Пояснительная записка к отчету об исполнении

консолидированного бюджета МО «Кумторкалинский район»

за 2016 год

Отчет об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования «Кумторкалинский район» за 2016 год сформирован на основании сводной бюджетной отчетности главных распорядителей средств районного бюджета, бюджетов муниципальных поселений, главных администраторов доходов и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

Консолидированный бюджет МО «Кумторкалинский район» исполнен за 2016 год по доходам в сумме 258526,4 тыс.руб. при плане 254534,0 тыс.руб. или на 101,6% от годового планового назначения. Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования составили 97088,7 тыс. руб. при плановом назначении 87792,0 тыс.руб. или выполнены на 110,6%, в том числе по муниципальному району - 85347,2 тыс. руб. при плане -76367,0 тыс.руб. или на 111,8%.

Бюджет района утвержден решением сессии районного Совета депутатов от 23.12.2015 г. № 185-V-СД «О бюджете МО «Кумторкалинский район» на 2016 год» по доходам в сумме 251722,9 тыс.руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы бюджета района – 81017,0 тыс.руб.

В течении 2016 года Решениями Собрания депутатов муниципальных образований района вносились изменения в бюджет муниципального района и бюджеты муниципальных поселений. Уточненный консолидированный бюджет МО за 2016 год по доходам составил 254534,0 тыс. руб., в т.ч. по муниципальному району – 243109,0 тыс. руб. Расходы уточнены по консолидированному бюджету в сумме 265604,1 тыс. руб., в т.ч. по муниципальному району – 251797,5 тыс. руб.

Налоговые доходы

Налог на доходы физических лиц

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района занимает налог на доходы физических лиц. Удельный вес данного вида налога составил 67,0%.

Поступление налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет МО «Кумторкалинский район» за 2016г. составило 62812,5 тыс. руб., при годовом уточненном плане – 58850,0 тыс. рублей, или составило 106,7%, в т.ч. по муниципальному району – 60849,6 тыс.руб., при плане - 56866,0 тыс. руб., или на 107,0%.

В течение года продолжалась работа по привлечению в бюджет налоговых платежей, выводу из тени «скрытой» заработной платы. В результате проведенной работы с работодателями дополнительно привлечено в консолидированный бюджет района налога на доходы физических лиц в сумме 3983,6 тыс. руб.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (Акцизы)

Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района поступление доходов от уплаты акцизов составляет 11,9%. Поступление по данному виду доходов за 2016 год составило 13529,0 тыс. руб. при плане 10489,0тыс. руб. или исполнено на 129,0%. Эти средства в расходной части бюджета предназначены для образования и расходования дорожного фонда.

Налоги на совокупный доход

В структуре налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета района удельный вес налогов на совокупный доход составил 6,1%, в том числе в бюджете муниципального района -7,0%.

Поступление единого налога на вмененный доход в бюджет района за 2016г. составило 2613,7 тыс. руб. при годовом уточненном плановом назначении 2590,0 тыс. руб., исполнение годового уточненного плана составило 100,9%, т.е. перевыполнено на 0,9% или на 23,7 тыс. руб.

Поступление налогов по упрощенной системе налогообложения в бюджет района составили за 2016 год в сумме 3025,0 тыс. руб. при плане 2722,0 тыс. руб. или исполнены на 111,1%.

Налоги на имущество

В структуре налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета района удельный вес налогов на имущество составил 8%.

Поступление налогов на имущество физических лиц, консолидируемых в бюджетах поселений составило 1662,2 тыс. руб. при плане 1520,0 тыс. руб., или перевыполнено на 9,4%.

Земельный налог за 2016 год собран в сумме 6472,8 тыс. руб., при плановом назначении 6181,0 тыс. руб. или выполнен на 104,7%.

Государственная пошлина, сборы

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района удельный вес предусмотренной государственной пошлины, сборов составил 1,8%.

Фактическое поступление государственной пошлины и сборов в бюджет района на 1.01.2017г. составило 2557,8 тыс.руб. при годовом уточненном плане 1400,0 тыс.руб. Исполнение годового уточненного плана составило 182,7%. Перевыполнение составило 1157,8 тыс. руб.

