**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА АЧИНСКОГО РАЙОНА ЗА 2013 ГОД**

**ДОХОДЫ**

По итогам 2013 года доходы бюджета Ачинского района составили 539 308,7 тыс. рублей, что на 4,8 % больше по сравнению с уровнем доходов полученных в 2012 году. Годовой план по доходам 2013 года исполнен на 98,8 процентов. План по налоговым и неналоговым доходам исполнен на 96,9 % (в 2012 году – 106,1%).

Основные показатели исполнения доходов районного бюджета представлены в таблице 1.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Таблица1 |  |
| Структура доходов районного бюджета за 2013 год | | | | | |
|  |  |  |  | тыс. руб. | |
| Наименование дохода | Утверждено решением о бюджете на 2013 год | Бюджетная роспись 2013 г. с учетом изменений | Исполнено за 2013 год | % исполнения первоначального плана | % исполнения бюджетной росписи с изменениями |
| Налоговые доходы | 114 654,9 | 124 912,2 | 120 324,1 | 104,9 | 96,3 |
| Неналоговые доходы | 15 874,7 | 16 036,6 | 16 226,0 | 102,2 | 101,2 |
| *Всего налоговых и неналоговых доходов* | 130 529,6 | 140 948,8 | 136 550,1 | 108,0 | 96,9 |
| *Безвозмездные поступления всего:* | 319 501,6 | 405 077,4 | 402 758,6 | 126,1 | 99,4 |
| в том числе из краевого бюджета | 310 88,9 | 378 907,6 | 376 594,9 | 121,3 | 99,4 |
| ВСЕГО доходов | 450 31,2 | 546 026,2 | 539 308,7 | 119,8 | 98,8 |

Доходы районного бюджета на 2013 год в первоначальной редакции были утверждены в сумме 450 031,2 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 130 529,6 тыс. рублей, безвозмездные поступления 319 501,6 тыс. рублей. На конец года план по доходам увеличился до 546 026,2 тыс. рублей или на 21,3%, из них налоговые и неналоговые доходы на 10 419,2 тыс. рублей (8,0 %), объем целевых средств, выделяемых из краевого бюджета на 68 518,7 тыс. рублей (22.1%).

По налоговым доходам изменение плановых назначений произошло за счет увеличения поступлений налога на доходы физических лиц, снижения поступлений единого налога на вмененный доход и единого сельскохозяйственного налога. В связи с изменением федерального законодательства перестала поступать в местный бюджет государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями. На увеличение плановых назначений по неналоговым доходам повлияло увеличение поступления арендной платы за земельные участки, увеличение поступления штрафов, доходов от оказания платных услуг. Наличие недоимки по плате за аренду имущества, находящегося в собственности района, снижения поступления платежей за негативное воздействие на окружающую среду повлекло за собой уменьшение плановых назначений по указанным доходным источникам.

В 2013 году произошло снижение поступлений налоговых и неналоговых доходов по сравнению с 2012 годом. Это объясняется тем, что в первом и втором кварталах 2012 года в доход бюджета поступили платежи арендной платы за земельные участки от ОАО «РУСАЛ Ачинск», которые начиная с третьего квартала, перестали поступать в доход бюджета в связи с решениями суда об отнесении ряда земель Ачинского района к федеральной собственности. На 47 855,6 тыс. рублей или на 114,6 % увеличились, по сравнению с 2012 годом безвозмездные поступления из краевого бюджета, в 2013 году составили 376 594,9 тыс. рублей, в 2012 году 328 739,3 тыс. рублей.

Структура основных источников доходов районного бюджета представлена в таблице 2.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **Таблица2** |
|  |  |  |  |  |
| Структура основных источников доходов районного бюджета | | | | |
|  |  |  |  | тыс. руб. |
| Наименование источника | Факт 2012 года | Удельный вес в % | Факт 2013 года | Удельный вес в % |
| Доходы бюджета, всего | 514 720,3 | 100,00 | 539 308,7 | 100,0 |
| Налоговые и неналоговые доходы в том числе | 148 381,7 | 28,8 | 136 550,1 | 25,3 |
| Налог на прибыль | 35,6 | 0,01 | 77,0 | 0,01 |
| Налог на доходы физических лиц | 108 223,4 | 21,0 | 118 537,2 | 22,0 |
| Единый налог на вмененный доход | 1 865,7 | 0,4 | 1 575,3 | 0,3 |
| Арендная плата за землю | 28 102,6 | 5,5 | 3 138,3 | 0,6 |
| Аренда имущества | 3 383,4 | 0,7 | 4 045,5 | 0,8 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 2 037,3 | 0,4 | 1 119,2 | 0,2 |
| Доходы от оказания платных услуг | 2 137,7 | 0,4 | 2 671,0 | 0,5 |
| Доходы от продажи земельных участков | 1 909,8 | 0,4 | 4 369,2 | 0,8 |
| Финансовая помощь в виде дотаций из краевого бюджета | 56 505,4 | 11,0 | 59 561,6 | 11,0 |
| Целевые средства (субсидии и субвенции) | 272 233,9 | 52,9 | 303 827,3 | 56,3 |

Наибольший удельный вес в структуре доходов районного бюджета занимают целевые средства (субсидии, субвенции) - 56,3%, налог на доходы физических лиц -22%, финансовая помощь из краевого бюджета - 11%.

Налоговых доходов по сравнению с 2012 годом поступило больше на 10 099 тыс. рублей.

Неналоговых доходов в 2013 году по отношению к 2012 году поступило меньше на 21 930,6 тыс. рублей.

Увеличение доходов по сравнению с 2012 годом произошло по следующим основным позициям:

- по налогу на доходы физических лиц на 10 313,8 тыс. рублей;

- по доходам от аренды имущества, находящегося в собственности района - на 662,1 тыс. рублей;

- доходам от оказания платных услуг 533,3 тыс. рублей;

- по доходам от реализации иного имущества, находящегося в собственности

муниципальных районов на 242,9тыс. рублей;

- по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена на 2 459,4 тыс. рублей.

