	x
- в общей сумме доходов	7,2%	5%	9,1%	<b>5,9%</b>	<b>6,4%</b>	x	x	x

Согласно данным проведенного анализа, первоначальный план поступлений неналоговых доходов уменьшен на 17 233,7тыс.руб. или на 13,6% от уточненного плана на конец 2016 года, в основном за счет доходов от продажи имущества (+27 544,3тыс.руб.).

Фактическое поступление неналоговых доходов в бюджет района в 2016 году составило 139 810,4тыс.руб., что меньше на 4 184,1тыс.руб. или на 3% к первоначальному плану (143 994,5тыс.руб.), но больше на 13 049,6руб. или на 10,3% к уточненному плану (126 760,8тыс.руб.).

Неналоговые доходы в 2016 году по сравнению с 2014 годом поступили в бюджет района с уменьшением на 13 630,1тыс.руб., с 2015 годом - с увеличением на 6 224,9тыс.руб.



*Недоимка по неналоговым доходам по состоянию на 01.01.2017года составляла 31 523,5тыс.руб. и по сравнению с началом года увеличилась на 3 433,4тыс.руб. (на начало года -28 090,1тыс.руб.).*

Согласно пояснительной записке (форма 0503160) к годовому отчету об исполнении бюджета района за 2016год, основные причины отклонений поступления неналоговых доходов от плановых назначений следующие:

■ Основную долю неналоговых доходов составляют **доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности**, которые включают в себя: арендную плату за земельные участки, поступления от сдачи в аренду имущества, перечисления части прибыли, оставшейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий (МУПов), прочие доходы от использования имущества.

План 2016 года по данному доходному источнику исполнен на 104,7%, при плановых назначениях 82 653,8тыс.руб. исполнение составило 86 522,4тыс.руб. Дополнительно в бюджет района поступило 3 868,6тыс.руб., в основном в результате поступления сумм задолженности прошлых лет, а также авансовых платежей за 2017год.

Недоимка по платежам в бюджет по состоянию на 01.01.2017года составила:

- по арендной плате за землю -31 164,7тыс.руб.;
- по арендной плате за имущество – 358,8тыс.руб.

В целях снижения недоимки в 2016году главным администратором доходов - Комитетом по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район» (КУМИ) приняты следующие меры:

- \* направлено 1282 претензии на сумму 28 012,6тыс.руб.;
- \* проведено 394 сверки с арендаторами, для дальнейшей передачи исковых заявлений в суд на взыскание задолженности;
  - \* направлено 212 исковых заявлений в арбитражный суд на сумму 14 165,1тыс.руб.;
- \* ежеквартально по запросу поселений передаются сведения по недоимщикам для организации работы с арендаторами в поселениях;
- \* проводятся заседания комиссии по работе с недоимщиками (за 2016 год проведено 10 заседаний комиссии);
- \* проведены 2 заседания комиссии по списанию задолженности в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район», по результатам которых были приняты решения о признании безнадежной к взысканию и о списании задолженности по платежам в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» на общую сумму 4 647,0тыс.руб., в том числе по арендным платежам в сумме 3 306,4тыс.руб., пени - 1 340,6тыс.руб.

В результате проведенной претензионно-исковой работы за 2016 год в доход бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» поступило недоимки по арендным платежам в сумме 5 878,2тыс.руб., пени – 589,6тыс.руб., всего на сумму 6 467,8тыс.руб.

Количество муниципальных унитарных предприятий по состоянию на 01.01.2017 год не изменилось по сравнению с началом 2016 года и составляет два предприятия: МУП Аптека №186 и МУП «Школьное объединение». Согласно решениям Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 21.09.2016г. №303/3-с, от 08.12.2016г. №348/3-с, по состоянию на 01 января 2017года МУП «Аптека-186» находится на стадии преобразования в общество с

ограниченной ответственностью, МУП «Школьное объединение» находится на стадии ликвидации.

▪ План поступлений по **платежам при пользовании природными ресурсами** исполнен на 101,1%, при плановых назначениях 10 243,8тыс.руб. поступления составили 10 351,4тыс.руб., дополнительно в бюджет поступило 107,6тыс.руб.

▪ Поступления **доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** составили 3 535,8тыс.руб. при плановых назначениях в сумме 291,9тыс.руб. По данному доходному источнику поступили следующие доходы: в сумме 3 261,6тыс.руб. - в результате возврата выплат, произведенных гражданам, признанным нуждающимися в улучшении жилищных условий по государственной программе «Обеспечение качественным жильем граждан на территории Ленинградской области»; в сумме 74,2тыс.руб. - от оказания платных услуг; в сумме 20,0тыс.руб. - в связи с продажей автомобилей, находящихся в муниципальной собственности, покупателями произведено возмещение расходов бюджета, связанных с оказанием услуг по оценке 5 автомобилей; в сумме 180,0тыс.руб. - произведен возврат неправомерно использованных бюджетных средств.

▪ **Доходы от продажи имущества** поступили в бюджет района в сумме 4 111,5тыс.руб., что в 2,9 раза или на 2 695,8тыс.руб. больше уточненного плана - 1 415,7тыс.руб., который в течение 2016 года был уменьшен на 27 544,3тыс.руб. - в связи с отсутствием спроса. Первоначально план поступлений по данному доходному источнику утвержден в сумме 28 960,0тыс.руб.

В течение 2016 года реализованы следующие объекты:

- здание столовой д.Б.Куземкино – 2 543,2тыс.руб.,
- помещения (269,5 кв.м.), ул. Воскова, д.28– 447,1тыс.руб.,
- автомобиль FORD Tourneo BUS – 375,6тыс.руб.,
- автомобиль Нива Шевроле – 267,0тыс.руб.,
- помещения (37,2 кв.м.), здания аптеки – 225,7тыс.руб.,
- автомобиль Форд Фокус– 158,6тыс.руб.,
- автомобиль FORD Форд «Фокус» – 46,1тыс.руб.,
- автомобиль ВАЗ 21150 LADA SAMARA – 42,8тыс.руб.

▪ **Доходы от продажи земельных участков** поступили в бюджет района в сумме 17 342,0тыс.руб. при уточненном плане 15 664,7тыс.руб. (первоначальный план - 13 090,0тыс.руб. - в течение 2016года увеличен на 2 574,7тыс.руб.). Дополнительно от продажи земельных участков в районный бюджет поступило доходов в сумме 1 677,3тыс.руб. Высокий процент исполнения связан с проведением дополнительных аукционов в конце отчетного периода.

▪ Поступления **доходов от штрафов, санкций и возмещения ущерба в бюджет** составили 12 621,9тыс.руб. при уточненном плане - 11 244,9тыс.руб. (первоначальный план - 8 244,9тыс.руб. - в течение 2016 года увеличен на 3 000,0тыс.руб.). Дополнительно в бюджет поступило доходов в сумме 1 377тыс.руб.- в связи с увеличением количества выявленных Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека и Министерством внутренних дел РФ административных нарушений. По сравнению с 2015 годом поступление данного доходного источника увеличилось на 5 263,8тыс.руб.

▪ **Прочие неналоговые доходы** поступили в бюджет района в сумме 5 325,4тыс.руб. при плановых 5 246,0тыс.руб., что больше на 79,4тыс.руб. По данному показателю поступили средства:

- по договорам за установку и эксплуатацию рекламной конструкции от юридических и физических лиц в сумме 3 405,4тыс.руб.;

- в первом полугодии 2016 года поступления по соглашениям о социально-экономическом сотрудничестве составили 1 920,0тыс.руб., в т.ч. от ОАО «ЕвроХим-Северо-Запад» в сумме 1 500,тыс.руб. - на финансирование мероприятий по развитию хоккея с шайбой; от ООО «Винный Торговый ДОМ» - в сумме 420,0тыс.руб. – на оказание материальной помощи 65 ликвидаторам ЧАЭС и 34 вдовам и родителям ликвидаторов в рамках 30-ой годовщины аварии на Чернобыльской АЭС.

### **3.3. Анализ безвозмездных поступлений**

В структуре доходов удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходов бюджета составил 56,8%. Согласно годовому отчету об исполнении бюджета муниципального района за 2016 год, *безвозмездные поступления* от других бюджетов бюджетной системы РФ при утвержденных плановых назначениях в сумме 1 261 290,6тыс.руб. за 2016год исполнены на 98,8% или в сумме 1 246 696,1тыс.руб., из них: - *субсидии* - в сумме 140 146,1тыс.руб. или 99,9% от плана;

- *субвенции* - в сумме 1 054 987,8тыс.руб. или 99,9% от плана;

- *иные межбюджетные трансферты* - в сумме 63 287,1тыс.руб. или 97,4% от плановых 65 005,6тыс.руб., в том числе из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения, в соответствии с заключенными соглашениями, в сумме 3 961,8тыс.руб. или 69,8% от плана в сумме 5 680,4тыс.руб.

В 2016 году произведен возврат в бюджет Ленинградской области остатков средств субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов 2015года, имеющих целевое назначение, - в сумме 11 724,9тыс.руб.

## **4. Анализ исполнения расходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район»**

Бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2016 год сформирован в основном программно-целевым методом. Первоначальный план по расходам бюджета на 2016 год утверждён в сумме 1 559 368,2тыс.руб. В результате внесенных изменений, согласно данным уточненной сводной бюджетной росписи, ведение которой осуществляется комитетом финансов администрации МО «Кингисеппский муниципальный район, уточненный план по расходам составил - 2 054 066,9тыс.руб., что больше на 494 698,7тыс.руб. от первоначального плана.

Разница плановых показателей по расходам в сумме 330 141,6тыс.руб., между утвержденными решением о бюджете (1 723 925,3тыс.руб.) и сводной бюджетной росписью (2 054 066,9тыс.руб.) обусловлена применением положений ст.217 Бюджетного кодекса РФ.

Исполнение по расходам бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» осуществлялось путем реализации 9-ти муниципальных программ, действующих в 2016 году, которые были сформированы по основным направлениям деятельности муниципального образования в целях реализации полномочий, установленных Федеральным законом от 06.10.2003г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации

местного самоуправления в Российской Федерации», и непрограммных расходов муниципального образования.

