Приложение

к письму Контрольно-счетной палаты

Батецкого муниципального района

от 15.04.2016 № 5

**Заключение**

**на отчет об исполнении бюджета**

**Батецкого муниципального района за 2015 год.**

Заключение на отчет об исполнении бюджета Батецкого муниципального района за 2015 год (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решениями Думы Батецкого муниципального района от 29.04.2010 № 349- РД «О бюджетном процессе в Батецком муниципальном районе», от 16.11.2011 «О контрольно-счетной палате Батецкого муниципального района» и на основании данных годового отчета об исполнении бюджета Батецкого муниципального района. При подготовке Заключения использованы данные статистической и бюджетной отчетности, иные материалы, представленные по запросу Контрольно-счетной палаты Батецкого муниципального района ( далее - Контрольно-счетная палата) комитетами и отделами Администрации муниципального района.

**Итоги социально-экономического развития района, соблюдение основных направлений бюджетной и налоговой политики**

Батецкий муниципальный район – муниципальное образование в составе Новгородской области Российской Федерации, расположен на северо-западе области. Район граничит на востоке- с Новгородским, на юге- с Шимским муниципальными районами Новгородской области, на северо-западе с Лужским муниципальным районом Ленинградской области. Площадь территории – 1,6 тыс.кв.км. Административный центр района – поселок Батецкий находится на расстоянии 72 км. от областного центра. В составе муниципального района входят три сельских поселения: Батецкое, Передольское и Мойкинское. Жители района проживают в 145 населенных пунктах. Плотность населения – 4 человека на 1 кв.км. Население района по состоянию на 1 января 2016 года составляет 5520 человек, по состоянию на 1 января 2015 года составляло 5575 человек. Численность населения района сокращается.

Район имеет выгодное транспортно- географическое положение . По территории района проходят две железнодорожные сетки : Октябрьская железная дорога сообщением Санкт-Петербург- Батецкий- Дно далее с городами южного направления Украины и Белоруссии и железная дорога Великий Новгород – Луга. Через территорию района проходит автомобильная дорога областного значения сообщением Великий Новгород- Луга с выходом на Киевское шоссе. Протяженность дорог общего пользования на территории района составляет 524 километра, из них областного значения 412 километра, местного – 112 километров.

Ресурсная база полезных ископаемых представлена месторождениями песка, песчано-гравийной смеси, глины, торфа. Свыше 80 процентов территории района покрыто лесом.

На территории Батецкого муниципального района зарегистрировано 149 хозяйствующих субъектов, включая предприятия, организации, учреждения , их филиалы и обособленные подразделения.

Бюджетная и налоговая политика района в 2015 году осуществлялась в соответствии с Концепцией социально- экономического развития муниципального района на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годы, утвержденной Решением Думы Батецкого муниципального района № 320**-**РД от 24.12.2014года ( далее Концепция) , и была направлена на обеспечение комплексного социально-экономического развития района и на повышение уровня и качества жизни населения.

Доля муниципального района в объеме валового регионального продукта области в 2015 году составила 0,4 процента ( 17 место в области), в денежном эквиваленте 869,0 млн.руб. Темп роста к 2014 году в действующих ценах составил 109,86 процентов.

Уровень официальной безработицы в районе на 1 января 2016 года составил 1 процент (против 0,51 процента в предыдущем году) от численности экономически активного населения и составил на конец отчетного периода 27 человек.

В структуре организаций муниципального района наибольший удельный вес составляют предприятия сельского и лесного хозяйства- 18 процентов, предприятия торговли – 13 процентов, предприятия, предоставляющие коммунальные, социальные и прочие услуги – 13 процентов, обрабатывающие производства- 10 процентов. По видам экономической деятельности в промышленности преобладающую роль занимает производство пищевых продуктов.

За 2015 год объем отгруженных товаров , выполненных услуг и работ собственного производства в целом по району составил 677 млн.руб. или 118 процентов к уровню 2015 года.