Уменьшение поступлений по отношению к 2012 году произошло:

- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 290,4 тыс. рублей;

- по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки на 24 964,3 тыс. рублей;

- по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 918,1 тыс. рублей.

Увеличился объем финансовой помощи и целевых средств из краевого бюджета по сравнению с 2012 годом на 3 056,2 тыс. рублей и 31 593,4 тыс. рублей соответственно.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета наибольший удельный вес занимает налог на доходы физических лиц и доходы от использования имущества.

**Налог на доходы физических лиц**

В 2013 году поступление налога на доходы физических лиц обеспечило 22,0 процента доходов районного бюджета. Кассовый план по налогу на 2013 год утвержден в размере 123 099,6 тыс. рублей, фактически в районный бюджет поступило 118 537,2 тыс. рублей Годовые плановые назначения исполнены на 96,3 %. По сравнению с 2012 годом темп роста составил 109,5 %.

На невыполнение плана по налогу оказали влияние следующие причины:

- снижение поступления налога от воинских частей, расположенных на территории Ачинского района на 990,0 тыс. рублей по сравнению с 2012 годом;

- не поступил НДФЛ планируемый к поступлению от предприятия Филиал ООО "Транснефтьстрой" в связи со снижением объемов работ на территории района в сумме 1 620,0 тыс. рублей;

- закрытие социально-реабилитационного центра "Ястребовский" привело к потерям бюджета в размере 765,0 тыс. рублей;

- уменьшись поступления налога от СХПК "Причулымский на 347,4 тыс. рублей;

- по данным информационного ресурса Федеральной налоговой службы (далее ФНС) за 2013 год возмещено НДФЛ физическим лицам, согласно представленных деклараций, в размере 5 480,1 тыс. рублей (2012 год – 3 696,7 тыс. рублей), в связи, с чем недопоступление налога в бюджет составило 1 783,4 тыс. рублей.

**Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности**

Бюджетные назначения по единому налогу на вмененный доход (далее ЕНВД) на 2013 год - 1 601,5 тыс. рублей, фактическое поступление составило 1 575,3 тыс. рублей, исполнение 98,4 %. По данным информационного ресурса ФНС сумма задолженности по налогу на конец года составила 119,2 тыс. рублей, что в 2,5 раза больше недоимки на 01.01.2013 г.(2012 год- 55,5тыс. рублей) По сравнению с 2012 годом налога поступило на 290,5 тыс. рублей меньше.

В связи со значительным увеличением в 2013 году страховых взносов, уплачиваемых в виде фиксированных платежей, ряд индивидуальных предпринимателей прекратили свою деятельность, за счет чего по данным информационного ресурса ФНС недопоступило ЕНВД на сумму 375,5 тыс. рублей

Кроме этого на снижение поступления ЕНВД повлияли изменения федерального законодательства, вступившие в силу с 2013 года согласно которым налогоплательщики, не использующие наемный труд, при исчислении налога исключают из суммы исчисленного налога всю сумму уплаченных страховых взносов в виде фиксированных платежей, вместо 50 % принимаемых к вычету в 2012 году.

**Единый сельскохозяйственный налог**

Бюджетные назначения по единому сельскохозяйственному налогу исполнены на 100% при плановых назначениях – 118,3 тыс. рублей, фактическое поступление составило – 118,4 тыс. рублей. По сравнению с 2012 годом в 2013 году доходов поступило на 16,6% меньше.

Произошло снижение налогооблагаемой базы в связи с направлением в 2013 году фермерскими хозяйствами средств на реконструкцию и модернизацию животноводческих помещений (КФХ Стась Г.Н.), а так же в связи с разделением крестьянско-фермерского хозяйства (КФХ Ушаков А.А.) на два, одно из которых находится на общей системе налогообложения.

**Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки**

Кассовый план по доходам от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений утвержден в размере 2 972,4 тыс. рублей, поступило в бюджет 3 138,3 тыс. рублей или 105,6 % к плановым назначениям. В течении 2013 года были заключены дополнительные договора аренды земельных участков с юридическими и физическими лицами, поступление платежей от которых в доход бюджета ранее не предполагалось (предприятие "ОАО "Транссибнефть"- договор заключен в 4 квартале 2013 года сумма платежей составила 243,8 тыс. рублей).

По сравнению с 2012 годом поступления снизились на 24 643,2 тыс. рублей, так как в 2013 году не поступала в доход бюджета арендная плата за земельные участки, которые решениями суда в 2012 году были отнесены к федеральной собственности (в 2012 году арендная плата по данным участкам поступила в бюджет за 1 и 2 квартал).

**Доходы от сдачи в аренду муниципального имущества**

В 2013 году в доход бюджета поступило платежей за аренду муниципального имущества в сумме 4 045,5 тыс. рублей, что составило 102,7 % плановых назначений (план 3 938,8 тыс. рублей). Перевыполнение плана связано с поступлением недоимки 2012 года в сумме 169,3 тыс. рублей от ООО « РКХ» и 32,9 тыс. рублей от ООО «АРЖКС».

Темп роста поступлений в 2013 году к предыдущему году составил 119,6 %. Увеличение поступления суммы арендной платы за имущество, находящееся в собственности района связано с увеличением стоимости объектов в результате проведения оценки имущества независимой экспертизой.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду**

В районный бюджет поступает плата за негативное воздействие на окружающую среду по нормативу 40 %. В 2013 году она составила 1 119,2 тыс. рублей при плане 1 200,0 тыс. рублей, исполнение составило 93,3%..