Неналоговые доходы.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности

В течение 2016 года в консолидированный бюджет района поступило доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 1544,1 тыс. руб. при годовом плане 500,0 тыс.руб. Процент исполнения годового плана составил 308,8%. Это, в основном, поступление доходов, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, находящиеся на территории поселений.

Платежи при пользовании природными ресурсами

сформированы за счет платы за негативное воздействие на окружающую среду. Сумма поступлений по данному виду дохода в бюджет района за 2016г. составила 115,2 тыс. рублей при плановом назначении 130 тыс. руб.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

Доходы от оказания платных услуг в 2016 году составили 1631,3 тыс. руб. Это сумма собранной родительской платы детских дошкольных учреждений, перечисленные в бюджет района.

Штрафы, санкции

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района удельный вес штрафов составил 0,7 %. Поступления в бюджет района по данному виду доходов за 2016г. составили 751,4 тыс.руб. Наибольшая часть поступлений от штрафов и денежных взысканий с лиц, виновных в совершении преступлений и в возмещение ущерба имуществу – 490,4 тыс. руб. Также за 2016 год в бюджет муниципального района поступило денежных взысканий, штрафов, санкций:

- за нарушение законодательства о налогах и сборах – 11,9 тыс.руб.;
- за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники – 4,4 тыс. руб;
- денежные взыскания за нарушениезаконодательства РФ о недрах, об особо охраняемых природных территориях -57,5 тыс. руб.;
- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) –158,0 тыс.руб

Согласно данным годового отчета в 2016 году из республиканского бюджета РД в бюджет района поступило межбюджетных трансфертов в сумме 161459,2 тыс. рублей (с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в сумме 3603,8 тыс. рублей), что составляет 96,8% от утвержденных назначений (166742,0 тыс. рублей), в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности - 18 640,0 тыс. рублей (83,3%);

субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) - 2 948,8 тыс. рублей (100%), в том числе: субсидии на организацию питания учащихся 1-4 классов в общеобразовательных учреждениях – 2917,5 тыс. рублей; субсидии на повышение квалификации - 31,3 тыс. рублей;

- субвенции из фонда компенсаций на финансовое обеспечение расходных обязательств по выполнению государственных полномочий Республики Дагестан, переданных органам местного самоуправления – 143852,7 тыс. рублей (99,0%), из них: на государственную регистрацию актов гражданского состояния - 554,0 тыс. рублей; на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты - 823,0 тыс. рублей; на организацию и осуществление деятельности комиссии по опеке и попечительству - 336,0 тыс. рублей; на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью - 14,5 тыс. рублей; на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой, не имеющих жилья - 1 197,9 тыс. рублей; на содержание ребенка в семье опекуна, и приемной семье, а также на оплату труда приемному родителю –

1925,7 тыс. рублей; на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования – 955,3 тыс. рублей; субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ – 136 927,2 тыс. рублей (госстандарт общего образования - 114 817,0 тыс. рублей, госстандарт дошкольного образования – 12 891,2 тыс. рублей; архив - 156,0 тыс. рублей, административная комиссия - 357,0 тыс. рублей, комиссия по делам несовершеннолетних - 357,0 тыс. рублей; субвенции на предоставление дотаций поселениям – 9 616,0 тыс. рублей);

- иные межбюджетные трансферты – 2 707,0 тыс. рублей (на подключение библиотечной системы к сети интернет - 42,0 тыс. рублей; на поддержку лучших работников муниципальных учреждений культуры, находящихся на территории сельских поселений - 150,0 тыс. рублей; грант району за 1-е место по итогам социально-экономического развития за 2015г)

Согласно годовому отчету об исполнении консолидированного бюджета МР «Кумторкалинский район» поступления доходов в консолидированный бюджет района за 2016 год по основным источникам учтены и исполнены в следующих суммах:

Наименование доходов	Всего			Райбюджет			Поселения		
	назначено	исполнено	%	назначено	исполнено	%	назначено	исполнено	%
Налоговые доходы- всего	**83752,0**	**92687,8**	**110,7**	**74067,0**	**82585,7**	**108,1**	**9685,0**	**10102,1**	**104,3**
1.Налог на доходы физ.лиц	58850,0	62812,5	106,7	56866,0	60849,6	107	1984,0	1962,9	98,9
2. Доходы от уплаты акцизов на бензин, диз.топливо, моторн. масла	10489,0	13529,0	129	10489,0	13529,0	129	-	-	-
3.Налоги на совокупный доход- всего, в т.ч. -единый налог на вменен.доход; -УСН; -сельхозналог	5312,0 2590,0 2722,0	5653,5 2613,7 3025,0 14,8	106,4 100,9 111,1	5312,0 2590,0 2722,0	5649,0 2613,7 3025,0 10,4	106,4 100,9 111,1		4,5 4,5	
4.Налоги на имущество- всего, вт.ч. -налог на им-во физ.лиц; -земельный налог	7701,0 1520,0 6181,0	8135,0 1662,2 6472,8	105,6 109,3 104,7		0.3 0,3	- -	7701.0 1520,0 6181,0	8134.7 1662,2 6472,5	105.6 109,3 104,7
5.Госпошлина	1400,0	2557,8	182,7	1400,0	2557,8	182,7			
Неналоговые доходы- всего	**4040,0**	**4400,9**	**108,9**	**2300,0**	**2761,4**	**120**	**1740,0**	**1639,5**	**94,2**
1.Доходы от использования имущества, в т.ч.: -доходы в виде арендной платы за земельн.участки; -доходы от сдачи в аренду имущества, наход.в операт.управлении органов местного самоуправления	500,0 500,0	1544,1 1376,2 167,9	308,8 275,2	- - -	310,9 143,0 167,9	- - -	500,0 500,0	1233,2 1233,2	246,6 246,6
2.Платежи при пользовании природными ресурсами	130,0	115,2	88,6	130,0	115,2	88,6			
3.Доходы от оказания платных услуг	1670,0	1631,3	97,7	1670,0	1631,3	97,7			
4.Доходы от продажи материальных и нематериальных активов		1,0						1,0	-
5.Штрафы, санкции, возмещение ущерба	500,0	751,4	150,3	500,0	668,0	133,6		83,4	-
6.Прочие неналоговые доходы	1240,0	357,9	28,9		36,0	-	1240,0	321,9	26,0
Итого налоговые и неналоговые доходы	**87792,0**	**97088,7**	**110,6**	**76367,0**	**85347,1**	**111,8**	**11425,0**	**11741,6**	**102,8**
Безвозмездные поступления – всего, в т.ч.: -дотации -субсидии -субвенции -иные межбюджетные трансферты -доходы от возврата остатков прошлых лет из бюджетов поселений -возврат остатков пошлых лет в бюджеты	**166742,0** 18640,0 2948,8 145471,6 2707,0 -3025,5	**161437,7** 15533,0 2948,8 143852,7 2707,0 21,4 -3625,2	**96,8** 83,3 100 98,9 100 119,8	**166742,0** 18640,0 2948,8 145471,6 2707,0 -3025,5	**161459,2** 15533,0 2948,8 143852,7 2707,0 21,4 -3603,7	**96,8** 83,3 100 98,9 100 119,1	**11483,2** 9616,0 1044,2 823,0	**8975,6** 8093,0 140,0 764,0 -21,4	**78,2** 84,2 13,4 92,8 -
Всего доходов	**254534,0**	**258526,4**	**101,6**	**243109,0**	**246806,3**	**101,5**	**22908,2**	**20717,2**	**90,4**

Расходы.

Первоначально решением Собрания депутатов от 23 декабря 2015 года № 185-У-СД «О бюджете МР «Кумторкалинский район» на 2016 год» районный бюджет по расходам был утвержден в сумме 252 767,09 тыс. рублей.