Товарооборот предприятий торговли по итогам года составил 340,0 млн.руб.( 112,3 процента) к уровню 2014 года, в расчете на душу населения – 61,5 тыс.руб., оборот предприятий общественного питания уменьшился на 4 млн.рублей и составил 32 млн.рублей, или 78 процентов к показателю прошлого года.

Сельскохозяйственным производством занимаются 8 сельскохозяйственных предприятия (против 5 в 2014 году) , 16 наиболее активно ведущих деятельность крестьянских (фермерских) хозяйств. В районе 23052 га сельскохозяйственных угодий, использование пашни в хозяйствах всех категорий составило 7482 га или увеличилось на 2 процента. Удельный вес использования пашни - 40 процентов.

В отчетном периоде произведено :

- 2,1 тыс. тонн зерна, что на 887 тонны больше уровня предыдущего года.

- 6,5 тыс.тонн картофеля , что больше на 614 тонн чем в предыдущем году.

- 440,0 тонн скота и птицы на убой( в живом весе) ( 74,8 процента к предыдущему году)

- 6,4 тыс. тонн молока ( 86,5 процента к предыдущему году)

Численность крупного рогатого скота по всем категориям хозяйств составила 2774 голов или 104,9 процента к уровню 2014 года. Продуктивность дойного стада в сельхозпредприятиях района составила 5085 кг(+ 32 кг к предыдущему году).

Объем инвестиций в основной капитал за 2015 год по крупным и средним предприятиям составил 17млн.руб., по отношению к предыдущему году **- 32** процента. Объем инвестиций предприятий малого предпринимательства за 2015 год составил 46,4 млн.рублей, что в 1,9 раза больше чем за 2014 год.

В расчете на тысячу жителей площадь ввода жилья в 2015 году составила 863 кв.м. По обеспеченности жильем на 1 января 2016 года район занимает 2 место по области – 41 кв.метр на одного жителя.

За 2015 год в районе родилось 57 детей, умерло 120 человек. Естественная убыль населения составила 63 человека, против 64 за прошлый год.

Среднемесячная номинальная заработная плата , начисленная работникам организаций муниципального района за 2015 год сложилась в размере 22 тыс. рублей, что на 8 процентов выше соответствующего периода прошлого года.

**Консолидированный бюджет района за 2015 год исполнен по доходам на**  158 млн. рублей, или 91 процент к уточненным годовым назначениям. По сравнению с предыдущим годом сумма доходов уменьшилась на 36 млн. рублей, что связано с сокращением безвозмездных поступлений в консолидированный бюджет района из областного бюджета и уменьшением налоговых доходов.

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета исполнены в сумме 57,1 млн.рублей. По сравнению с 2014 годом налоговых и неналоговых доходов поступило меньше на 6,1 млн.рублей. или на 9,5процента. Безвозмездные поступления в консолидированный бюджет района составили в сумме 101,5 млн.рублей , что на 30,1 млн.рублей меньше чем за 2014 год.

**Консолидированный бюджет района за 2014 год по расходам исполнен**  в сумме 200,7 млн.рублей. или на 94,0 процента от уточненного годового плана . По сравнению с предыдущим годом сумма расходов бюджета уменьшилась на 18,0 млн..рублей. или на 9 процентов.

Консолидированный бюджет муниципального района исполнен с дефицитом в сумме 2875,0 тыс.рублей.

**Общая характеристика параметров исполнения бюджета муниципального района за 2014 год**

Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального района за 2015 год ( далее- годовой отчет) и проект решения Думы района «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Батецкого муниципального района за 2015 год»(далее- проект решения) и иные документы, подлежащие направлению одновременно с годовым отчетом, направлены комитетом финансов Администрации муниципального района в Контрольно-счетную палату своевременно, до 1 апреля, и отвечают требованиям бюджетного законодательства.

Организация бюджетного процесса в Батецком муниципальном районе осуществлялась на основании Положения о бюджетном процессе в Батецком муниципальном районе, утвержденном Решением Думы района от 29.04.2010 № 349-РД ( с изменениями и дополнениями от 24.05.2012 № 146-РД, от 16.11.2012 № 174-РД, от 20.02.2013 № 193-РД, от 23.10.2013 № 231-РД, от 29.10.2014 № 307-РД, от 19.11.2014 № 15-СД.