В разрезе видов негативного воздействия на окружающую среду поступления в бюджет распределились следующим образом:

- плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – 7,2 %;

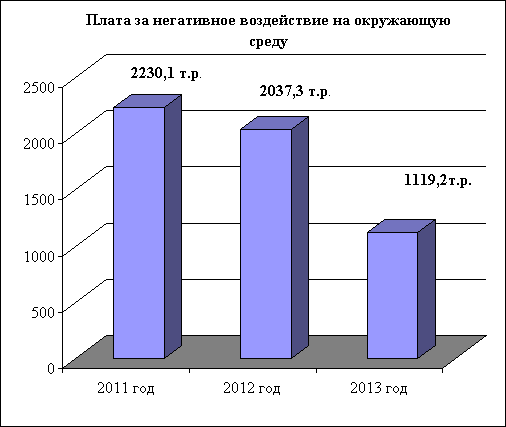
- плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух передвижными объектами – 3,8 %;

- плата за выбросы загрязняющих веществ в водные объекты – 13,4 %

- плата за размещение отходов производства и потребления – 75,6%.

К уровню 2012 года платежи 2013 года составили всего 54,9 %. На снижение поступления платежей повлияло применение в 2013 году понижающего коэффициента 0,3 за размещение отходов производства на специализированных полигонах, расположенных в пределах промышленной зоны, а так же передача отходов сторонним организациям, с передачей права собственности, для дальнейшей реализации.

В течение последних трех финансовых лет наблюдается снижение поступления в бюджет доходов от данного источника.



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства**  Данный источник доходов формируется за счет родительской платы за содержание детей в муниципальных казенных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования.  Доходы от оказания платных услуг за 2013 год поступили в сумме 2 671,0 тыс. рублей, что составило 100,0 % бюджетных назначений. По сравнению с 2012 годом в бюджет района дополнительно поступило родительской платы за счет открытия 3 групп кратковременного пребывания детей и 1 группы семейного воспитания детей на 533,3 тыс. рублей больше. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

В 2013 году доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 4 720,4 тыс. рублей, из них доходы за продажу имущества 351,3 тыс. рублей и земельных участков 4 369,2 тыс. рублей. В 2013 году доходы от продажи материальных и нематериальных активов увеличились по сравнению с предыдущим годом в 2,3 раза.

В 2013 году увеличилось количество граждан с заявлениями о приобретении в собственность земельных участков. В течение года был реализован земельный участок, расположенный на территории Белоярского сельсовета для индивидуального жилищного строительства стоимостью 2600,0 тыс. рублей (в доход районного бюджета поступило 1 300,0 тыс. рублей, 50 % поступило в бюджет поселения).

Основная доля поступлений сформировалась за счет продажи престижных земельных участков, расположенных на территории Белоярского, Горного, Ключинского и Малиновского сельсоветов.

**Штрафы, налоговые санкции**

В 2013 году бюджет района пополнился за счет денежных взысканий (штрафов) на 457,8 тыс. рублей - это на 104,7 % больше, чем в 2012 году (437,3тыс. рублей). Бюджетные назначения по штрафам, санкциям и возмещению ущерба 2013 года исполнены на 100,9 %.

55,3% всех денежных взысканий (штрафов) приходится на штрафы за нарушение земельного законодательства, администрируемые Федеральной службой по ветеринарному и фитосанитарному надзору, в 2013 году в доход поступило 253,4 тыс. рублей, в 2012 году 165,0 тыс. рублей.

Так же значительную долю поступивших денежных взысканий (штрафов) в 2013 году составляют штрафы администрируемые:

- Федеральной миграционной службой – 62,4 тыс. рублей;

- службой по ветеринарному надзору Красноярского края – 56,0 тыс. рублей;

- службой по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира и среды их обитания Красноярского края - 30,2 тыс. рублей.

Кроме того в доход бюджета поступили штрафы, администрируемые Федеральной службой по ветеринарному и фитосанитарному надзору, Министерством внутренних дел Российской Федерации, Федеральной антимонопольной службой.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Динамика недоимки за 2012-2013 год, тыс. руб.** | | | | |
|  | 2012г. | 2013г. | Изменения (+)( -) | % снижения, роста |
|  |  |  |  |  |
| Налог на прибыль | 9,2 | 7,7 | -1,5 | -16,3 |
| НДФЛ | 1495,0 | 377,1 | -1117,9 | -74,8 |
| ЕНВД | 55,5 | 143,3 | 87,8 | 158,2 |
| ЕСХН | 0 | 21,5 | 21,5 | 100,0 |

По данным налоговой инспекции сумма недоимки по налоговым платежам в районный бюджет по сравнению с уровнем на 01.01.2013 г. уменьшилась на 1 010,1 тыс. рублей. Основное снижение произошло за счет списания недоимки по налогу на доходы физических лиц в связи с завершением процедуры банкротства СПК «Ачинский Племзавод» в сумме 1 015,6 рублей.

Основными должниками по налогам, зачисляемым в районный бюджет являются: Ачинский филиал краевого государственного автономного учреждения «Красноярское управление лесами», ИП Якушева И.В., ИП Кретинин Д.Е.

**РАСХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА**

Решением Ачинского районного Совета депутатов от 19.12.2012 г. № 25-204Р «О районном бюджете на 2013 год плановый период 2014-2015 годов» объем расходов на 2013 год был утвержден в размере 446 931,2 тыс. рублей, бюджетная роспись с учетом изменений составила 560 902,7 тыс. рублей. Увеличение планового объема расходов в 2013 году составило 113 971,5 тыс. рублей или 25,5 процентов.

Исполнение бюджетной росписи по расходам в целом за 2013 год составило 546 644,2 тыс. рублей или 97,5 процентов от утвержденной бюджетной росписи с учетом изменений. По сравнению с 2012 годом, расходов произведено на 22 902,1 тыс. рублей больше или на 4,4 процента.