Расходная часть бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016год в целом исполнена в сумме 1 953 200,3тыс.руб., что составило 95,1% от уточненного плана сводной бюджетной росписи. Программные расходы бюджета исполнены на 95% или в сумме 1 725 734,8тыс.руб. при уточненном плане 1 816 548,1тыс.руб. Непрограммные расходы бюджета исполнены на 95,8% или в сумме 227 465,5тыс.руб. при уточненном плане 237 518,8тыс.руб.

(тыс.руб.)				
Расходы	Уточненный план 2016 года	Исполнено в 2016 году	Отклонение	Удельный вес в расходах
Программные расходы	1 816 548,1	1 725 734,8	-90 813,3	88,4%
Непрограммные расходы	237 518,8	227 465,5	-10 053,3	11,6%
<b>Всего расходы</b>	<b>2 054 066,9</b>	<b>1 953 200,3</b>	<b>-100 866,6</b>	<b>100%</b>

Удельный вес программных расходов, предусмотренных за счет всех доходных источников, составил 88,4% от общего объема расходов бюджета, непрограммных расходов – 11,6%.

#### 4.1. Анализ исполнения бюджета по расходам в разрезе разделов (подразделов) классификации расходов бюджета за период 2014-2016 годов

(тыс.руб.)						
Наименование	Исполнение за 2014 г.	Исполнение за 2015г.	Уточненный план 2016г. (с уч.показ. бюдж.росписи)	Исполнение за 2016г.	Отклонение (гр.5-гр.4)	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7
<b>0100 - общегосударственные расходы</b>	<b>197 367,4</b>	<b>183 066,9</b>	<b>213 744,0</b>	<b>203 881,8</b>	<b>-9 862,2</b>	<b>95,4</b>
0102 -функционирование высшего должностного лица муниц.образования	2 086,8	1 792,9	1 908,6	1 908,2	-0,4	100
0103-функционирование законодательных органов муниц. образов.	10 693,7	9 931,7	11 292,7	11 292,3	-0,4	100
0104- функционирование исполнительных органов местных администраций	119 195,2	112 132,2	118 186,3	112 453,7	-5 732,6	95,1
0105- судебная система	108,4	-	169,1	111,6	-57,5	65,9
0111- резервные фонды	-	0,0	1 952,2	-	-1 952,2	-
0113- другие общегосударственные вопросы	65 283,3	59 210,1	80 235,1	78 116,0	-2 119,1	97,4
<b>0300-Национальная безопасность и правоохранит. деятельность</b>	<b>1 276,0</b>	<b>449,7</b>	<b>420,0</b>	<b>401,3</b>	<b>-18,7</b>	<b>95,5</b>
0309 –защита населения и территории от чрезвычай-х ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	476,9	449,7	420,0	401,3	-18,7	95,5
0314- др. вопросы в области национальной безопасности и правоохр.деятельности	799,1	-	-	-	-	-
<b>0400-Национальная экономика</b>	<b>264 228,1</b>	<b>108 933,8</b>	<b>66 647,0</b>	<b>65 006,6</b>	<b>-1 640,4</b>	<b>97,5</b>
0405- сельское хозяйство и рыболовство	3 779,3	5 138,3	6 294,3	6 293,8	-0,5	100

0407 – лесное хозяйство	273,8	148,4	115,5	115,5	-	100
0408-транспорт	119 128,0	87 332,9	43 378,4	43 297,3	-81,1	99,8
0409 – дорожное хозяйство (дорожные фонды)	132 768,6	10 659,6	10 887,3	9 337,8	-1 549,5	85,8
0410 – связь и информатика	1 710,8	1 799,5	1 076,1	1 066,8	-9,3	99,1
0412 – другие вопросы в области национальной экономики	6 567,6	3 855,1	4 895,4	4 895,4	-	100
<b>0500 -Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>89 146,0</b>	<b>35 511,7</b>	<b>33 444,8</b>	<b>28 973,8</b>	<b>-4 471,0</b>	<b>86,6</b>
0501- жилищное хозяйство	37 579,6	13 873,1	2 117,9	2 106,9	-11,0	99,5
0502-коммунальное хозяйство	29 073,8	16 329,2	16 386,0	12 301,1	-4 084,9	75,1
0503-благоустройство	19 848,4	2 030,5	6 062,6	5 785,4	-277,2	95,4
0505 – другие вопросы в области ЖКК	2 644,2	3 278,9	8 878,3	8 780,4	-97,9	98,9
<b>0700 -Образование</b>	<b>962 737,9</b>	<b>1 407 760,5</b>	<b>1 194 674,9</b>	<b>1 182 425,8</b>	<b>-12 249,1</b>	<b>99,0</b>
0701- дошкольное образование	378 639,7	778 559,1	446 914,6	443 101,3	-3 813,3	99,1
0702- общее образование	556 143,0	597 448,2	708 331,3	700 013,0	-8 318,3	98,8
0705- профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	-	220,6	189,0	189,0	-	100
0707-молодежная политика и оздоровление детей	9 174,2	10 962,9	16 914,9	16 877,5	-37,4	99,8
0709- другие вопросы в области образования	18 781,0	20 569,7	22 325,1	22 245,0	-80,1	99,6
<b>0800 -Культура, кинематография, средства массовой информации</b>	<b>7 499,3</b>	<b>11 486,2</b>	<b>13 096,5</b>	<b>9 817,0</b>	<b>-3 279,5</b>	<b>75,0</b>
0801-культура	7 134,6	11 486,2	13 096,5	9 817,0	-3 279,5	75,0
0804-другие вопросы в области культуры, кинематографии	364,7	-	-	-	-	-
<b>0900 - Здравоохранение</b>	<b>543,9</b>	<b>277,0</b>	<b>277,0</b>	<b>277,0</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
0901- стационарная медицинская помощь	199,9	-	-	-	-	-
0909- другие вопросы в области здравоохранения	344,0	277,0	277,0	277,0	-	100
<b>1000 - Социальная политика</b>	<b>555 227,1</b>	<b>662 140,9</b>	<b>355 768,6</b>	<b>340 068,9</b>	<b>-15 699,7</b>	<b>95,6</b>
1001-пенсионное обеспечение	16 862,8	18 112,1	21 820,1	20 330,8	-1 489,3	93,2
1002-социальное обслуживание населения	61 722,4	70 145,4	76 707,2	76 707,2	-	100
1003-социальное обеспечение населения	380 473,2	462 325,9	167 927,0	165 853,0	-2 074,0	98,8
1004- охрана семьи и детства	69 575,5	110 655,9	80 190,1	76 091,2	-4 098,9	94,9
1006-другие вопросы в области соц. политики	26 593,2	901,6	9 124,2	1 086,7	-8 037,5	11,9
<b>1100 - Физическая культура и спорт</b>	<b>85 268,9</b>	<b>193 418,9</b>	<b>68 932,8</b>	<b>18 821,8</b>	<b>-50 111,0</b>	<b>27,3</b>
1101-физическая культура	371,5	1447,4	1 487,0	1 480,4	-6,6	99,6
1102- массовый спорт	48 462,8	190 964,5	67 183,4	17 165,1	-50 018,3	25,5
1105-другие вопросы в области физической культуры и спорта	36 434,6	1 007,0	262,4	176,3	-86,1	67,2
<b>1200- Средства массовой информации</b>	<b>230,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>1301-Обслуживание гос. внутреннего и муницип. долга</b>	<b>8 292,7</b>	<b>10 265,7</b>	<b>9 580,0</b>	<b>6 045,1</b>	<b>-3 534,9</b>	<b>63,1</b>
<b>1400 -Межбюджетные трансферты</b>	<b>84 767,2</b>	<b>76 457,2</b>	<b>97 481,2</b>	<b>97 481,2</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
1401-дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований	80 557,2	61 330,2	90 981,2	90 981,2	-	100
1403-прочие межбюджетные трансферты	4 210,0	15 127,0	6 500,0	6 500,0	-	100
<b>ВСЕГО расходов</b>	<b>2 256 584,5</b>	<b>2 689 768,5</b>	<b>2 054 066,9</b>	<b>1 953 200,3</b>	<b>-100 866,6</b>	<b>95,1</b>

Фактическое исполнение расходной части бюджета за 2016 год составило 1 953 200,3тыс.руб., что меньше, чем в 2015 году на 736 568,2тыс.руб. и связано, в основном, со значительным уменьшением поступлений сумм субвенций из бюджета Ленинградской области на исполнение государственных полномочий в социальной сфере.

Исполнение расходов районного бюджета за 2016 год в разрезе разделов, подразделов бюджетной классификации характеризуется следующим:

Наибольший удельный вес в расходах бюджета за 2016 год занимают расходы по разделам - образование - 60,6%, социальная политика -17,4%, общегосударственные расходы -10,4% и межбюджетные трансферты -5%.

Расходы на образование и социальную политику в Кингисеппском муниципальном районе являются по прежнему приоритетными и занимают наибольшую долю в расходах бюджета в целом. Тем не менее наблюдается снижение вышеуказанных расходов в 2016 году по сравнению с прошлым годом: *расходы на образование* снизились на 19,1% или на 225 334,7тыс.руб., в связи с приобретением в 2015 году в муниципальную собственность района двух зданий детских садов на 155 мест каждый.

Снижение расходов *на социальную политику* в 2 раза или на 322 072,0тыс.руб., связано с уменьшением в 2016 году поступлений средств субвенций из бюджета Ленинградской области, в результате перераспределения реализации отдельных государственных полномочий Ленинградской области в сфере социальной защиты населения.

Также, *снижение расходов* произошло по следующим разделам:

- 1100 «Физическая культура и спорт» на 174 597,1тыс.руб. или в 10,3раза;
- 0400 «Национальная экономика» на 43 927,3тыс.руб. или на 67,6%;
- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 6 537,9тыс.руб. или на 22,6%;
- 1301 «Обслуживание муниципального долга» на 4 220,6тыс.руб. или на 69,9%;
- 0800 «Культура, кинематография, средства массовой информации» на 1 669,2тыс.руб. или на 17,0%.