Решением Думы района от 24.12.2014 № 325-РД « О бюджете Батецкого муниципального района на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» ( далее –Решение о бюджете) бюджет муниципального района утвержден на 2015 год по доходам в сумме 165742,4 тыс.рублей, по расходам в сумме 169082,7 тыс.рублей, с дефицитом 3340,3 тыс.рублей. Бюджет района утвержден в соответствии с требованиями статьи 187 Бюджетного кодекса Российской Федерации ( далее –БК РФ) до начала финансового года.

В ходе исполнения бюджета района в решение о бюджете 10 раз вносились изменения и дополнения , в результате чего параметры бюджета изменены в сторону уменьшения, в том числе по доходам на 2395,1тыс.рублей; по расходам на 1020,0 тыс.рублей ; дефицит увеличился на 1375,1тыс.рублей.

**Исполнение бюджета муниципального района за 2015 год характеризуется следующими показателями :**

( тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненный план\* | Исполнение | Процент исполнения |
| Доходы | 163347,3 | 147712,5 | 90,4 |
| Расходы | 168062,7 | 152333,1 | 90,6 |
| Дефицит(-), профицит(+) | -4715,4 | -4620,6 | - |

\*уточненный план сформирован в соответствии со сводной бюджетной росписью

Бюджет муниципального района исполнен с превышением расходов над доходами (дефицитом) в сумме 4620,6 тыс.рублей.

Остаток средств на едином счете бюджета района на конец отчетного периода увеличился по сравнению с предшествующим годом на 1086,6 тыс.рублей и составил 3931,9 тыс.рублей , из них :

- собственные средства -1904,1 тыс.рублей;

-областные средства- 2027,8 тыс.рублей, из них:

0,7 тыс.рублей- на осуществление отдельных государственных полномочий по оказанию социальной поддержки обучающимся муниципальных образовательных организаций;

1,3 тыс.рублей- на обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда и граждан, приравненных к ним;

-8,7 тыс.рублей - компенсация части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования;

-4,5 тыс.рублей – на выполнение отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки педагогическим работникам организаций, осуществляющих образовательную деятельность, расположенных в сельских населенных пунктах и поселках городского типа;

-2,4 тыс.рублей – на осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки ветеранов труда Новгородской области;

-2010,1 тыс.рублей - на осуществление мероприятий в рамках программы «Развитие инфраструктуры водоснабжения и водоотведения населенных пунктов»

**Исполнение доходной части бюджета района за 2015 год**

Исполнение доходной части бюджета района за 2015 год характеризуется следующими показателями :

( тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | Исполнение 2014 год | 2015 год | | | Структура,% | Процент исполнения | |
| Уточненный план | | Исполнение | К плану | К 2014 году |
| Налоговые доходы | *39624,5* | 46352,5 | 40040,9 | | 27,1 | 86,4 | 101,1 |
| Неналоговые доходы | 7882,1 | 6902,0 | 7441,6 | | 5,0 | 107,8 | 94,4 |
| Итого налоговых и неналоговых доходов | 47506,5 | 53254,5 | 47482,5 | | 32,1 | 89,2 | 99,9 |
| Безвозмездные поступления | 135909,9 | 110092,8 | 100498,3 | | 67,9 | 91,3 | 73,9 |
| **Всего доходов** | **183416,4** | **163347,3** | **147712,5** | | **100** | **90,4** | **80,5** |

**Доходная часть** бюджета района исполнена на 90,4 процента к уточненному плану, невыполнение составило 15634,8 тыс.рублей. По сравнению с 2014 годом поступление налоговых доходов возросло на 1,1 процента, неналоговых снизилось на 5,6 процента, безвозмездные поступления сократились 26,1 процента. В структуре доходов бюджета района за 2015 год удельный вес налоговых и неналоговых доходов в сравнении с 2014 годом увеличился с 25,9 процента до 32,1 процента; удельный вес безвозмездных поступлений сократился с 74,1 процента до 67,9процента.