Исполнение расходов районного бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов Российской Федерации представлено в таблице 4.

Бюджетные обязательства выполнены в основном по всем разделам более чем на 95 процентов, за исключением разделов:

*«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»*по данному разделу исполнение составило 91,4 процентов. Плановые назначения предусматривались на оплату договора по оказанию услуг единой дежурной диспетчерской службы учреждением г. Ачинска МКУ "Управление ГО, ЧС и ПБ", причина не выполнения – дефицит средств районного бюджета, на конец года сложилась кредиторская задолженность в размере 163,6 тыс. рублей;

*«Национальная экономика»* по данному разделу исполнение составило 93,2 процента, основной причиной низкого процента исполнения является дефицит собственных средств районного бюджета. На конец отчетного финансового года по муниципальным контрактам за осуществление пассажирских перевозок образовалась кредиторская задолженность в размере 1 447,3 тыс. рублей.

*«Физическая культура и спорт»*исполнение по данному разделу составило 92,8 процентов. Основной причиной низкого процента исполнения плановых назначений явилось - поздние сроки поступления из краевого бюджета субсидии на приобретение спортивного инвентаря в сумме 250,0 тыс. рублей.

*«Обслуживание государственного и муниципального долга»* расходы по данному разделу в 2013 году не производились, так как срок возврата бюджетного кредита продлен до 3 марта 2014 года.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |  | | Таблица 4 | | |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Исполнение расходов районного бюджета в разрезе разделов классификации расходов Российской Федерации в 2013 году | | | | | | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  | тыс. руб. |  |  | | Наименование раздела | Исполнено в 2012 году | Бюджетная роспись с учетом изменений на 2013 год | Исполнено в 2013 году | Процент исполнения уровня 2012 года | Процент исполнения бюджетной росписи 2013 года | | ВСЕГО | 523 742,1 | 560 902,7 | 546 644,2 | 104,4 | 97,5 | | в том числе: |  |  |  |  |  | | Общегосударственные вопросы | 40 379,3 | 36 782,5 | 35 631,9 | 88,2 | 96,9 | | Национальная оборона | 1 118,2 | 1 316,9 | 1 316,9 | 117,8 | 100,0 | | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2 447,5 | 1 894,9 | 1 731,2 | 70,7 | 91,4 | | Национальная экономика | 23 268,3 | 21 645,7 | 20 168,1 | 86,7 | 93,2 | | Жилищно-коммунальное хозяйство | 57 692,2 | 67 651,2 | 66 444,8 | 115,2 | 98,2 | | Образование | 229 236,3 | 265 862,8 | 257 838,7 | 112,5 | 97,0 | | Культура и кинематография | 23 257,1 | 41 143,1 | 40 822,6 | 175,5 | 99,2 | | Здравоохранение | 1 485,4 | 680,1 | 652,7 | 43,9 | 96,0 | | Социальная политика | 86 251,0 | 94 003,3 | 92 502,2 | 107,2 | 98,4 | | Физическая культура и спорт | 3 976,1 | 3 558,6 | 3 303,7 | 83,1 | 92,8 | | Обслуживание государственного и муниципального долга | - | 126,5 | - | - | - | | Межбюджетные трансферты общего характера | 54 630,7 | 26 237,1 | 26 231,4 | 48,0 | 100,0 | | | | | | | | | |
|  |  | |  | |  | |  |  |
|  |  | |  | |  | |  |  |

Информация за период 2011-2013 годы по структуре расходов районного бюджета в разрезе разделов представлены в таблице 5 и на диаграмме.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Таблица5 |  |
| Структура расходов районного бюджет в разрезе разделов классификации расходов Российской Федерации за 2011-2013 годы | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование разделов | Исполнение расходов в 2011 году, тыс. руб. | Удельный вес, % | Исполнение расходов в 2012 году, тыс. руб. | Удельный вес, % | Исполнение расходов в 2013 году, тыс. руб. | Удельный вес, % |
| ВСЕГО | 502 783,0 | 100,0 | 523 742,2 | 100,0 | 546 644,2 | 100,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Общегосударственные вопросы | 39 250,6 | 7,8 | 40 379,3 | 7,7 | 35 631,9 | 6,5 |
| Национальная оборона | 1 061,9 | 0,2 | 1 118,2 | 0,2 | 1 316,9 | 0,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 979,7 | 0,4 | 2 447,5 | 0,5 | 1 731,2 | 0,3 |
| Национальная экономика | 18 332,7 | 3,6 | 23 268,4 | 4,4 | 20 168,1 | 3,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 66 360,9 | 13,2 | 57 692,2 | 11 | 66 444,8 | 12,2 |
| Образование | 194 308,5 | 38,7 | 229 236,3 | 43,8 | 257 838,7 | 47,2 |
| Культура и кинематография | 16 814,2 | 3,4 | 23 257,1 | 4,4 | 40 822,6 | 7,5 |
| Здравоохранение | 11 138,0 | 2,2 | 1 485,4 | 0,3 | 652,7 | 0,1 |
| Социальная политика | 82 191,6 | 16,3 | 86 251,0 | 16,5 | 92 502,2 | 16,9 |
| Физическая культура и спорт | 1 797,6 | 0,4 | 3 976,1 | 0,8 | 3 303,7 | 0,6 |
| Межбюджетные трансферты общего характера | 69 547,3 | 13,8 | 54 630,7 | 10,4 | 26 231,4 | 4,8 |

Наибольший удельный вес в структуре расходов районного бюджета в 2013 году занимают разделы «Образование» (47,2%), «Социальная политика» (16,9%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (12,2%), «Культура и кинематография» (7,5%), «Общегосударственные расходы» (6,5%).