При этом *увеличение* расходов в 2016году по сравнению с 2015годом произведено по разделам:

- 0100 «Общегосударственные вопросы» - на 20 814,9 тыс.руб. или на 11,4%;
- 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и других муниципальных образований» - на 21 024,0тыс.руб. или на 27,5%.

Бюджет района по расходам за 2016 год в целом исполнен на 95,1% или в сумме 1 953 200,3тыс.руб. *Не освоены бюджетные ассигнования в сумме 100 866,6тыс.руб.*

Согласно пояснительной записке к годовому отчету об исполнении бюджета «МО «Кингисеппский муниципальный район» (ф.0503160), неисполнение обусловлено, в основном, следующими причинами:

- *по разделу 1100 «Физическая культура и спорт»* неисполненными остались назначения в сумме 50 111,0тыс.руб., в связи с длительностью проведения конкурсных процедур и подготовкой конкурсной документации по строительству плавательного бассейна в городе Кингисепп;

- *по разделу 1000 «Социальная политика»* в сумме 15 699,7тыс.руб., в том числе: \*в сумме 8 000,0тыс.руб., выделенные на мероприятия по приспособлению для доступа инвалидов в сферах жизнедеятельности (реконструкция здания крыльца

администрации - устройство пандусов и т.п.), в связи с отсутствием заключенного муниципального контракта на изготовление проектно-сметной документации;

\* в сумме 3 876,7тыс.руб., выделенные на приобретение квартир детям-сиротам, детям, оставшихся без попечения родителей, по причине экономии, сложившейся в результате конкурсных процедур;

\*в сумме 3 823,0тыс.руб. остались не освоенными, так как расходы осуществлены исходя из фактической потребности;

- по разделу 0700 «Образование» в сумме 12 249,1тыс.руб., в том числе:

\* в сумме 7 711,9тыс.руб., выделенные на проектирование, строительство школы на 220 мест в д.Б.Пустомержа, срок окончания работ - 05.02.2018года, ведутся работы нулевого цикла;

\*в сумме 4 537,2тыс.руб. остались не освоенными, так как расходы по образовательным учреждениям произведены исходя из фактической потребности;

- по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в сумме 9 862,2тыс.руб., в том числе:

\* в сумме 5 402,2тыс.руб., выделенные администрации района на выплаты по оплате труда и на обеспечение функций органов местного самоуправления. Расходы осуществлены исходя из фактической потребности;

\*в сумме 1 952,2тыс.руб. - остаток ассигнований по резервному фонду, нераспределенный, в связи с невостребованностью;

\* в сумме 2 507,8тыс.руб. – в результате осуществления расходов исходя из фактической потребности, оплата договорных обязательств по фактически выполненным объемам работ (услуг), длительность подготовки конкурсной документации, а также образовавшейся экономии по результатам проведенных конкурсных процедур;

- по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 4 471,0тыс.руб, в основном, в результате неисполнение или ненадлежащее исполнение подрядчиками своих обязательств по муниципальным контрактам, длительность подготовки конкурсной документации;

- по разделу 0800 «Культура, кинематография, средства массовой информации» в сумме 3 279,5тыс.руб., в основном, выделенные на повышение заработной платы работникам культуры. Средства из бюджета района перечислялись комитетом финансов на основании представленных заявок муниципальных образований поселений.

#### 4.2. Анализ исполнения расходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в разрезе главных распорядителей средств бюджета

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование ГРБС	План на 2016 год		Исполнение за 2016 год	Отклонение (гр.4-гр.5)	% исп.
		первоначальный	уточнённый росписью			
1	2	3	4	5	6	7
1	Совет депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район»	10 277,8	13 251,3	13 250,0	-1,3	100
2	Администрация МО «Кингисеппский	324 575,3	550 434,9	468 089,5	-82 345,4	85,0

	муниципальный район»					
3	Комитет по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район»	29 867,4	34 024,6	29 696,2	-4 328,4	87,3
4	Комитет по образованию администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»	986 300,8	1 168 037,5	1 163 775,8	-4 261,7	99,6
5	Комитет социальной защиты населения администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»	79 579,9	145 839,9	145 794,9	-45,0	99,9
6	Комитет финансов администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»	128 767,0	142 478,7	132 593,9	-9 884,8	93,1
	<b>Итого</b>	<b>1 559 368,2</b>	<b>2 054 066,9</b>	<b>1 953 200,3</b>	<b>-100 866,6</b>	<b>95,1</b>

Основная сумма расходов бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016 год приходится на Комитет по образованию (59,6% от общей суммы расходов) и администрацию МО «Кингисеппский муниципальный район» (24% от общей суммы расходов).

Расходная часть районного бюджета за 2016 год главными распорядителями бюджетных средств - Советом депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район», Комитетом социальной защиты населения» исполнена в пределах плановых назначений.

Комитетом финансов администрации МО «Кингисеппский муниципальный район», администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район», Комитетом по образованию администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» и Комитетом по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район» бюджетные ассигнования освоены не в полном объеме. Причины неосвоения, согласно пояснительным запискам (ф.0503160) годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2016 год, в основном, следующие: заявительный характер осуществления расходов исходя из фактических потребностей, оплата договорных обязательств по фактическим объемам выполненных работ (услуг), неисполнение или ненадлежащее исполнение подрядчиками своих обязательств по муниципальным контрактам, длительность подготовки конкурсной документации, а также образовавшейся экономии по результатам проведения конкурсных процедур.

Кроме того, неполное освоение плановых ассигнований *по Администрации района*, в основном, связано:

- в сумме 8 000,0тыс.руб., выделенные на мероприятия по приспособлению для доступа инвалидов в сферах жизнедеятельности (реконструкция здания крыльца администрации - устройство пандусов и т.п.), в связи с отсутствием заключенного муниципального контракта на изготовление проектно-сметной документации;

- в сумме 50 000,0тыс.руб., выделенные на строительство плавательного бассейна в г.Кингисеппе, в связи с длительностью проведения конкурсных процедур и подготовкой конкурсной документации.

Бюджетные ассигнования *по Комитету финансов* не освоены в сумме 9 884,8тыс.руб., в том числе:

- в сумме 1 952,2тыс.руб.- остаток ассигнований по резервному фонду, нераспределенный, в связи с не востребованностью. При плане в сумме 5000,0тыс.руб. распределено - 3 047,8тыс.руб.;



- в сумме 3 534,9тыс.руб.- остаток ассигнований на обслуживание внутреннего муниципального долга, в результате привлечения кредитной линии в меньшем объеме;  
 - в сумме 4 397,7тыс.руб.- иные межбюджетные трансферты в бюджеты поселений, выделенные на осуществление закрепленных законодательством полномочий в качестве финансовой помощи из бюджета района. Трансферты перечислялись исходя из фактической потребности.

#### 4.3. Анализ исполнения муниципальных программ в 2016 году

Исполнение муниципальных программ за счет всех источников финансирования составило 1 725 734,8тыс.руб. или 95,0% от уточненного плана в сумме 1 816 548,1тыс.руб. Неосвоенными остались ассигнования в сумме 90 813,3тыс.руб.

#### Исполнение расходов бюджета района за 2016 год в разрезе муниципальных программ:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Уточненный план на 2016 год	Исполнение за 2016год	Отклонение (гр.4-гр.5)	% исп.
1	2	3	4	5	6
1	Развитие образования Кингисеппского муниципального района	1 184 987,3	1 173 014,5	-11 972,8	99,0
2	Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Кингисеппском муниципальном районе»	236 871,2	226 851,6	-10 019,6	95,8
3	Развитие культуры, спорта и молодежной политики в Кингисеппском муниципальном районе	80 760,9	30 622,3	-50 138,6	37,9
4	Обеспечение качественным жильём граждан на территории Кингисеппского муниципал. района	101 648,6	95 875,9	-5 772,7	94,3
5	Развитие автомобильных дорог в Кингисеппском муниципал. районе	6 394,6	4 875,7	-1 521,9	76,2
6	Развитие сельского хозяйства Кингисеппского муницип. района	15 014,4	11 795,8	-3 218,6	78,6
7	Организация транспортного обслуживания населения Кингисеппского муниципал. района	43 378,4	43 297,3	-81,1	99,8
8	Стимулирование экономической активности в Кингисеппском муниципальном районе	6 166,8	6 017,7	-149,1	97,6
9	Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Кингисеппского муниципал. района	141 325,8	133 383,9	-7 941,9	94,4
	<b>Итого</b>	<b>1 816 548,1</b>	<b>1 725 734,8</b>	<b>-90 813,3</b>	<b>95,0</b>

Согласно пояснительной записке к годовому отчету об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» (ф.0503160), результат исполнения программных расходов в отчетном периоде составил:

1. По муниципальной программе «Развитие образования «Кингисеппского муниципального района» исполнение составило 1 173 014,5тыс.руб. или 99,0% при плане 1 184 987,3тыс.руб. Не освоены бюджетные ассигнования в сумме 11 972,8тыс.руб., в том числе, в сумме 7 711,9тыс.руб., выделенные на проектирование, строительство школы на 220 мест в д.Б.Пустомержа, срок окончания работ -

05.02.2018года, ведутся работы нулевого цикла; в сумме 4 260,9тыс.руб., выделенные на финансирование расходов учреждений образования, - расходы произведены исходя из фактической потребности.

В рамках муниципальной программы обеспечено функционирование 23 детских дошкольных учреждений, 16 общеобразовательных учреждений и 9 учреждений дополнительного образования. Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг муниципальными образовательными учреждениями исполнено в сумме 959 396,5 тыс.руб. или 100% от плана.

В рамках летней оздоровительной кампании организован летний отдых в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей для 1150 детей, в том числе для 85 детей, находящихся в трудной жизненной ситуации. В загородном оздоровительном лагере «Бригантина» в летний период отдыхало 320 детей.