В процессе исполнения в расходную часть районного бюджета были внесены ряд изменений и дополнений, с учетом которых решением о бюджете и уточненной сводной бюджетной росписью общий объем расходов на 2016 год утвержден в сумме 251 797,5тыс. рублей, что на 969,6 тыс. рублей или 0,4% меньше первоначально утвержденных бюджетных назначений.

Исполнение расходов районного бюджета по разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации за 2016 год приведено в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование расходов	Раздел	Первоначальный план	Уточненный план	Исполнено	Процент исполнения (%)	Уд. вес расходов
Общегосударственные расходы	01	23646,4	24876,8	24845,8	99,9	10,2
Национальная оборона	02	823	823	764	92,8	0,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	1936,2	1817,8	1817,2	100	0,7
Национальная экономика	04	12198,2	16727,2	15082,3	90,1	6,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	4426,9	2571,1	2516,1	97,9	1,1
Образование	07	174637,0	181305,4	178682,2	98,6	73,1
Культура, кинематография, средства	08	5803,2	6511,7	6498,9	99,8	2,7

массовой информации						
Социальная политика	10	12631,0	4133,5	4133,5	100,0	1,7
Средства массовой информации	12	1124,7	1187,2	1187,2	100,0	0,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	4655,0	1183,6	635,0	53,6	0,3
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	10660,2	10660,2	8233,0	77,2	3,4
Всего:	X	252767,1	251797,5	244395,3	97,1	

В 2016 году при уточненных бюджетных назначениях бюджета района по расходам в сумме 251 797,5 тыс. рублей Финансовым управлением фактически были профинансированы расходы в общей сумме 244 691,3 тыс. рублей или на 97,2%.

Общий объем расходных обязательств, неисполненных за 2016 год, составил 7 106,2 тыс. рублей, в том числе по разделам:

- «Общегосударственные вопросы» (0100) – 15,9 тыс. рублей;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (0300) – 0,6 тыс. рублей;
- «Национальная экономика» (0400) - 1 563,5 тыс. рублей;
- «Образование» (0700) - 2 537,7 тыс. рублей;
- «Государственный и муниципальный долг» (1300) – 548,6 тыс. рублей;
- «Межбюджетные трансферты» - 2 427,2 тыс. рублей.

Кассовые расходы за 2016 год составили 244 395,3 тыс. рублей или 99,9% от объема профинансированных расходов. Не исполнены бюджетные назначения в сумме 296,0 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в структуре расходов местного бюджета в 2016 году составили расходы по разделам «Образование» (73,1%), «Общегосударственные вопросы» (10,2%); «Национальная экономика» (6,2%); «Социальная политика» (1,7%); «Межбюджетные трансферты» (3,4%); «Культура, кинематография» (2,7%); «Жилищно-коммунальное хозяйство» (1,0%); «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (0,7%); «Средства массовой информации» (0,5%); «Национальная оборона» 0,3%).

Исполнение расходной части районного бюджета в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджетов характеризуется следующими данными.

Расходы по разделу **«Общегосударственные вопросы» (0100)** профинансированы в сумме 24 860,9 тыс. рублей, что составляет 99,9% от утвержденных назначений (24 876,8 тыс. рублей). Недофинансированы расходы в сумме 15,9 тыс. рублей. Кассовое исполнение по разделу составляет 24 845,8 тыс. рублей или 99,9% к объему профинансированных расходов, не исполнены назначения в сумме 15,1 тыс. рублей, в том числе по подразделам:

- 0102 «Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления» - расходы профинансированы и исполнены в сумме 1094,7 тыс. рублей или на 100%;

- 0103 «Функционирование представительного органа местного самоуправления» - расходы профинансированы и исполнены в сумме 564,2 тыс. рублей, или на *100%*.;

- 0104 «Функционирование высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций» - расходы профинансированы в сумме 19 750,7 тыс. рублей, что составляет 100% к утвержденным назначениям. Кассовое исполнение составляет 100% к объему профинансированных расходов;

0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых, таможенных органов и органов надзора» - расходы профинансированы в сумме 3 295,3 тыс. рублей, что составляет 100,0% от утвержденных назначений (3 295,3 тыс. рублей). Кассовое исполнение по подразделу составляет 3 280,3 тыс. рублей или 99,5% к объему профинансированных расходов, не исполнены назначения в сумме 15,0 тыс. рублей;

- 0111 «Резервные фонды» - первоначально решением о бюджете резервный фонд администрации района утвержден в сумме 200,0 тыс. рублей. В течение 2016 года указанные средства по своему назначению не использовались и в конце года решением Собрания депутатов муниципального района были перераспределены по другим разделам и подразделам бюджетной классификации расходов.