В связи с тем, что с 1 января 2013 года учреждения культуры преобразованы в одно юридическое лицо МБУК «ЦКС Ачинского района», учредителем которого является Администрация Ачинского района и в которое вошли все культурно-досуговые центры сельских поселений расходы по разделу «Культура и кинематография» возросли в 1,7 раза, тем самым уменьшив межбюджетные трансферты сельским поселениям на сбалансированность бюджетов.

В рассмотренном периоде структура расходов в разрезе разделов изменяется незначительно, менее 1% в структуре занимают такие разделы как:

*«Национальная оборона»* отражены расходы субвенции на осуществление государственных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в соответствии с Федеральным законом от 28 марта 1998 года № 53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе», средства направлены в бюджеты сельских поселений;

*«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»* - учтены расходы по оплате услуг ЕДДС и межбюджетные трансферты в бюджеты поселений на первичную пожарную безопасность за счет средств районного бюджета и субсидии краевого бюджета;

*«Физическая культура и спорт»* - в разделе отражены расходы по спортивным клубам и мероприятиям по физической культуре и спорту;

*«Здравоохранение»* - на данный раздел в 2013 году отнесены расходы районного бюджета, связанные с установкой модульного фельдшерско-акушерского пункта в с. Покровка Тарутинского сельсовета.

Расходы главных распорядителей средств районного бюджета за 2011-2013 годы представлены на диаграмме. В 2013 отчетном году увеличение объема расходов, наблюдается практически по всем главным распорядителям средств районного бюджета кроме *«Ачинского районного Совета депутатов»* расходы сохранились на уровне 2012 года и уменьшились межбюджетные трансферты сельским бюджетам.

*Администрация Ачинского района* – в отчетном году освоено 99 381,9 тыс. рублей, что на 20 212,1 тыс. рублей больше чем в 2012 году, увеличение произошло главным образом за счет объединения учреждений культуры, расширения сети спортивных клубов при МБОУ ДОД «ДЮСШ». Распорядителем освоено средств краевого бюджета в сумме 14 754,5 тыс. рублей, из них субвенций на выполнение государственных полномочий в сумме 2 805,1 тыс. рублей и 11 949,4 тыс. рублей – субсидии на повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления, поддержку и оснащение учреждений культуры, молодежной политики и спорта.

Администрация Ачинского района является единственным распорядителем в районном бюджете средств направленных на исполнение публично-нормативных обязательств, размер которых в 2013 году составил 798,5 тыс. рублей – это 100% от плановых назначений. Публично-нормативными обязательствами в отчетном году являются доплата к пенсии муниципальных служащих, численность получателей в 2013 году составила 22 человека.

Расходы Администрации Ачинского района как главного распорядителя средств районного бюджета включают в себя различные направления сфер деятельности:

- организация работы Администрации как органа местного самоуправления;

- решение вопросов муниципальной собственности;

- развитие сельского хозяйства;

- вопросы предпринимательской деятельности поддержка малого и среднего бизнеса;

- защита населения от чрезвычайных ситуаций, гражданская оборона;

- транспортное обеспечение населения Ачинского района;

- организация мероприятий в области молодежной политики, физической культуры и спорта;

- Администрация является учредителем всех бюджетных учреждений в Ачинском районе;

- осуществляет реализацию 13 из 17 районных целевых программ, что составляет 76,5%.

*Управление образования Ачинского района* ***-***  курирует отрасль «Образования» в Ачинском районе. Выполняет полномочия учредителя 21-го учреждения общего, дошкольного образования и управления в сфере образования. Объем средств освоенный распорядителем в 2013 году составил 255 003,9 тыс. рублей, что составляет 46,7% от общих расходов районного бюджета. Освоено 169 294,0 тыс. рублей средств краевого бюджета, из них 146 448,2 тыс. рублей - субвенции на реализацию государственных полномочий в сфере образования и 22 845,8 тыс. рублей - субсидии на развитие отрасли образования.

За счет средств субсидии на реализацию мероприятий, предусмотренных долгосрочной целевой программой «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления в Красноярском крае» на 2011-2013 годы, выполнен ремонт полов в Горной СОШ на сумму 1 231,9 тыс. рублей и ремонт кровли в Ястребовской СОШ на сумму 4 723,1 тыс. рублей, сумма софинансирования за счет средств районного бюджета составила 49,5 тыс. рублей.

За счет средств субсидии на проведение ремонтно-строительных работ для переоборудования под санитарные узлы школьных помещений в общеобразовательных учреждениях края с количеством учащихся более 30 человек, выполнен ремонт туалетных комнат в Причулымской СОШ на сумму 2 895,5 тыс. рублей и в Малиновской СОШ на сумму 200,0 тыс. рублей. Объем софинансирования за счет средств районного бюджета составил 464,3 тыс. рублей.

За счет средств федерального бюджета, направленных на модернизацию региональных систем общего образования выполнены работы в Малиновской СОШ по замене внутренних систем отопления, приобретение и установка оконных и дверных блоков на сумму 4 381,9 тыс. рублей объем софинансирования составил 43,9 тыс. рублей.

*Финансовое управление администрации Ачинского района* ***–*** как главный распорядитель средств районного бюджета осуществляет контроль, за соблюдением бюджетного законодательства, за своевременным финансированием в соответствии с бюджетной росписью бюджетополучателей районного бюджета и бюджетов поселений. Вносит изменения в бюджетную роспись района и сельских поселений на основании корректировок бюджетов и заявлений распорядителей средств. Финансовое управление в 2013 году осуществляло перечисление всех межбюджетных трансфертов в бюджеты поселений, общий объем которых составил 59 348,7 тыс. рублей. Расходы на содержание аппарата финансового управления в отчетном году составили 5 623,2 тыс. рублей по сравнению с прошлым годом расходы выросли незначительно в связи с запланированным ростом заработной платы и прочих работ и услуг.