**План поступлений по налоговым доходам** выполнен на 86,4 процента к уточненному плану. Недопоступление составило 6311,5 тыс.рублей. В ходе исполнения бюджета района первоначальный план по налоговым доходам скорректирован в сторону уменьшения на 470,0 тыс.рублей. По отношению к 2014 году рост поступлений составил 1,1 процента.

Налог на доходы с физических лиц поступил в сумме 36680,2 тыс.рублей, исполнение плана составило 85,4 процента. Недовыполнение плановых назначений составило 6287,9 тыс.рублей.

Поступления акцизов по подакцизным товарам составили 160,2 тыс.рублей или 99,3 процента от плановых назначений.

Единый налог на вмененный доход поступил в сумме 2662,3тыс.рублей , исполнение плана составило 101,9 процента.

Государственная пошлина поступила в сумме 459,8 тыс.рублей, выполнение плана составило 102,2 процента.

**План поступлений по неналоговым доходам** выполнен на 107,8 процента, со снижением к предыдущему году на 5,6 процентов. В ходе исполнения бюджета района первоначальный план по неналоговым доходам скорректирован в сторону увеличения на 800,0тыс.рублей или на 13,1 процента. Основными источниками неналоговых доходов бюджета муниципального района являются доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности( 45,2 процента от общего объема неналоговых доходов) и доходы от продажи материальных и нематериальных активов( 46,3 процента от общего объема неналоговых поступлений).

**Безвозмездные поступления** из областного бюджета составили 100498,3 тыс.рублей, невыполнение составило 9594,5 тыс.рублей (8,7 процента).

**Исполнение расходной части бюджета района за 2015 год**

Недополучение доходов в планируемых объемах (15634,8 тыс.рублей) оказали влияние на выполнение расходной части бюджета района, исполнение принятых бюджетных обязательств получателями бюджетных средств.

**Расходная часть** бюджета района за 2015 год при плане 168062,7 тыс.рублей исполнена на 152333,1 тыс.рублей (на 90,6 процента), неисполненные назначения составили 15729,6 тыс.рублей.

Исполнение расходной части бюджета района за 2015 год характеризуется следующими показателями:

( тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | Уточненный план | исполнение | Структура, % | Процент исполнения |
| **0100** Общегосударственные вопросы | 30533,6 | 24271,1 | 15,9 | 79,5 |
| **0200** Национальная оборона | 341,2 | 341,2 | 0,2 | 100 |
| **0300** Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 790,2 | 790,2 | 0,5 | 100 |
| **0400** Национальная экономика | 1149,6 | 1068,2 | 0,7 | 92,9 |
| **0500** Жилищно-коммунальное хозяйство | 4259,0 | 1789,2 | 1,2 | 42,0 |
| **0700** Образование | 71907,7 | 69653,4 | 45,7 | 96,9 |
| **0800** Культура, кинематография, средства массовой информации | 21234,0 | 19847,2 | 13,0 | 93,5 |
| **1000**  Социальная политика | 27415,1 | 24364,7 | 16,0 | 88,9 |
| **1100** Физическая культура и спорт | 2459,0 | 2249,9 | 1,5 | 91,5 |
| **1300** Обслуживание государственного долга | 664,6 | 649,2 | 0,4 | 97,7 |
| **1400** Межбюджетные трансферты | 7308,7 | 7308,7 | 4,8 | 100 |
| **Всего расходов** | **168062,7** | **152333,1** | **100,0** | **90,6** |

Плановые назначения в 2015 году выполнены по разделам «Национальная оборона», «Межбюджетные трансферты». Наименьшее исполнение ( ниже 95 процентов) произведено по разделам: «Национальная экономика» - 92,9 процента, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 42,0 процента, «Культура, кинематография, средства массовой информации»- на 93,5 процента, «Социальная политика»- на 88,9 процента, «Физическая культура и спорт» - на 91,5 процента.