В отчетном периоде начато строительство общеобразовательной школы на 220 мест в д.Большая Пустомержа. Общая стоимость работ составляет 399 428,4тыс.руб., из них в 2016 году исполнено 48 240,8тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета 40 000,0тыс.руб., за счет средств районного бюджета 8 240,8тыс.руб. В отчетном периоде велись работы «нулевого цикла». Готовность данного вида работ 80%.

На исполнение майских Указов Президента Российской Федерации, в целях повышения заработной платы педагогическим работникам дополнительного образования, из бюджета района направлено 7 153,8тыс.руб, выплаты осуществлялись 129 педагогам.

**2. По муниципальной программе «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Кингисеппском муниципальном районе»** при плане 236 871,2тыс.руб. исполнение составило 226 851,6 тыс.руб. или 95,8%. Не освоены бюджетные ассигнования в сумме 10 019,6тыс.руб., в том числе 8 000,0тыс.руб., выделенные на мероприятия по приспособлению для доступа инвалидов в сферах жизнедеятельности (реконструкция здания крыльца администрации - устройство пандусов и т.п.), как указывалось выше, в связи с отсутствием заключенного муниципального контракта на изготовление проектно-сметной документации.

В рамках муниципальной программы социальную поддержку в 2016 году получили 27553 человека. На ежемесячную выплату гражданам, удостоенным звания «Почетный гражданин Кингисеппского муниципального района» направлено 865,0тыс.руб., выплаты получают 13 человек. Выплачено вознаграждение 25-ти приемным родителям в сумме 7 274,9тыс.руб. Выплаты семьям опекунов и приемным семьям составили 21 471,0тыс.руб. В целях оказания мер социальной поддержки по предоставлению услуг по оздоровлению детей семей, находящихся в трудной жизненной ситуации, приобретено 43 путевки в загородные детские оздоровительные лагеря на общую сумму 1 187,9тыс.руб.

Финансовую помощь из бюджета Ленинградской области получило 7 общественных организаций ветеранов войны, труда, вооруженных сил, правоохранительных органов, жителей блокадного Ленинграда и бывших малолетних узников фашистских концлагерей на общую сумму 749,3тыс.руб.

Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг учреждениями социальной защиты (два учреждения) исполнено в сумме 76 256,4тыс.руб. или 100% от плановых показателей.

**3. По муниципальной программе «Развитие культуры, спорта и молодежной политики в Кингисеппском муниципальном районе»** исполнение составило 30 622,3 тыс.руб. или 37,9% при плане 80 760,9 тыс.руб. Не исполнены бюджетные ассигнования в общей сумме 50 138,6тыс.руб. Согласно пояснительной записке к годовому отчету об исполнении бюджета «МО «Кингисеппский муниципальный район» (ф.0503160), низкое исполнение по данной программе связано с длительностью подготовки конкурсной документации по строительству плавательного бассейна в г.Кингисеппе, а также с длительностью проведения конкурсных процедур.

В рамках программы выполнен ремонт плоскостного спортивного сооружения при МБОУ «КСОШ №4», общая сумма расходов составила 11 458,9тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета - 11 000,0тыс.руб.

Бюджету МО «Кингисеппское городское поселение» предоставлены иные межбюджетные трансферты: на проведение мероприятий в области молодёжной политики, культуры, физической культуры и спорта - в сумме 578,2тыс.руб.; на функционирование «Центра тестирования ГТО» - в сумме 430,4 тыс.руб.

Некоммерческому партнерству «Кингисеппский аэроклуб «Взлет» оказана финансовая поддержка в сумме 1 500,0тыс.руб. На развитие хоккея с шайбой в Кингисеппском районе направлено 1 485,8тыс.руб. Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на выполнение муниципальных работ МАУ «Олимп» исполнено в сумме 9 149,9тыс.руб. или 100% от плановых показателей.

**4. По муниципальной программе «Обеспечение качественным жильем граждан на территории «Кингисеппского муниципального района»** при плане 101648,6 тыс.руб., исполнение составило 95 875,9 тыс.руб. или 94,3%, не освоены бюджетные ассигнования в сумме 5 772,7тыс.руб. Согласно пояснительной записке к годовому отчету об исполнении бюджета «МО «Кингисеппский муниципальный район» (ф.0503160), недовыполнение по данной программе обусловлено следующими причинами: в связи с полученной экономией по результатам проведения конкурсных процедур; при предоставлении гражданам единовременной денежной выплаты на проведение капитального ремонта индивидуальных жилых домов - расходы носят заявительный характер.

В рамках программы, в 2016 году для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения, приобретена 21 квартира на общую сумму 28 142,1тыс.руб.

17 человек получили субсидии на поддержку граждан, нуждающихся в улучшении жилищных условий, путем предоставления социальных выплат и компенсаций расходов, связанных с уплатой процентов по ипотечным кредитам на общую сумму 18 684,4тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета - 18 373,0тыс.руб., районного бюджета - 311,4тыс.руб.

В рамках подпрограммы «Жилье для молодежи» субсидии получили граждане, в том числе молодые семьи, в количестве 31 человек на общую сумму 43 075,5тыс.руб., из них: за счет средств федерального бюджета - 4 488,0тыс.руб., за счет средств областного бюджета - 36 135,5 тыс.руб., местного бюджета - 2 451,9тыс.руб.

По обеспечению жильем отдельных категорий граждан получили свидетельства два ветерана ВОВ на приобретение жилья на общую сумму 3 012,4тыс.руб. Шесть ветеранов ВОВ получили единовременную выплату на капитальный ремонт индивидуальных жилых домов за счет средств областного бюджета в сумме 1 602,5тыс.руб.

**5. По муниципальной программе «Развитие автомобильных дорог в Кингисеппском муниципальном районе»** при плане 6 394,6 тыс.руб., исполнение составило 4 875,7 тыс.руб. или 76,2%, не освоены бюджетные ассигнования в сумме 1 521,9тыс.руб. Низкий процент исполнения по отдельным мероприятиям программы составил:

- по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения получена экономия по результатам проведения конкурсных процедур в сумме 218,1тыс.руб.;

- по направлению «прочие мероприятия, необходимые для развития и функционирования сети автомобильных дорог общего пользования местного значения» - из 30-ти запланированных проведена разработка 15 проектов организации дорожного движения на дорогах Кингисеппского района, ассигнования в сумме 905,8тыс.руб. остались не освоенными в связи с длительностью проведения конкурсных процедур.

В рамках подпрограммы в 2016 году осуществлялось содержание действующей сети автомобильных дорог общего пользования общей протяженностью – 14200м, общей площадью 73250м<sup>2</sup>. Выполнены работы по покосу травы, удалению древесно-кустарниковой растительности, ямочному ремонту, ремонту средств организации дорожного движения, нанесению разметки.

В рамках государственной программы «Развитие автомобильных дорог Ленинградской области» за счет средств дорожного фонда выполнен ремонт подъездной дороги к деревне Малое Руддилово, протяженностью 1530м, площадью 5202кв.м в сумме 1 932,9тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета - 1 739,6тыс.руб.

**6. По муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства Кингисеппского муниципального района»** при плане 15 014,4 тыс.руб. исполнено на 78,6% или в сумме 11 795,8 тыс.руб., не освоение составило 3 218,6 тыс.руб. по следующим причинам:

- работы по проектированию объекта «Строительство распределительного газопровода в п.ст.Веймарн (в т.ч. экспертиза ПСД) были выполнены и сданы заказчику в конце декабря 2016 года, контракт на проведение государственной экспертизы не заключен;

- в связи с поздней разработкой схемы газоснабжения линейного объекта газоснабжения для проектирования и строительства распределительного газопровода в деревне Новопятницкое Кингисеппского района бюджетные ассигнования в сумме 1770,7тыс.руб. остались не освоенными.

В рамках программы осуществлено проектирование и строительство объекта газопровод к жилой застройке ст. Веймарн на сумму 5 118,5тыс.руб.

На поддержку сельскохозяйственного производства за счет бюджета Ленинградской области направлено 3 349,3тыс.руб. Субсидии получили 36 человек, ведущие личное подсобное хозяйство и фермерские хозяйства.

На развитие отраслей животноводства за счет средств бюджета района направлено 2 722,9тыс.руб. Получателями субсидии стали 2 сельскохозяйственных предприятия и 6 фермеров. Проведены мероприятия по организации ярмарок, смотров-конкурсов в Кингисеппском районе на общую сумму 221,5тыс.руб.

**7. По муниципальной программе «Организация транспортного обслуживания населения Кингисеппского муниципального района»** при плановых назначениях 43 378,4 тыс.руб., исполнение составило 99,8% или в сумме

43297,3тыс.руб., не освоено 81,1 тыс.руб., оплата произведена по фактически предъявленным счетам.

В рамках программы предоставлена субсидия ОАО «КАП» на возмещение части затрат, связанных с перевозкой пассажиров по проездным документам в границах МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 42 795,1 тыс.руб. Общая протяженность 68-ми пригородных маршрутов составляет 1762 км.

В 2016 году из бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» предоставлены субсидии на возмещение недополученных доходов, связанных с предоставлением льгот на проезд в пассажирском автотранспорте по маршрутам на территории МО «Кингисеппский муниципальный район»:

- МУП «Ивангородское автотранспортное предприятие» - в сумме 309,3тыс.руб., льготы на проезд получают 65 человек;

- ОАО «КАП» - в сумме 192,9тыс.руб., льготы на проезд получают 50 человек.

**8. По муниципальной программе «Стимулирование экономической активности в Кингисеппском муниципальном районе»** при плановых назначениях 6166,8 тыс.руб. исполнение - 97,6% или в сумме 6017,7тыс.руб., не освоено 149,1тыс.руб.

В рамках программы произведены расходы на обеспечение деятельности МКУ «Центр развития малого бизнеса и потребительского рынка». Учреждением в течение 2016 года оказано 163 информационно-консультационных услуги субъектам малого и среднего предпринимательства, выданы субсидии из бюджета на поддержку и развитие 11 субъектам малого и среднего предпринимательства.

**9. По муниципальной программе «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Кингисеппского муниципального района»** при плановых назначениях 141 325,8 тыс.руб. исполнено 133 383,9тыс.руб. или 94,4%, не освоение составило 7 941,9 тыс.руб.