*Муниципальное казённое учреждение «Управление строительства и ЖКХ»* в 2013 году объем расходов распорядителя составил 43 081,8 тыс. рублей.

Освоено 13 000,0 тыс. рублей средств резервного фонда Правительства края на ремонт котельной п. Малиновка.

Средства краевого бюджета на реализацию неотложных мероприятий по повышению эксплуатационной надежности объектов жизнеобеспечения муниципальных образований в сумме 5 700,0 тыс. рублей и софинансирование за счет средств районного бюджета в сумме 60,3 тыс. рублей, по объектам информация представлена в таблице 6.

В отчетном году нашли свое отражение:

средства краевой субвенции на реализацию отдельных государственных полномочий по компенсации выпадающих доходов организаций жилищно-коммунального комплекса края при предоставлении коммунальных услуг и части размера платы граждан за коммунальные услуги в сумме 11 010,3 тыс. рублей;

субвенции на реализацию Закона края «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов края отдельными государственными полномочиями по организации проведения мероприятий по отлову, учету, содержанию и иному обращению с безнадзорными домашними животными» в сумме 600,3 тыс. рублей;

расходы за счет средств местных бюджетов на выполнение переданных полномочий на ремонт объектов ЖКХ всего в 2013 году исполнены в сумме 5 027,9 тыс. рублей;

расходы на содержание Муниципального казённого учреждения «Управление строительства и ЖКХ» в 2013 году составили – 7 682,4 тыс. рублей, по сравнению с 2012 годом расходы уменьшились на – 274,3 тыс. рублей.

Информация о выполненных объемах ремонтных работ в разрезе поселений и объектов ЖКХ, представлена в таблице 6.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Таблица 6 |
| Расходы за счет средств поселений на выполнение полномочий по содержанию в границах поселений тепло, водоснабжение и водоотведение в 2013 году | | | |
| Наименование показателя | Бюджетная роспись с учетом изменений на 2013 год, тыс. руб. | Исполнено в 2013 году, тыс. руб. | Процент исполнения, % |
| **"Жилищно-коммунальное хозяйство" (раздел 05)** | **23 816,4** | **23 788,2** | **99,9** |
| в том числе в разрезе источников средств: |  |  |  |
| Резервный фонд Правительства края | 13 000,0 | 13 000,0 | 100,0 |
| ДЦП "Модернизация, реконструкция и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры муниципальных образований Красноярского края" на 2013-2015 годы, | 5 700,0 | 5 700,0 | 100,0 |
| Средства поселений | 5 103,4 | 5 075,2 | 99,4 |
| Средства районного бюджета | 13,0 | 13,0 | 100,0 |
| **Причулымский сельсовет** | **3 168,5** | **3 164,2** | **99,9** |
| Капремонт котельной п. Причулымский (ремонт конверторных пучков котлов №1,2, пусконаладочные работы) | 1 562,5 | 1 558,2 | 99,7 |
| Капитальный ремонт тепловой сети п. Причулымский, ул. Садовая, ул. Школьная | 16,1 | 16,1 | 100,0 |
| 1 589,9 | 1 589,9 | 100,0 |
| **Тарутинский сельсовет** | **2 731,5** | **2 731,5** | **100,0** |
| Капремонт дымовой трубы и дымососа котельной с. Тарутино | 301,0 | 301,0 | 100,0 |
| Капремонт котельной п.Тарутино | 950,0 | 950,0 | 100,0 |
| Капитальный ремонт котельной п. Тарутино | 17,5 | 17,5 | 100,0 |
| 1 463,0 | 1 463,0 | 100,0 |
| **Горный сельсовет** | **350,0** | **350,0** | **100,0** |
| Замена глубинного насоса в скважине п. Горный | 99,7 | 99,7 | 100,0 |
| Капремонт тепловой сети п. Горный, ул. Северная, от д. №1 до д. №3 | 250,3 | 250,3 | 100,0 |
| **Ястребовский сельсовет** | **11,0** | **-** | **-** |
| Остатки прошлых лет | 11,0 |  | - |
| **Малиновский сельсовет** | **15 684,6** | **15 672,1** | **99,9** |
| Капремонт масляного выключателя ВМГ-10-20-630 в трансформаторной подстанции ЦРП п. Малиновка | 129,0 | 129,0 | 100,0 |
| Кислотная промывка парового котла №4 ДКВР-10/14 котельная п. Малиновка | 500,0 | 494,0 | 98,8 |
| Устройство фундамента под котел в котельной п. Малиновка (транспортные услуги, металлопрокат, электроматериалы) | 349,7 | 349,6 | 100,0 |
| Капитальный ремонт котельной п. Малиновка за счет средств резервного фонда Правительства края | 13 000,0 | 13 000,0 | 100,0 |
| Капитальный ремонт тепловой сети от ТК до ж/д№36 п. Малиновка | 23,4 | 17,0 | 72,6 |
| 1 682,5 | 1 682,5 | 100,0 |
| **Ключинский сельсовет** | **1 065,4** | **1 065,4** | **100,0** |
| Приобретение консольного и погружного насосов п. Ключи | 91,1 | 91,1 | 100,0 |
| Капитальный ремонт водонапорной башни п. Ключи | 9,7 | 9,7 |  |
| 964,6 | 964,6 | 100,0 |
| **Белоярский сельсовет** | **792,4** | **792,0** | **99,9** |
| Капремонт дымовой трубы п. Белый Яр | 340,0 | 340,0 | 100,0 |
| Устройство линии электроснабжения п. Белый Яр | 452,4 | 452,0 | 99,9 |
| **МКУ "УС и ЖКХ" Ачинского района** | **13,0** | **13,0** | **100,0** |
| Разъединитель РЛНД-1-10Б/400А с привод. для КТП с. Лапшиха | 13,0 | 13,0 | 100,0 |

*Управление социальной защиты населения Ачинского района* объем расходов главного распорядителя за 2013 год составил 80 460,6 тыс. рублей, что на 5 860,5 тыс. рублей или на 7,9 процентов больше показателя 2012 года. Расходы распорядителя состоят из 99,8% - средства субвенций на выполнение государственных полномочий и 0,2% реализация районной целевой программы.