По сравнению с 2014 годом расходы бюджета муниципального района сократились на 36970,3 тыс.рублей или 19,5 процента.

Кредиторская задолженность по бюджету района за 2015 год увеличилась на 15534,3 тыс.рублей и по состоянию на 01.01.2016 составила 50725,2 тыс.рублей , в том числе : задолженность по долговым обязательствам составляет

38853,0 тыс.рублей(рост по сравнению с 2014 годом на 5269,0 тыс.рублей), задолженность по страховым взносам во внебюджетные фонды составляет 1306,9тыс.рублей( рост по сравнению с 2014 годом на 707,7 тыс.рублей), задолженность областного бюджета по субвенциям на выполнение переданных полномочий 8339,7 тыс.рублей.

Согласно информации , предоставленной комитетом экономики , в 2015 году размещено 26 муниципальных заказа на общую сумму 12600,1 тыс.рублей, в том числе путем проведения открытых аукционов в электронной форме – 12600,1 тыс.рублей, запросом котировок- 0тыс.рублей. По результатам проведенных торгов общая стоимость муниципальных контрактов составила 9829,9 тыс.рублей. Сокращение бюджетных расходов за счет проведения процедур размещения заказов составило 2770,2 тыс.рублей(30 процентов). По итогам размещения заказов у субъектов малого предпринимательства заключено контрактов на общую сумму 2073,1 тыс.рублей.

В 2015 году Решением о бюджете предусмотрено финансирование 16 федеральных, областных, муниципальных целевых программ, расходы бюджета по их исполнению составили 108512,6 тыс.рублей или 71,2 процента в общей структуре расходов бюджета.

**Анализ расходов бюджета района за 2014 год в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджетов Российской Федерации**

По разделу **«Общегосударственные вопросы»** расходы составили 24271,1 тыс.рублей или исполнены на 79,5 процента к уточненному плану. В структуре расходов наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по фонду оплаты труда, содержание МБУ «Транспортно- хозяйственное предприятие» , расходы на оказание государственной поддержки коммерческим организациям, расходы областных целевых и муниципальных программ. Общий объем расходов на реализацию общегосударственных вопросов в 2014 году составил 15,9 процента в общем объеме расходов бюджета муниципального района и снизился по сравнению с 2014 годом на 7521,4 тыс.рублей.

По разделу **«Национальная оборона «** расходы составили 341,2 тыс.рублей и исполнены на 100 процентов . Средства субвенции из федерального бюджета направлены бюджетам поселений для осуществления воинского учета в связи с отсутствием на территориях военных комиссариатов.

По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы составили 790,2 тыс.рублей или исполнены на 100 процентов от уточненного плана. По данному разделу отражены расходы по муниципальной программе «Совершенствование системы муниципального управления в Батецком муниципальном районе на 2014-2016 годы» и включает мероприятия по сопровождению официального сайта Администрации муниципального района. Также раздел содержит расходы по содержанию подразделения единой диспетчерской дежурной службы , мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма.

По разделу **« Национальная экономика»** расходы составили 1068,2тыс.рублей или исполнены на 92,9 процента к уточненному плану. По разделу отражены расходы на предоставление субсидий 4 субъектам малого и среднего предпринимательства по компенсации части затрат по приобретению оборудования в целях создания или модернизации товаров, работ, услуг или предоставлению грантов начинающим субъектам малого и среднего предпринимательства на сумму 777,1 тыс.рублей.

Расходы на ремонт и содержание автомобильных дорог вне границ населенных пунктов выполнены в рамках муниципальной программы « Развитие и совершенствование автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов в границах Батецкого муниципального района на 2014-2016 годы» в сумме 209,3 тыс.рублей. Также расходы по разделу включили в себя выполнение мероприятий по своевременному размещению информации на официальном сайте Администрации муниципального района и в средствах массовой информации в сумме 49,3 тыс.рублей в рамках муниципальной программы « Совершенствование системы муниципального управления и развития местного самоуправления в Батецком муниципальном районе на 2014-2016 годы.»

.