В рамках программы на обслуживание внутреннего муниципального долга направлено 6 045,1тыс.руб. или 63,1% от плановых назначений - в связи с привлечением кредитной линии в меньшем объеме.

На развитие и поддержку информационных технологий, обеспечивающих бюджетный процесс, направлено 1066,8тыс.руб.

Также в рамках программы бюджетам поселений были перечислены:

**1) Иные межбюджетные трансферты на решение отдельных вопросов местного значения** в общей сумме 35 290,8тыс.руб. или 88,9% от запланированных 39 688,5тыс.руб., в том числе:

-в сумме 1 817,0тыс.руб. - на повышение заработной платы работникам культуры в соответствии с Указом Президента РФ ;

-в сумме 5 238,0тыс.руб. – на поддержку муниципальных образований Ленинградской области по развитию общественной инфраструктуры муниципального значения в Ленинградской области;

-в сумме 5 000,0тыс.руб. - на подготовку и проведение мероприятий, посвященных Дню образования Ленинградской области;

-в сумме 23 235,8тыс.руб. - на осуществление закрепленных за муниципальными образованиями законодательством полномочий.

**2) Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений** в общей сумме 90 981,2тыс.руб., в том числе за счет средств бюджета МО «Кингисеппский

муниципальный район» - в сумме 20 652,2тыс.руб., средств бюджета Ленинградской области - 70 329,0тыс.руб.

**Анализ  
перечисления сумм дотаций на выравнивание бюджетной  
обеспеченности поселений из фонда финансовой поддержки  
МО «Кингисеппский муниципальный район»**

(тыс.руб.)

Наименование поселения	Исполнено за 2015 год	Утверждено на 2016 год	Исполнено за 2016 год	% исполнения
1	4	3	4	5
Большелуцкое с/п	0	0	0	-
Вистинское с/п	0	0	0	-
Котельское с/п	2 419,1	1 611,7	1 611,7	100
Куземкинское с/п	2 113,2	2 366,3	2 366,3	100
Нежновское с/п	0	446,6	446,6	-
Опольевское с/п	1 726,7	3 262,4	3 262,4	100
Пустомержское с/п	2 381,7	705,6	705,6	100
Усть-Лужское с/п	0	2 309,8	2 309,8	-
Фалилеевское с/п	2 058,2	1 095,0	1 095,0	100
Кингисеппское гор/п	0	2 021,7	2 021,7	-
Ивангородское гор/п	2 301,1	6 833,1	6 833,1	100
<b>В С Е Г О :</b>	<b>13 000,0</b>	<b>20 652,2</b>	<b>20 652,2</b>	<b>100</b>

**Анализ  
перечисления дотаций на выравнивание бюджетной  
обеспеченности поселений из фонда финансовой поддержки  
поселений за счет субвенции из бюджета Ленинградской области**

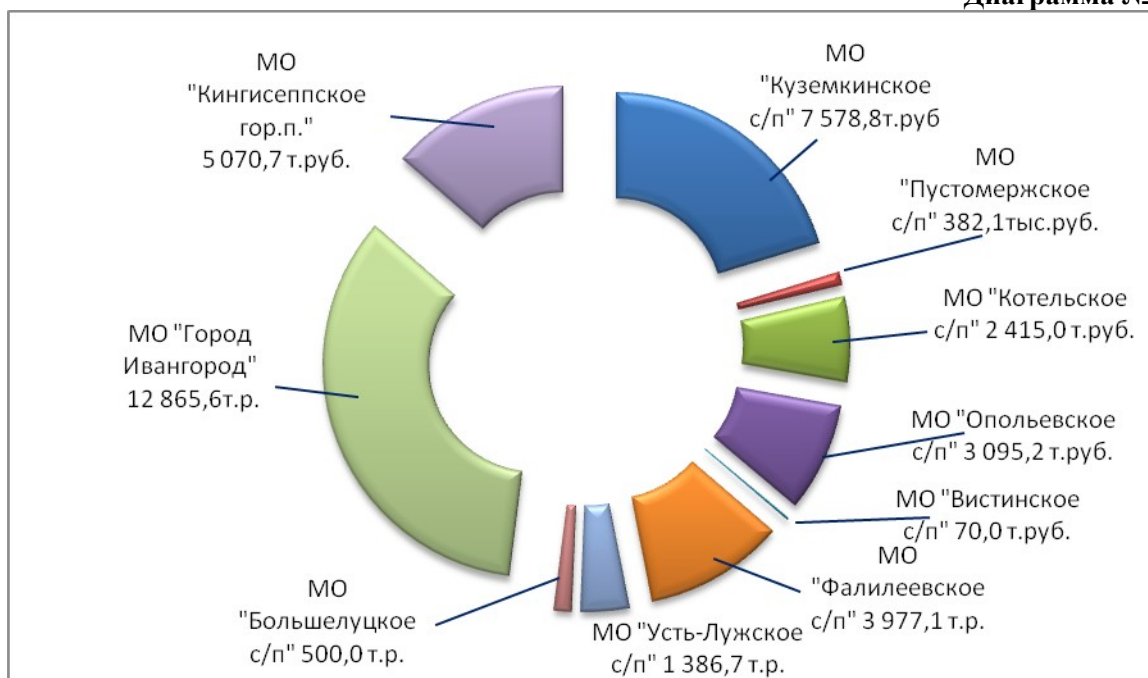
(тыс.руб.)

Наименование поселения	Исполнено за 2015 год	Утверждено на 2016 год	Исполнено за 2016 год	% исполнения
Большелуцкое с/п	0	0	0	-
Вистинское с/п	0	0	0	-
Котельское с/п	3 094,1	6 736,0	6 736,0	100
Куземкинское с/п	1 415,8	3 778,9	3 778,9	100
Нежновское с/п	0	530,9	530,9	-
Опольевское с/п	1 909,7	3 794,3	3 794,3	100
Пустомержское с/п	1 156,8	5 158,4	5 158,4	100
Усть-Лужское с/п	0	2 176,5	2 176,5	-
Фалилеевское с/п	926,3	3 533,6	3 533,6	100
Кингисеппское гор/п	26 528,9	30 636,3	30 636,3	100
Ивангородское гор/п	13 298,6	13 984,1	13 984,1	100
<b>В С Е Г О :</b>	<b>48 330,2</b>	<b>70 329,0</b>	<b>70 329,0</b>	<b>100</b>

Согласно годовому отчету бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016год, кроме дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в бюджеты поселений за счет средств районного бюджета также были перечислены иные межбюджетные трансферты на общую сумму 37 341,2тыс.руб.

Объемы перечислений иных межбюджетных трансфертов в течение 2016года приведены в диаграмме №3.

Диаграмма №3



**Бюджету МО «Кингисеппское городское поселение»** перечислены иные межбюджетные трансферты в сумме 5 070,7тыс.руб., при плане 5 195,1тыс.руб. или 97,6%. Трансферты перечислялись исходя из фактической потребности.

*Иные межбюджетные трансферты в основном направлены:*

- на мероприятия по организации библиотечного обслуживания населения межбюджетный трансферт перечислен в полном объеме - 442,0тыс.руб.или 100% от плана;

- на организацию и проведение культурно-массовых, молодежных, спортивно-массовых мероприятий, на участие в молодежных, спортивных, культурных мероприятиях различного уровня, на функционирование отдела «Центр тестирования ГТО» - при плане 1133,0тыс.руб. перечислено 1008,6тыс.руб. или 89,0% от плана;

- за счет средств бюджета Ленинградской области на подготовку и проведение мероприятий, посвященных Дню образования Ленинградской области (на текущий ремонт автомобильных дорог в г.Кингисепп), межбюджетный трансферт перечислен в сумме 3000,0тыс.руб. или 100% от плана;

- на развитие общественной инфраструктуры - в сумме 297,0тыс.руб. - перечислены в полном объеме.

**Бюджету МО «Город Ивангород»** перечислены иные межбюджетные трансферты в сумме 12 865,6тыс.руб. при плане 13 112,0тыс.руб. или на 98,1% - исходя из фактической потребности.

*Иные межбюджетные трансферты в основном направлены:*

- на приобретение трамбовочной машины для выполнения ямочного ремонта дорог - расходы составили 59,6тыс.руб. или 99,3% от плана;

- в рамках софинансирования расходов на ремонт дорог местного значения улиц Матросова, Садовой, Петроградской и Невской - исполнение составило 836,7тыс.руб. или 100% от плана;

- на ремонт участка магистрального трубопровода централизованного теплоснабжения и ремонт трубопровода, включая расходы на проверку сметной

документации, перечислен межбюджетный трансферт в сумме 626,5тыс.руб. или 89,3% от плановых 702,0тыс.руб.;

- на оплату задолженности прошлых лет за работы по благоустройству города и убыткам городской бани в сумме 6 500,0тыс.руб., исполнение составило 100% от плановых назначений;

- на развитие общественной инфраструктуры в сумме 2810,0тыс.руб. - перечислены в полном объеме;

- на софинансирование расходов и возмещение расходов, связанных со строительством плавательного бассейна в г. Ивангород в сумме 517,4тыс.руб. или 99,9% от плановых назначений.

**Бюджету МО «Кузёмкинское сельское поселение»** перечислены иные межбюджетные трансферты в сумме 7578,8 тыс.руб. при плане 7877,7тыс.руб или 96,2% от плана. Трансферты, по условиям заключенных соглашений, перечислялись из бюджета района на основании представленной поселением исполнительной документации по фактической потребности.