Общая сумма социальных выплат населению в 2013 году по сравнению с 2012 годом увеличилась на сумму 4 020,8 тыс. рублей, и составила 61 901,4 тыс. рублей, в том числе в рамках районной целевой программы «Социальная поддержка населения Ачинского района» в сумме 205,0 тыс. рублей.

Расходы на содержание бюджетного учреждения МБУ «ЦСО» в 2013 году составили 13 735,6 тыс. рублей, учреждение финансируются за счет субвенции краевого бюджета.

Расходы на содержание аппарата управления социальной защиты населения Ачинского района, так же осуществляется за счет краевой субвенции, в 2013 году расходы составили 4 823,6 тыс. рублей.

В районном бюджете расходы по исполнению расходных обязательств районного бюджета по краевым программам, представлена в таблице 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Таблица 7 |  |
| Информация об исполнении краевых целевых программ и о софинансировании за счет средств местных бюджетов в 2013 году | | | | | |
| Наименование программ | Краевой бюджет | | Районный бюджет | | Экономический эффект от реализации краевых программ |
| Бюджетная роспись с учетом изменений, тыс. руб. | Исполнено, тыс. руб. | Бюджетная роспись с учетом изменений, тыс. руб.. | Исполнено, тыс. руб. |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | 6 |
| **ВСЕГО** | **39 318,5** | **37 757,8** | **1 827,4** | **1 806,9** |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| ДЦП «Культура Красноярья» на 2013-2015 годы | 145,3 | 145,3 | 36,3 | 36,3 | приобретение оргтехники и пополнение библиотечных фондов |
| ДЦП «Развитие и модернизация материально-технической базы муниципальных учреждений культуры сельских поселений Красноярского края» на 2012 - 2014 годы | 320,0 | - | 80,0 | 80,0 | ремонт пожарной сигнализации в Горном КДЦ |
| ДЦП «Дороги Красноярья» на 2012-2016 годы | 2 904,5 | 2 754,9 | 2,9 | 2,9 | содержание дорог сельских поселений |
| ДЦП «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления в Красноярском крае» на 2011 – 2013 годы, всего | 16 763,6 | 16 109,1 | 224,9 | 223,7 |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| реализация муниципальных программ, направленных на повышение эффективности бюджетных расходов | 1 798,90 | 1 293,20 | 1,8 | 1,8 | инвентаризация муниципального имущества |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| *осуществление расходов, направленных на создание безопасных и комфортных условий функционирования объектов муниципальной собственности, развитие муниципальных учреждений* | *6 064,30* | *5 954,90* | *60,7* | *59,5* | *ремонт полов в Горной СОШ и ремонт кровли в Ястребовской СОШ* |
| развитие и модернизация улично-дорожной сети городских округов, городских и сельских поселений | 3 838,30 | 3 838,30 | 116,9 | 116,9 | ремонт дорожной сети в Ключинском и Тарутинском сельсоветах |
| реализация проектов по благоустройству территорий поселений, городских округов | 1 062,10 | 1 042,70 | 41,5 | 41,5 | благоустройство территорий Белоярского, Горного, Лапшихинского и Ястребовского сельсоветов |
| приобретение коммунальной специализированной техники для благоустройства территории | 4 000,00 | 3 980,00 | 4 | 4 | Грант Тарутинского сельсовета |
| ДЦП «Обеспечение жильем молодых семей в Красноярском крае» на 2012-2015 годы | 1 975,6 | 1 975,6 | 786,1 | 786,1 | оказана помощь в приобретении квартир 6-ти молодым семьям |
| ДЦП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Красноярском крае» на 2013-2020 годы | 198,0 | 198,0 | 2,0 | 2,0 | обработано для уничтожения дикорастущей конопли 125,7га |
| ДЦП «Обеспечение жизнедеятельности образовательных учреждений края» на 2013-2015 годы | 3 138,6 | 3 095,5 | 470,8 | 464,3 | устройство туалетных комнат в Причулымской и Малиновской СОШ |
| Модернизация региональных систем общего образования | 4 525,4 | 4 381,9 | 45,3 | 43,9 | замена систем отопления, оконных и дверных блоков Малиновской СОШ |
| ДЦП «Обеспечение пожарной безопасности сельских населенных пунктов Красноярского края на 2011-2013 годы» | 947,5 | 947,5 | 47,4 | 47,4 | мероприятия по пожарной безопасности сельских поселений |
| ДЦП «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Красноярском крае» на 2011-2013 годы» | 450,0 | 450,0 | 10,0 | 10,0 | помощь в развитии и приобретении 4-м субъектам МиС бизнеса необходимого оборудования для бизнеса, создано 6 новых рабочих мест |
| ДЦП «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Красноярском крае» на 2011-2013 годы» | 500,0 | 500,0 | 30,0 | 30,0 |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| ДЦП «От массовости к мастерству» на 2011-2013 годы | 1 750,0 | 1 500,0 | 25,0 | 20,0 | оснащение спортивных клубов оборудованием и инвентарем |
| ДЦП «Модернизация, реконструкция и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры муниципальных образований Красноярского края» на 2013-2015 годы, всего | 5 700,0 | 5 700,0 | 66,7 | 60,3 |  |
| в том числе по объектам: |  |  |  |  |  |
| капитальный ремонт водонапорной башни п. Ключи | 964,6 | 964,6 | 9,7 | 9,7 |  |
| капитальный ремонт тепловой сети от ТК до ж/д№36 п. Малиновка | 1682,5 | 1682,5 | 23,4 | 17,0 |  |
| капитальный ремонт тепловой сети п. Причулымский, ул. Садовая, ул. Школьная | 1589,9 | 1589,9 | 16,1 | 16,1 |  |
| капитальный ремонт котельной п. Тарутино | 1463,0 | 1463,0 | 17,5 | 17,5 |  |

Исполнение по районным целевым программам, финансируемым в 2013 году представлено в (приложение 7,8) к настоящему решению и на диаграмме.