По разделу **« Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили 1789,2 тыс.рублей ( исполнены на 42,0 процента к уточненному плану) и включили в себя оплату взносов Региональному оператору на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда в сумме 218,1 тыс.рублей.

Также данный раздел содержит расходы в сумме 1571,1 тыс.рублей на приобретение и монтаж оборудования очистки воды по муниципальной программе «Развитие инфраструктуры водоснабжения и водоотведения населенных пунктов Батецкого муниципального района на 2015-2017 годы».Недовыполнение плановых показателей по разделу произошло вследствие несвоевременного поступления средств областной целевой субсидии .

По разделу **«Образование»** расходы составили 69653,4 тыс.рублей или исполнены на 96,9 процента Общий объем расходов по отрасли «Образование « занимает наибольший удельный вес в общем объеме расходов бюджета муниципального района и составил в 2015 году - 45,7 процента.

Расходы по подразделу «Дошкольное образование» составили 20537,9тыс.рублей или 29,5 процента в общем объеме расходов отрасли «Образование».

Расходы по «Общему образованию» составили 42290,4 тыс.рублей или 60,7 процента в общем объеме расходов раздела.

Расходы по подразделу «Молодежная политика и оздоровление детей» составили 349,5 тыс.рублей или 0,5 процент от общих расходов раздела.

Расходы по подразделу «Другие вопросы в области образования» составили 5213,6 тыс.рублей или процента 7,5 от расходов раздела.

Расходы по разделу отражены в рамках реализации муниципальных программ: «Развитие образования в Батецком муниципальном районе на 2014-2016 годы» в сумме 65400,7 тыс.рублей, « Развитие культуры и туризма в Батецком муниципальном районе на 2014-2016 годы»,»Совершенствование системы муниципального управления и развития местного самоуправления в Батецком муниципальном районе на 2014-2016 годы».

Согласно Концепции основными задачами развития системы образования в районе являлись повышение качества образования, соответствующего современным образовательным стандартам и потребностям населения и расширение его доступности.

В районе действуют 5 муниципальных дошкольных учреждения. Численность детей в возрасте от 1 до 7 лет, получающих дошкольную образовательную услугу и услугу по их содержанию в учреждениях, составила 229 ребенок, общая численность детей от 3 до 7 лет в муниципальном районе составляет 172 человека.

В районе 2учреждения дополнительного образования – центр дополнительного образования и детская музыкальная школа.

Численность детей в возрасте 5-18 лет, получающих услуги по дополнительному образованию в организациях различной организационно-правовой и формы собственности в 2015 году составила 555 человек.

В 2015 году для реализации государственных полномочий по предоставлению общедоступного бесплатного общего образования на территории района функционировали 4 общеобразовательных учреждения и один филиал . Среднегодовое число всех обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях составило в 2015 году - 472 человек.

По разделу **«Культура, кинематография»** расходы составили 19847,2 тыс.рублей или исполнение составило 93,5 процента к уточненному плану.

Расходы по разделу осуществляются в рамках мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в Батецком муниципальном районе на 2014-2020 годы». По данному разделу произведены расходы по организации, проведению и поддержке культурных мероприятий, предоставлению услуг в этой сфере , обеспечению деятельности учреждений культуры: комитета культуры, кино и туризма Администрации Батецкого муниципального района, МБУК »Батецкий межпоселенческий центр культуры и досуга», МБУК »Батецкая межпоселенческая централизованная библиотечная система».

В структуре расходов наибольший удельный вес занимают расходы на субсидии автономным бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания, на оказание муниципальных услуг(86,1 процента).

По разделу **«Социальная политика»** расходы составили 24364,7 тыс.рублей или исполнение составило 88,9 процента к уточненному плану.

Основной объем расходов социальной сферы осуществлен комитетом по социальным вопросам Администрации района. Бюджетные средства направлены на социальные выплаты по осуществлению отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатного зубного протезирования граждан(100,0 тыс.рублей), оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан 5356,9 тыс.рублей, пособия по социальной помощи населению 408,2 тыс.рублей, по выплате социального пособия на погребение 63,0 тыс.рублей, ежемесячного пособия на ребенка 1036,6 тыс.рублей, на оказание мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий – 187,5 тыс.рублей; выплаты ветеранам труда Новгородской области -2674 тыс.рублей.