*Иные межбюджетные трансферты в основном направлены:*

- на постановку на кадастровой учет внутрипоселковых дорог д.Кейкино, д.Волково, д.Фёдоровка, д.Венекюля, д.Ханики - при плане 198,0тыс.руб. исполнение составило 91,4тыс.руб. или 46,2% от плана;

- на постановку на кадастровый учет земельных участков (расположенными под объектами муниципальной собственности: здание ДК, муниципальной бани, котельной, здание администрации поселения и др.) при плане 179,0тыс.руб. исполнение составило 119,0руб. или 66,5% от плана; на кадастровую съемку объектов - при плане 59,0тыс.руб. исполнение 100%;

- на оказание услуг по оценке объектов теплоснабжения при плане - 48,0тыс.руб. исполнение составило 100%;

- на разработку межевых планов – при плане 76,0тыс.руб. исполнение составило 100% от плана;

- на демонтаж дома офицерского состава после переселения граждан, межбюджетный трансферт перечислен в сумме 309,6тыс.руб. или 96,6% от плановых назначений;

- на софинансирование расходов для осуществления мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда межбюджетный трансферт перечислен в сумме 359,8тыс.руб. или 100% от плана;

- на оплату кредиторской задолженности по возмещению выпадающих доходов от оказания услуг муниципальной баней, на приобретение водогрейного котла, на замену участка теплотрассы иные межбюджетные трансферты перечислены в общей сумме 880,8тыс.руб. или 100% от плана;

- на замену магистрального трубопровода, трансферт перечислен в полном объеме в сумме 644,0тыс.руб.;

- на комплекс услуг по разработке проектной документации на техническое перевооружение опасного производственного объекта «Группа резервуаров и сливно-наливных устройств» трансферт перечислен в сумме 243,0тыс.руб. или 90,0% от плана (270,0тыс.руб.) – в результате проведения конкурсных процедур получена экономия бюджетных средств;

- на разработку проекта реконструкции здания культурно-досугового центра, на подвод холодного водоснабжения, на устройство санузла и очистных сооружений здания ДК, на приобретение камер видеонаблюдения здания ДК, на выполнение



предпроектной проработки реконструкции здания культурно-досугового центра, на ремонт крыльца библиотеки перечислен ИМБТ в сумме 3 428,7тыс.руб. или 97,3% от плана;

- на текущий ремонт фасада здания и внутренней отделки сельского ДК при плане 655,8тыс.руб., исполнение составило 100%;

- в рамках подготовки и проведения мероприятий, посвященных Дню образования Ленинградской области перечислены ИМБТ на благоустройство площадки перед зданием ДК в сумме 344,2тыс.руб. или 100% от плана.

**Бюджету МО «Опольевское сельское поселение»** – перечислены иные межбюджетные трансферты в сумме 3095,2 тыс.руб. или 100% от плана.

*Иные межбюджетные трансферты в основном направлены:*

- на аварийно-восстановительные работы по ремонту среднего моста (проезд через р. Солка и р.Килли), исполнение составило 536,0тыс.руб. или 100% от плановых назначений;

- на проведение землеустроительных, кадастровых работ и определение границ земельного участка под общественные кладбища, расположенные в д.Новосёлки и д.Кёрстово, межбюджетный трансферт перечислен в полном объеме в сумме 60,0тыс.руб.;

- на снос трех аварийных многоквартирных жилых домов п.Алексеевка, расселенных в текущем году, ИМБТ перечислен в полном объеме в сумме 300,0тыс.руб.;

- на замену участка тепловой сети, ремонт участка тепловых сетей и замену участков трубопроводов отопления перечислен ИМБТ в сумме 1 044,6тыс.руб. или 100% от плановых назначений, на ремонт водопроводных сетей в п. Алексеевка при плановых назначениях в сумме 170,0тыс.руб., трансферт перечислен в полном объеме;

- на установку ограждения по уточненным границам общественного кладбища д.Ополье при плане 371,0тыс.руб. исполнение составило 100%;

- на организацию трудоустройства подростков в летний период в сумме 88,2тыс.руб. или 100% от плана;

- на развитие общественной инфраструктуры в сумме 525,0тыс.руб. или 100% от плана.

**Бюджету МО «Фалилеевское сельское поселение»** перечислены иные межбюджетные трансферты в сумме 3 977,1 тыс.руб. или 99,7% от плана.

*Иные межбюджетные трансферты, в основном, направлены:*

- на обследование зданий четырех многоквартирных домов в целях дальнейшего проведения капитального ремонта кровли - перечислен ИМБТ в сумме 140,0тыс.руб. или 100,0% от плановых назначений;

- на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах межбюджетный трансферт перечислен в полном объеме в сумме 273,2тыс.руб.;

- на развитие общественной инфраструктуры - в сумме 152,5тыс.руб. - перечислен в полном объеме;

- на реконструкцию тепловых сетей в д. Фалилеево трансферт перечислен в полном объеме - в сумме 715,4тыс.руб., на ремонт участка водопровода в д. Ратчино в рамках софинансирования при плановых назначениях в сумме 329,4тыс.руб. ИМБТ перечислен в полном объеме;

- на реализацию мероприятий по обработке территорий от борщевика Сосновского трансферт перечислен в сумме 788,1 тыс.руб. или 98,5% от плана;

- в рамках подготовки и проведения мероприятий, посвященных Дню образования Ленинградской области перечислены ИМБТ на благоустройство территории МУК «Фалилеевский досуговый центр» в сумме 1 000,0тыс.руб или 100% от плана;

- на оплату кредиторской задолженности по теплоснабжению ДК трансферт перечислен в полном объеме в сумме 505,0тыс.руб.

**Бюджету МО «Котельское сельское поселение»** перечислены иные межбюджетные трансферты в сумме 2 415,0 тыс.руб. или 99,2% от плана.

*Иные межбюджетные трансферты, в основном, направлены:*

- на строительство газопровода к жилой застройке д.Котлы перечислен ИМБТ в сумме 1 001,7тыс.руб. или 100% от плана;

- за счет средств резервного фонда администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» перечислен межбюджетный трансферт на организацию ритуальных услуг и захоронение, погибших в результате ДТП 6 человек, относящихся к социально-незащищенной категории населения в сумме 126,8тыс.руб. или 100% от плана;

- на ремонт открытой многофункциональной спортивной площадки п.Котельский, при плане 700,0тыс.руб. исполнение составило 696,5тыс.руб. или 99,5%;

- на развитие общественной инфраструктуры - в сумме 590,0тыс.руб. - перечислены в полном объеме.

**Бюджету МО «Усть-Лужское сельское поселение»** на охрану очистных сооружений хозяйственно-бытовых сточных вод перечислены иные межбюджетные трансферты в сумме 1 386,7 тыс.руб.

**Бюджету МО «Пустомержское сельское поселение»** иные межбюджетные трансферты перечислены в сумме 382,1тыс.руб., в том числе:

- на повышение заработной платы работникам культуры - в сумме 237,1тыс.руб. или 79,4% от плана, трансферт перечислен исходя из фактической потребности;

- на организацию трудоустройства подростков в летний период - в сумме 50,0тыс.руб. или 100% от плана;

- на развитие общественной инфраструктуры - в сумме 95,0тыс.руб. или 100% от плана.

Из бюджета района перечислены иные межбюджетные трансферты на развитие общественной инфраструктуры в **бюджеты МО «Большелуцкое сельское поселение»** в сумме 500,0тыс.руб. и **МО «Вистинское сельское поселение»** в сумме 70,0тыс.руб. (100% от плана.).

## 5. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности в динамике за период 2014-2016 годов

(тыс. руб.)

Наименование задолженности	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	По состоянию на 01.01.16г.	По состоянию на 01.01.17г.	По состоянию на 01.01.16г.	По состоянию на 01.01.17г.
Расчеты по доходам (205)	30 493,7	34 514,9	13 365,4	5 001,8
Расчеты по выданным авансам (206)	15 279,4	21 698,7	-	-
Расчеты с подотчетными лицами (208)	167,4	0,1	-	-
Расчеты по ущербу и иным доходам	140,8	90,2	-	-

(209)				
Расчеты по принятым обязательствам (0302)			6 097,7	1 166,8
Расчеты по платежам в бюджет (0303)	1 018,9	195,5	46,7	89,9
<b>ИТОГО:</b>	<b>47 100,2</b>	<b>56 499,4</b>	<b>19 509,8</b>	<b>6 258,5</b>

*Дебиторская задолженность* по состоянию на 01.01.2017 года составила 56 499,4тыс.руб., в том числе просроченная - в сумме 32 425,7тыс.руб. Дебиторская задолженность по сравнению с началом года выросла на 9 399,2тыс.руб.

Дебиторская задолженность *по счету 0205 «Расчеты по доходам»* в сумме 34514,9тыс.руб., в том числе просроченная в сумме 32 425,7тыс.руб., образовалась в результате наличия:

1) недоимки по арендной плате за земельные участки и муниципальное имущество в сумме 31 523,5тыс.руб., в том числе просроченной – 31 522,5 тыс.руб. - по причине не исполнения арендаторами своих обязательств по уплате аренды за землю и имущество в установленный срок, а также в связи с изменениями, внесенными в учетную политику Комитета по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район» в части определения просроченной задолженности. Согласно внесенным изменениям, просроченной задолженностью по арендной плате за земельные участки является сумма, не уплаченная в установленные договором сроки: 15 марта, 15 июля, 15 сентября, 15 ноября; просроченной задолженностью по арендной плате за имущество является сумма, не уплаченная в установленный договором срок - не позднее 10 числа текущего месяца.

В целях снижения недоимки по арендной плате за земельные участки и муниципальное имущество, в 2016 году проведена претензионно-исковая работа, в результате которой в доход бюджета поступило 6 467,8тыс.руб., в том числе арендных платежей - 5 878,2тыс.руб., пени – 589,6тыс.руб.;

2) задолженности по ГУ МВД России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области по оплате штрафов за уголовные и административные правонарушения, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов, в сумме 2 576,6 тыс. руб., в том числе просроченная 903,2тыс.руб.;

3) задолженности по Управлению Россельхознадзора по Санкт-Петербургу и Ленинградской области по прочим поступлениям от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемых в бюджеты муниципальных районов в сумме 414,7тыс.руб.