0113 «Другие общегосударственные вопросы» - расходы профинансированы и исполнены в сумме 156,0 тыс. рублей или на 100%.

По разделу **«Национальная оборона» (0200),** подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» были профинансированы 823,0 тыс. руб. Исполнены расходы сельских поселений на осуществление первичного воинского учета в сумме 764,0 тыс. рублей или на 92,8%.

По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (0300)** расходы профинансированы в сумме 1 817,2 тыс. рублей, что составляет 99,9% от утвержденных назначений (1 817,8 тыс. рублей). Недофинансированы расходы в сумме 0,6 тыс. рублей. Кассовое исполнение по разделу составляет 1 817,2 тыс. рублей или 100% к объему профинансированных расходов, не исполнены назначения в сумме 0,6 тыс. рублей, в том числе по подразделам:

- 0302 «Органы юстиции» - расходы профинансированы и исполнены в сумме 554,0 тыс. рублей или на 100%;

- 0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, гражданская оборона» - расходы профинансированы в сумме 1 263,2 тыс. рублей, что составляет 99,9% к утвержденным назначениям (1 263,8 тыс. рублей). Недофинансированы расходы в сумме 0,6 тыс. рублей. Кассовые расходы составили 1 263,2 тыс. рублей или 100% к объему профинансированных расходов.

По разделу **«Национальная экономика» (0400),** профинансированы расходы в сумме 15 163,7 тыс. рублей или 90,6% к утвержденным бюджетным назначениям (16727,2 тыс. рублей). Недофинансированы расходы в сумме 1563,5 тыс. рублей. Кассовые расходы исполнены в сумме 15 082,3 тыс. рублей или 99,5% к объему профинансированных расходов, не исполнены назначения в сумме 81,4 тыс. рублей, в том числе по подразделам:

0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» - расходы профинансированы в сумме 2551,3 тыс. рублей или 99,4% к утвержденным назначениям. Кассовое исполнение по подразделу составляет 2551,3 тыс. рублей или 100% к объему профинансированных расходов;

- 0409 «Дорожное хозяйство» - расходы профинансированы в сумме 12 273,4 тыс. рублей, что составляет 88,8% от утвержденных назначений (13 822,7 тыс. рублей). Недофинансированы расходы в сумме 1 549,3 тыс. рублей. Кассовое исполнение по подразделу составляет 12 192,0 тыс. рублей или 99,3% к объему профинансированных расходов, не исполнены назначения в сумме 81,4 тыс. рублей.

В 2016 году в бюджет МР «Кумторкалинский район» были зачислены доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла в сумме 13 529,0 тыс. рублей. С учетом остатков доходов от уплаты акцизов, поступивших в 2015 году в сумме 3 333,6,0 тыс. рублей, был образован муниципальный дорожный фонд на 2016 год в объеме 13 822,7 тыс. рублей.

За счет указанных средств в 2016 году на строительство и ремонт дорог местного значения было израсходовано средств в сумме 12 192,0 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2017 года остаток неиспользованных средств дорожного фонда составляет 4 670,6 тыс. рублей. Указанные средства значатся в остатках на едином счете по учету средств местного

бюджета в составе остатков неиспользованных средств налоговых поступлений, которые на 1 января 2017 года составляют 10260,7 тыс. рублей.