В структуре расходов наибольший удельный вес занимают расходы на пособия по социальной помощи населению 71,2 процента.

Общий объем расходов по разделу «Социальная политика» в общем объеме расходов бюджета муниципального района составил в 2015 году – 16,0 процентов.

Согласно Концепции, основными задачами социальной поддержки населения являются повышение достигнутого уровня социальной защиты ветеранов труда, тружеников тыла, реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий, усиление адресной социальной помощи граждан, нуждающихся в государственной поддержке, в первую очередь семей, имеющих детей и продолжение реализации мер социальной поддержки, установленных для отдельных категорий граждан Федеральным и областным законодательством.

**«Физическая культура и спорт»** направлено 2249,9 тыс.рублей , исполнение составило 91,5 процента и отражены расходы на содержание и обеспечение деятельности подведомственного учреждения «ФСК», на исполнение мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта на территории Батецкого муниципального района на 2014-2016 годы».

В соответствии с Концепцией приоритетным направлением развития физической культуры и спорта в районе является создание условий для занятий физической культурой и спортом населения района. Удельный вес населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом , в отчетном году составил 24 процента или 1389 человек.

По разделу **«Обслуживание государственного (муниципального) долга»** расходы бюджета составили 649,2 тыс.рублей или исполнены на 97,2 процентов к уточненному плану и были направлены на выплату процентных платежей по бюджетным и коммерческим кредитам.

По разделу **«Межбюджетные трансферты»** отражены расходы на перечисление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в бюджеты поселений в сумме 7308,7 тыс.рублей или 100 процентов от уточненного плана.

**Муниципальный долг Батецкого муниципального района**

**Объем муниципального долга** по состоянию на 01.01.2016 составил 38853,0 тыс.рублей, или 81,8 процента к общему объёму доходов за исключением безвозмездных поступлений и не превысил верхний предел, установленный Решением о бюджете ( 52000 тыс.рублей), а также предельный объём, установленный частью 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Сума муниципального долга на 01.01.2015 г. ( руб.) | | Сумма муниципального долга на 01.01.2016 г. (руб.) | |
| всего | просроченная | всего | Просроченная |
| Кредитные соглашения и договоры банков | - | - | 5000000,0 | - |
| Договоры и соглашения о получении районом бюджетных ссуд и кредитов от бюджетов других уровней | 33584000,0 | - | 33853000,0 | - |
| Договоры о представлении муниципальных гарантий районом | - | - | - | - |
| Муниципальные долги района, всего | 33584000,0 | - | 38853000 | - |

По сравнению с 2014 годом размер муниципального долга увеличился на 5269,0 тыс.рублей за счет привлечения новых коммерческих и бюджетных кредитов,

Расходы на обслуживание муниципального долга по сравнению с 2014 годом снизились на 492,4 тыс.рублей и составили 649,2 тыс.рублей. Индикатором долговой устойчивости территории является доля затрат на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета. В 2014 году на эти цели направлено 1141,6тыс.рублей, или 0,60 процента от расходов бюджета, в 2015 году – 649,2 тыс.рублей ( 0,43 процента), что говорит о стабильности долговой нагрузки.

**Выводы**

Контрольно-счетная палата Батецкого муниципального района:

- подтверждает достоверность годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета Батецкого муниципального района за 2015 год во всех существенных его аспектах и считает возможным принятие Решения Думы об утверждении Отчета об исполнении бюджета Батецкого муниципального района за 2015 год;

- в ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия все замечания устранены своевременно;

- не изменяя мнения о достоверности отчетности, обращает внимание на необходимость проведения дальнейшей работы по соблюдению бюджетного законодательства при исполнении бюджета муниципального района, качественному составлению бюджетной отчетности.

**Председатель Контрольно -счетной Е.А.Тонкова**

**палаты района**