*По счету 0206 «Расчеты по выданным авансам»* задолженность в сумме 21698,7тыс.руб. образовалась в результате:

- предоплаты ФГУП «Почта России» за подписку периодической печати и справочных изданий – 86,2тыс.руб.;

- предоплаты за предоставление услуг связи, согласно условиям заключенных муниципальных контрактов - 105,5тыс.руб.;

- предоплаты за коммунальные услуги, согласно условиям заключенных муниципальных контрактов - 99,4тыс.руб.;

- за услуги по созданию технологической возможности по увеличению энергетической мощности здания администрации – 872,2тыс.руб.;

- за технологическое присоединение к эл.сетям школы в д.Б.Пустомержа, детского сада в пос.Усть-Луга –7 248,7тыс.руб.;

- предоплаты в размере 30% ООО Строительная компания «ЭТС» за работы по строительству школы на 220 мест в д.Б.Пустомержа – 1 462,5тыс.руб. (срок окончания работ – февраль 2018года);

- предоплата за услуги по организации встречи делегации из Польской Республики – 133,5тыс.руб.;

- остаток неиспользованной субсидии в сумме 11 683,5тыс.руб, перечисленной ОАО «КАП» на организацию пассажирского автотранспортного обслуживания населения между поселениями в границах МО «Кингисеппский муниципальный район». Согласно Порядку предоставления субсидии, сумма будет зачтена при предоставлении субсидии ОАО «КАП» в 2017 году;

- остаток неиспользованного межбюджетного трансферта в сумме 6 968,0тыс.руб., имеющего целевое назначение, перечисленного из бюджета района в бюджет МО «Куземкинское поселение», подлежащий возврату в 2017 году.

*По счету 0208 «Расчеты с подотчетными лицами»* задолженность в сумме 0,1тыс.руб. – за выданные МКУ «Кингисеппское рекламное агентство» под отчет талоны на ГСМ.

*По счету 0209 «Расчеты по ущербу и иным доходам»* задолженность составила 90,2тыс.руб., в том числе: в сумме 40,8тыс.руб. - возмещение материального ущерба физическими лицами, согласно решению суда; в сумме 49,4тыс.руб.- расчеты по суммам принудительного изъятия за нарушение законодательства в сфере закупок по администрации района (согласно мирового соглашения).

*По счету 0303 «Расчеты по платежам в бюджет»* в сумме 195,5тыс.руб. - в результате переплаты по страховым взносам, возмещение расходов по больничным листам фондом социального страхования будет произведено в 2017 году.

**Кредиторская задолженность** по состоянию на 01.01.2017года составила 6 258,5тыс.руб. (просроченной задолженности нет) и уменьшилась по сравнению с началом года на 13 251,3тыс.руб.

*По счету 0205 «Расчеты по доходам»* кредиторская задолженность составила 5 001,8тыс.руб. - в результате наличия:

- переплаты за аренду имущества, составляющего казну – 44,3тыс.руб.;

- зачисления на неверные реквизиты платежа от физического лица в погашение задолженности за возмещение материального ущерба в сумме 11,1тыс.руб., в 2017 году планируется уточнить данный платеж;

- неиспользованных остатков по межбюджетным трансфертам из бюджета Ленинградской области - 4 930,1тыс.руб.;

-остатка неиспользованных целевых средств от АО «ЕвроХим-Северо-Запад» в сумме 14,2тыс.руб.

*По счету 0302 «Расчеты по принятым обязательствам»* - в сумме 1166,8тыс.руб., в результате принятых обязательств:

- на оказание услуг междугородной связи – 96,5тыс.руб.;

- на оказание коммунальных услуг (уличное освещение) – 5,2тыс.руб.;

- на оказание услуг по содержанию имущества – 1,8тыс.руб.;

- АО «Газпром газораспределение Ленинградской области» за проектирование объекта «Строительство распределительного газопровода в п. ст. Веймарн Кингисеппского района» в сумме 1 059,0тыс.руб. Окончательный расчет за выполненные работы будет произведен после положительного заключения госэкспертизы. Срок исполнения МК – 31.12.2017 года.

По счету 0303 «Расчеты по платежам в бюджет» отражена текущая задолженность по страховым взносам в сумме 21,3тыс.руб., по земельному налогу за 4 квартал 2016г. - 68,6тыс.руб.

## **6. Источники финансирования дефицита бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район»**

В соответствии с решением Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 09.12.2015г. № 210/3-с о бюджете на 2016год и плановый период на 2017 и 2018 годов, главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» утверждены: комитет финансов администрации МО «Кингисеппский муниципальный район», комитет по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район». Указанным выше решением, источники финансирования дефицита бюджета закреплены за главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета в соответствии со статьей 96 Бюджетного кодекса РФ.

Согласно годовому отчету об исполнении бюджета за 2016год, бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» исполнен с профицитом в сумме 242 080,7тыс.руб. при плановом профиците 90 944,0тыс.руб.

### **Анализ источников финансирования дефицита бюджета**

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения
<b>Источники финансирования дефицита бюджета - всего, в том числе:</b>	<b>-90 944,0</b>	<b>-242 080,7</b>	<b>151 136,7</b>
<b>Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета , из них:</b>	<b>-17 832,0</b>	<b>-63 532,0</b>	<b>45 700,0</b>
Получение кредитов от кредитных организаций	233 461,4	130 000,0	103 461,4
Погашение кредитов от кредитных организаций	-197 461,4	-139 700,0	-57 761,4
Погашение бюджетами муниципальных районов кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	-53 832,0	-53 832,0	-
<b>Изменение остатков на счетах по учету средств бюджета</b>	<b>-73 112,0</b>	<b>-178 548,7</b>	<b>105 436,7</b>
Увеличение остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	-2 378 472,3	-2 331 859,0	X
Уменьшение остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	2 305 360,3	2 153 310,3	X

Бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016год исполнен с профицитом в сумме 242 080,7тыс.руб., при запланированном профиците - 90 944,0тыс.руб.

*Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета:*

За отчетный период, в рамках возобновляемой кредитной линии, открытой в Северо-Западном банке ОАО «Сбербанк России», в бюджет района привлечен кредит в

сумме 130 000,0тыс.руб. или 55,7% от планируемых заимствований в сумме 233 461,4тыс.руб. В отчетном периоде погашение кредитов от кредитных организаций составило 139 700,0тыс.руб. Таким образом, разница между полученными и погашенными муниципальным образованием кредитами кредитных организаций составила (-) 9 700,0тыс.руб.

Целевые бюджетные кредиты, предоставленные бюджету района из бюджета Ленинградской области, в 2016году погашены в полном объеме в сумме 53 832,0тыс.руб.

Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в отчетном периоде не привлекались.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета по состоянию на 01.01.2017года составило (-) 178 548,7тыс.руб.

## 7. Состояние внутреннего муниципального долга МО «Кингисеппский муниципальный район»

### Анализ структуры муниципального долга за 2016 год

(тыс.руб.)

Виды долговых обязательств муниципального образования	Муницип. долг на 01.01.16 года	Привлечено в течение года	Погашено в течение года	Муницип. долг на 01.01.2017 года	Отклонен. (+;-) (г.5-гр.2)	Обслуживание муниципального долга		
						проценты	штраф. санкции	всего обслуж. до лга
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Кредитные соглашения и договоры - всего,</b>	<b>193 532,0</b>	<b>130 000,0</b>	<b>139 700,0</b>	<b>130 000,0</b>	<b>-9 700,0</b>	<b>6 045,1</b>	<b>0</b>	<b>6 045,1</b>
в том числе:								
-кредиты, полученные от кредитных организаций	139 700,0	130 000,0	139 700,0	130 000,0	- 9 700,0	6 045,1	0	6 045,1
-бюджетные кредиты, получен. из бюджетов др. уровней (областной бюджет)	53 832,0	-	53 832,0	-	-53 832,0			
<b>Муниципальные гарантии</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>193 532,0</b>	<b>130 000,0</b>	<b>139 532,0</b>	<b>130 000,0</b>	<b>-63 532,0</b>	<b>6 045,1</b>	<b>0</b>	<b>6 045,1</b>

На начало 2016года объем долговых обязательств муниципального образования составлял 193 532,0тыс.руб. (на начало 2015 года - 192 059,4тыс.руб., на начало 2014года - 193 910,0 тыс.руб.).

Муниципальный долг МО «Кингисеппский муниципальный район» по состоянию на 01.01.2017 года составил 130 000,0тыс.руб. и по сравнению с началом года уменьшился на 63 532,0тыс.руб., снижение муниципального долга по отношению к 2015году произошло на 62 059,4тыс.руб., по отношению к 2014 году – на 63 910,0тыс.руб.

В течение 2016года *привлечение кредитных ресурсов* в рамках кредитной линии, открытой в Северо-Западном банке ОАО «Сбербанк России» в феврале 2016 года, составило 130 000,0тыс.руб. - в связи с возникновением кассовых разрывов при исполнении бюджета района. В течение 2016 года *произведено погашение долговых обязательств* в сумме 139 700,0тыс.руб. *Долг по кредитной линии по состоянию на*

01.01.2017 года составляет 130 000,0тыс.руб. Дата погашения, согласно условиям контракта – 03.08.2017 года.

Бюджетные кредиты в сумме 53 832,0тыс.руб., в том числе целевой бюджетный кредит из бюджета Ленинградской области на строительство школы в п.Усть-Луга в сумме 17 832,0тыс.руб., и бюджетный кредит, предоставленный из бюджета Ленинградской области на частичное погашение дефицита бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 36 000,0тыс.руб., по состоянию на 01.01.2017 года, погашены в полном объеме.

На 01.01.2017 года расходы по обслуживанию внутреннего муниципального долга в части уплаты процентов по кредитным договорам составили 6 045,1тыс.руб. или 63,1% от плановых назначений в сумме 9580,0 тыс.руб., что не превышает 15% объема расходов бюджета муниципального района и соответствует статье 111 Бюджетного кодекса РФ.

## **8. Выводы и предложения**

Отчет об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016 год, для подготовки заключения на него, администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район» представлен в Контрольно-счетную палату в установленный статьей 264.4 Бюджетного кодекса РФ срок, в полном объеме. Заключение о внешней проверке годового отчета об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016 год подготовлено с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, в срок, не превышающий один месяц.

По результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016год следует отметить:

**1. Исполнение бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» по доходам** за 2016 год составило 2 195 281,0тыс.руб., что больше на 50 270,1тыс.руб. или на 2,3% к уточненному плану 2 145 010,9тыс.руб., в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы (собственные доходы) – при уточненном годовом плане в сумме 883 720,3тыс.руб. фактические поступления составили 948 584,9тыс.руб. или 107,3% от утвержденного плана, дополнительно в бюджет поступило 64 864,6тыс.руб.;

- безвозмездные поступления из других бюджетов бюджетной системы - при уточненном годовом плане в сумме 1 261 290,6тыс.руб. фактически поступило 1 246 696,1тыс.руб. или на 98,8% от плана.

Динамика доходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2014-2016года в целом характеризуется ежегодным увеличением поступлений собственных доходов. Снижение неналоговых доходов обусловлено отсутствием поступлений средств по договорам социально-экономического сотрудничества в 2015году и незначительным их поступлением в 2016году.

Снижение сумм безвозмездных поступлений в 2016году по сравнению с 2015годом связано с вступившими с 01 января 2016 года в действие изменений в областной закон от 30.12.2005г. №130-оз. В результате внесенных изменений, с 01.01.2016г. субвенции на осуществление социальных выплат гражданам в бюджеты районов не поступают, так как органы местного самоуправления наделены отдельными

государственными полномочиями только по назначению социальных выплат гражданам.

Произведен возврат в бюджет Ленинградской области остатков средств субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, за 2015год в сумме 11 724,9тыс.руб.

2. В разрезе доходных источников план поступления по *налоговым доходам* исполнен на 106,9%, дополнительно в бюджет района поступило 51 815тыс.руб. - в основном в результате дополнительных поступлений налога на доходы физических лиц (+46 115,4тыс.руб.). При плане 756 959,5тыс.руб. фактическое исполнение составило 808 774,5тыс.руб.

Налоговые поступления за 2016 год по сравнению с 2014 годом увеличились на 279 344,6тыс.руб., а по сравнению с 2015 годом - на 234 896,4тыс.руб.

В тоже время по состоянию на 01.01.2017года имеется недоимка по налоговым доходам, которая составила 7 485,0тыс.руб., которая по сравнению с началом года увеличилась на 2 578,2тыс.руб. (на 01.01.2017г. - 4 906,8тыс.руб.).

3. План поступлений по *неналоговым доходам* исполнен на 110,3%, дополнительно в бюджет района поступило 13 049,6тыс.руб. - в основном в результате дополнительных поступлений доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (+3 868,6тыс.руб.), доходов от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства (+3 243,9тыс.руб.), доходов от продажи имущества (+2 695,8тыс.руб.).

При плановых назначениях в сумме 126 760,8тыс.руб. фактическое исполнение составило 139 810,4тыс.руб 13 049,6руб. Поступления неналоговых доходов в 2016году по сравнению с 2014годом уменьшились на 13 630,1тыс.руб., а по сравнению с 2015 годом - увеличились на 6 224,9тыс.руб.

Недоимка по неналоговым доходам по состоянию на 01.01.2017года составила 31 523,5тыс.руб. и по сравнению с началом года увеличилась на 3 433,4тыс.руб. (на 01.01.2017г. - 28 090,1тыс.руб.). В целях снижения недоимки по арендной плате за земельные участки главным администратором доходов - Комитетом по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район» в течение 2016года направлялись претензии в адрес недоимщиков, исковые заявления в арбитражный суд, сведения по недоимщикам передавались в поселения, проводились заседания комиссии по работе с недоимщиками. В результате проведенной претензионно-исковой работы, за 2016 год в доход бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» поступило недоимки по арендным платежам в сумме 5 878,2тыс.руб., пени – 589,6тыс.руб., всего на сумму 6467,8тыс.руб.

4. В первоначально принятом бюджете на 2016год бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» утвержден с профицитом в сумме в сумме 17 832,0тыс.руб.

Согласно годовому отчету об исполнении бюджета района за 2016год, бюджет МО «Кингисеппский муниципальный районе» на 01.01.2017год исполнен с профицитом в сумме 242 080,7тыс.руб. при плановом профиците 90 944,0тыс.руб.

5. Бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016год по **расходам** исполнен на 95,1%. При уточненных плановых назначениях в сумме 2 054 066,9тыс.руб. исполнение составило 1 953 200,3тыс.руб., *не исполнено – 100 866,6тыс.руб.* Расходы бюджета за 2016год по сравнению 2015 годом уменьшились на 736 568,2тыс.руб., что связано, в основном, со значительным



снижением поступлений сумм межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинградской области на исполнение государственных полномочий в социальной сфере.

Наибольший удельный вес в расходах бюджета за 2016 год по – прежнему занимают расходы на образование - 60,6%, социальную политику -17,4%, общегосударственные расходы -10,4% и межбюджетные трансферты -5%.

Исполнение бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» по расходам осуществлялось путем реализации 9-ти муниципальных программ, которые сформированы по основным направлениям деятельности муниципального образования в целях реализации полномочий, установленных Федеральным законом от 06.10.2003г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», и непрограммных расходов муниципального образования.

Удельный вес программных расходов, предусмотренных за счет всех доходных источников составил 88,4% от общего объема расходов бюджета, непрограммных расходов – 11,6% . Программные расходы бюджета исполнены на 95% или в сумме 1 725 734,8тыс.руб. при плановых - 1 816 548,1тыс.руб. Непрограммные расходы бюджета исполнены на 95,8% или в сумме 227 465,5тыс.руб. при плановых - 237 518,8тыс.руб.

Не освоение бюджетных ассигнований в сумме 100 866,6тыс.руб. связано с длительностью проведения конкурсных процедур, неисполнения или ненадлежащего исполнения подрядчиками своих обязательств, полученной экономией по результатам конкурсных процедур, осуществления расходов исходя из фактической потребности.

Перечисление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений произведено в полном объеме: за счет средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 20 652,2тыс.руб., за счет средств бюджета Ленинградской области -70 329,0тыс.руб.

В течение 2016 года из бюджета района в бюджеты поселений в виде иных межбюджетных трансфертов перечислено средств в общей сумме 37 341,2тыс.руб. при плановых 39 147,5тыс.руб. Трансферты перечислялись исходя из фактической потребности.

6. Сумма нераспределенного остатка ассигнований по резервному фонду по состоянию на 01.01.2017 года составила 1 952,2тыс.руб. - в связи с невостребованностью. При уточненном плане ассигнований резервного фонда на 2016 год в сумме 5000,0тыс.руб., сумма средств, выделенных из резервного фонда в 2016 году составила 3 047,8тыс.руб.

7. В первоначально принятом бюджете на 2016год бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» утвержден с профицитом в сумме в сумме 17 832,0тыс.руб.

Согласно отчету об исполнении бюджета, бюджет МО «Кингисеппский муниципальный районе» за 2016год исполнен с профицитом в сумме 242 080,7тыс.руб. при плановом профиците 90 944,0тыс.руб.

*Средства на счетах бюджета в органе Федерального казначейства по состоянию на 01.01.2017 года составили довольно значительную сумму-228 441,0тыс.руб., в том числе средства во временном распоряжении 4 408,9тыс.руб., средства от бюджетной деятельности – 224 032,1тыс.руб., из них, средства федерального бюджета (целевые) – 57,5тыс.руб. (произведен возврат средств); средства областного бюджета (целевые) – 4 872,6тыс.руб. (произведен возврат средств); остаток средств, поступивших по соглашению о социально-экономическом*

сотрудничестве от АО «Еврохим Северо-Запад» -14,2тыс.руб. Таким образом, остаток собственных средств на счетах по состоянию на 01.01.2017 года составил в сумме 219 087,8тыс.руб.

**8. Муниципальный долг** МО «Кингисеппский муниципальный район» по состоянию на 01.01.2017 года составил 130 000,0тыс.руб. и по сравнению с началом года уменьшился на 63 532,0тыс.руб., снижение муниципального долга по отношению к 2015году произошло на 62 059,4тыс.руб., по отношению к 2014 году – на 63 910,0тыс.руб. (на начало 2016г. муниципальный долг составлял 193 532,0тыс.руб., на начало 2015г.-192 059,4тыс.руб., на начало 2014г.-193 910,0тыс.руб.).

Расходы на обслуживание внутреннего муниципального долга в отчетном периоде составили 6 045,1тыс.руб. или 63,1% от плана (9580,0тыс.руб.), что не превышает 15% объема расходов бюджета муниципального района и соответствует статье 111 Бюджетного кодекса РФ. Низкий процент исполнения связан с привлечением кредитной линии в меньшем объеме.

**9. Кредиторская задолженность** по состоянию на 01.01.2017г. составила 6 258,5тыс.руб. и уменьшилась по сравнению с началом года на 13 251,3тыс.руб., которая образовалась в основном из остатков неиспользованных межбюджетных трансфертов из бюджета Ленинградской области, имеющих целевое назначение, и задолженностью за проектирование объекта «Строительство распределительного газопровода в п. ст. Веймарн Кингисеппского района» АО «Газпром газораспределение Ленинградской области».

**10. Дебиторская задолженность** по состоянию на 01.01.2017г. составила 56 499,4тыс.руб. (в составе кредиторской задолженности имеется просроченная задолженность в сумме 32 425,7тыс.руб.), которая увеличилась по сравнению с началом года на 9 399,2тыс.руб. Основную сумму дебиторской задолженности составляет недоимка по арендной плате за земельные участки и муниципальное имущество в сумме 31 523,5тыс.руб., в том числе просроченная – 31 522,5 тыс.руб., а также «расчеты по выданным авансам» в сумме 21 698,7тыс.руб. - предоплата за товары, работы, услуги.

По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016 год, Контрольно-счетная палата МО «Кингисеппский муниципальный район» предлагает продолжить работу по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, оптимизации, повышению эффективности бюджетных расходов, оптимизации муниципальных учреждений, повышению эффективности управления муниципальным долгом и сокращения долговой нагрузки, снижению недоимки по платежам в бюджет.

В целом, по результатам внешней проверке Контрольно-счетная палата МО «Кингисеппский муниципальный район» рекомендует к рассмотрению и утверждению отчет об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2016год.