Расходы по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство» (0500)** профинансированы в сумме 2 571,1 тыс. рублей, что составляет 100% от утвержденных бюджетных назначений. Кассовое исполнение по разделу составляет 2 516,1 тыс. рублей или 97,7% к объему профинансированных расходов, не исполнены назначения в сумме 55,0 тыс. рублей, в том числе по подразделам:

- 0503 «Благоустройство» - расходы профинансированы в сумме 63,9 тыс. рублей, что составляет 100%) от утвержденных бюджетных назначений. Кассовое исполнение по разделу составляет 13,0 тыс. рублей или 20,3% к объему профинансированных расходов;

- 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - расходы профинансированы в сумме 2 507,2 тыс. рублей, что составляет 100% от утвержденных бюджетных назначений. Кассовое исполнение по разделу составляет 2 503,1 тыс. рублей или 99,8% к объему профинансированных расходов, не исполнены назначения в сумме 4,1 тыс. рублей.

По разделу **«Образование» (0700)** расходы профинансированы в сумме 178 767,7 тыс. рублей, что составляет 98,6% от утвержденных бюджетных назначений (181 305,4 тыс. рублей). Недофинансированы расходы в сумме 2 537,7 тыс. рублей. Кассовое исполнение по разделу составляет 178 682,2 тыс. рублей или 99,9% к объему профинансированных расходов, не исполнены назначения в сумме 85,5 тыс. рублей, в том числе по подразделам:

- 0701 «Дошкольное образование» - расходы профинансированы в сумме 25 711,3 тыс. рублей, что составляет 100% от утвержденных бюджетных назначений. Кассовое исполнение по разделу составляет 25 685,5 тыс. рублей или 99,9% к объему профинансированных расходов, не исполнены назначения в сумме 25,8 тыс. рублей;

0702 «Общее образование» - расходы профинансированы в сумме 145 436,7 тыс. рублей, что составляет 99,9% от утвержденных назначений (145 471,4 тыс. рублей). Недофинансированы расходы в сумме 34,7 тыс. рублей. Кассовое исполнение по подразделу составляет 145 377,0 тыс. рублей или 99,9% к объему профинансированных расходов, не исполнены назначения в сумме 59,7 тыс. рублей. В 2016 году Финансовым управлением МР «Кумторкалинский район» были профинансированы расходы общеобразовательных учреждений на организацию питания учащихся 1-4 классов в сумме 2 917,3 тыс. рублей. Кассовые расходы составили 2 911,7 тыс. рублей или *99,8%* к объему профинансированных расходов. Остатки средств в сумме 5,6 тыс. рублей в соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации, возвращены в республиканский бюджет РД. Фактическая норма расходов на организацию питания учащихся 1-4 классов за 2016 год составила 12,3 рублей на одного учащегося в день или в пределах установленной нормы.

- 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» - расходы профинансированы и исполнены в сумме 195,0 тыс. рублей или на 100%;

- 0709 «Другие вопросы в области образования» - расходы профинансированы в сумме 7 424,7 тыс. рублей, что составляет 74,8% от утвержденных назначений (9 927,7 тыс. рублей). Недофинансированы расходы в сумме 2503,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение по подразделу составляет 7 424,7 тыс. рублей или 100% к объему профинансированных расходов.

По разделу **«Культура, кинематография» (0800),** подразделу 0801 «Культура» расходы профинансированы в сумме 6 498,9 тыс. рублей или 99,8% к утвержденным бюджетным назначениям (6 511,7 тыс. руб.). Не дофинансировано 12,8 тыс. руб. Кассовое исполнение по разделу составляет 6 498,9 тыс. рублей или 100% к объему профинансированных расходов.

По разделу **«Социальная политика» (1000)** расходы профинансированы в сумме 4 133,5 тыс. рублей, что составляет 100% от утвержденных бюджетных назначений. Кассовое исполнение по разделу составляет 4 133,5 тыс. рублей или 100% к объему профинансированных расходов.

По подразделу **Физическая культура и спорт (1101)** на проведение мероприятий по физической культуре и спорту в 2016 году предусмотрено в консолидированном бюджете МО «Кумторкалинский район» 23,0 тыс. руб., освоение по которым составило 20,4 тыс. руб. или исполнено на 88,7%. В бюджете муниципального района расходы по физической культуре не были заложены.

По разделу **«Средства массовой информации» (1200),** подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» расходы профинансированы в сумме 1 187,2 тыс. рублей, что составляет 100% от утвержденных назначений. Кассовое исполнение по подразделу составляет 1 187,2 тыс. рублей или 100% к объему профинансированных расходов.

По разделу **«Государственный и муниципальный долг»** расходы профинансированы в сумме 635,0 тыс. рублей, что составляет 53,6% от утвержденных назначений (1 183,6 тыс. рублей). Недофинансированы расходы в сумме 548,6 тыс. рублей. Кассовое исполнение по подразделу составляет 635,0 тыс. рублей или 100% к объему профинансированных расходов.

По разделу **«Межбюджетные трансферты» (1400)** расходы профинансированы в сумме 8 233,0 тыс. рублей, что составляет 77,1% от утвержденных назначений (10 660,2 тыс. рублей). Недофинансированы расходы в сумме 2 427,2,6 тыс. рублей. Кассовое исполнение по разделу

составляет 8 233,0 тыс. рублей или 100% к объему профинансированных расходов, в том числе по подразделам:

- 1401 «Дотации» - расходы профинансированы в сумме 8 093,0 тыс. рублей, что составляет 84,2% от утвержденных назначений. Не исполнены назначения в сумме 1523,0 тыс. рублей по причине недофинансирования средств из республиканского бюджета. Кассовое исполнение по подразделу составляет 8 093,0 тыс. рублей или 100% к объему профинансированных расходов;

1403 «Прочие межбюджетные трансферты» - расходы профинансированы в сумме 140,0 тыс. рублей, что составляет 13,4% от утвержденных назначений (1 044,2 тыс. рублей). Недофинансированы расходы в сумме 904,2 тыс. рублей. Кассовое исполнение по разделу составляет 140,0 тыс. рублей или 100% к объему профинансированных расходов.

В 2016 году бюджетам сельских поселений на исполнение переданных полномочий из бюджета района были представлены средства в общей сумме 8 997,0 тыс. рублей, в том числе: дотации - 8 093,0 тыс. рублей, субсидии - 140,0 тыс. рублей и субвенции на выполнение полномочий по первичному воинскому учету – 764,0 тыс. рублей.

Объем дефицита районного бюджета на 2016год с учетом внесенных в бюджет изменений за счет остатков средств, образовавшихся на 01.01.2016 г., составил 8688,5 тыс. рублей.

Бюджет муниципального района «Кумторкалинский район» за 2016год исполнен с профицитом в объеме 2411,1 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2017 года остаток неиспользованных бюджетных средств на едином счете по учету средств бюджета района составил 10 3323,0 тыс. рублей, в том числе:

- налоги и сборы – 10 261,0 тыс. рублей;
- субсидии на обеспечение питанием 1-4 классов - 6,0 тыс. рублей;
- госстандарт дошкольного образования - 7,0 тыс. рублей;
- субвенции на осуществление воинского учета - 59,0 тыс. рублей.

Остатки целевых средств (субсидии и субвенции) не использованные в 2016 году в полном объеме возвращены в республиканский бюджет РД.

На счетах бюджетов сельских поселений по состоянию на 1 января 2016 года значатся остатки неиспользованных бюджетных средств в общей сумме 1 384,3 тыс. рублей.

Общая сумма остатков неиспользованных бюджетных средств на 1 января 2017 года составила 11 717,3 тыс. рублей.

Кроме того, на счету райбюджета числится переходящий остаток в сумме 650,0 тыс. руб. В 1998 году приказом Центрального банка РФ № ОД-618 от 21 декабря 1998года была отозвана лицензия на осуществление банковских операций у МКБ «Экспан-банк», через которую осуществлялось

кассовое обслуживание районного бюджета и его структурных подразделений. На момент отзыва лицензии на расчетных счетах бюджетных учреждений района, обслуживаемых данным банком, остались неиспользованными бюджетные средства в сумме 650,0 тыс. руб.

Руководитель
Финансового управления **М.М.Юсупов**