В 2013 году постановлением Администрации Ачинского района утверждена ведомственная целевая программа «Развитие муниципальной системы образования Ачинского района» на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов. В расходы данной программы включены все расходы главного распорядителя средств районного бюджета «Управление образования Ачинского района», в том числе в программу вошли расходы долгосрочных целевых программ "Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время на территории муниципального образования Ачинский район" на 2013-2015 годы, "Создание системы оценки качества деятельности общеобразовательных учреждений Ачинского района на 2012-2014 годы" и расходы ведомственной целевой программы "Социальная поддержка населения Ачинского района" в части расходов по управлению образования. В 2013 году фактические расходы по программе составили 255 003,9 тыс. рублей или 96,8 процентов от утвержденных плановых ассигнований, в том числе по долгосрочным целевым программам 397,3 тыс. рублей, объем которых отражен на представленной диаграмме. Принятие вышеназванной программы по образованию позволило долю программных расходов в 2013 году поднять до 47,3 процентов. Для сравнения информация представлена на следующей диаграмме.

Исполнение плана по расходам в разрезе получателей средств районного бюджета представлена, в таблице 8 и колеблется от 92 до 100 процентов.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Таблица 8 | |
| Исполнение за 2013 год расходов районного бюджета в разрезе получателей | | | | | | |
| Наименование получателей бюджетных средств | Исполнено в 2012 году | Бюджетная роспись с учетом изменений на 2013 год | Исполнено в 2013 году | | Процент исполнения к 2012 году | Процент исполнения бюджетной росписи |
| Всего за счет средств всех бюджетов | в том числе за счет средств краевого бюджета |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **ВСЕГО** | **523 742,2** | **560 902,7** | **546 644,2** | **329 172,1** | **104,4** | **97,5** |
| Ачинский районный Совет депутатов | 4 538,6 | 3 750,7 | 3 744,2 | - | 82,5 | 99,8 |
| Администрация Ачинского района | 50 204,3 | 45 790,5 | 42 144,8 | 9 160,5 | 83,9 | 92,0 |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| МКУ "ЦБ Ачинского района" | 2 113,7 | 4 555,2 | 4 555,2 | - | 215,5 | 100,0 |
| МБУ МЦ "Навигатор" | 891,0 | 1 514,8 | 1 514,8 | 606,6 | 170,0 | 100,0 |
| МБУК "ЦКС Ачинского района" | 6 632,5 | 30 118,4 | 29 797,9 | 2 608,7 | 449,3 | 98,9 |
| МБУК "Центральная районная библиотека" | 8 940,9 | 10 924,8 | 10 924,8 | 1 452,0 | 122,2 | 100,0 |
| Финансовое управление администрации Ачинского района | 5 330,8 | 5 687,5 | 5 560,6 | - | 104,3 | 97,8 |
| Управление образования администрации Ачинского района | 14 921,2 | 16 865,1 | 16 006,2 | 3 055,3 | 107,3 | 94,9 |
| МКОУ ДОД "ДЮЦ Ачинского района" | 2 700,4 | 2 646,2 | 2 646,2 | 230,5 | 98,0 | 100,0 |
| Учреждения дошкольного образования | 43 881,4 | 47 244,1 | 46 094,5 | 7 326,4 | 105,0 | 97,6 |
| Общеобразовательные школы | 165 644,3 | 196 635,4 | 190 256,9 | 158 681,8 | 114,9 | 96,8 |
| МБОУ ДОД "Детско-юношеская спортивная школа" Ачинского района | 6 668,6 | 7 269,0 | 7 014,0 | 1 988,9 | 105,2 | 96,5 |
| МБОУДОД "Детская школа искусств" | 3 719,2 | 3 430,4 | 3 430,4 | 362,8 | 92,2 | 100,0 |
| МБУ "ЦСО" Ачинского района | 11 601,9 | 13 735,6 | 13 735,6 | 13 735,6 | 118,4 | 100,0 |
| Управление социальной защиты населения администрации Ачинского района | 5 117,5 | 4 823,6 | 4 823,6 | 4 823,6 | 94,3 | 100,0 |
| Социальные выплаты населению района | 57 880,6 | 62 078,7 | 61 901,4 | 61 696,3 | 106,9 | 99,7 |
| МУ "Управление строительства и ЖКХ" Ачинского района | 40 665,3 | 44 376,3 | 43 081,8 | 30 310,6 | 105,9 | 97,1 |
| Администрация Белоярского сельсовета | 3 701,8 | 1 118,7 | 1 118,7 | 464,5 | 30,2 | 100,0 |
| Администрация Горного сельсовета | 8 199,9 | 3 592,6 | 3 573,2 | 742,4 | 43,6 | 99,5 |
| Администрация Ключинского сельсовета | 7 545,0 | 5 292,9 | 5 292,9 | 3 782,7 | 70,2 | 100,0 |
| Администрация Лапшихинского сельсовета | 6 128,7 | 4 097,9 | 4 097,9 | 599,9 | 66,9 | 100,0 |
| Администрация Малиновского сельсовета | 19 578,3 | 17 065,7 | 17 065,7 | 15 273,9 | 87,2 | 100,0 |
| Администрация Преображенского сельсовета | 7 400,6 | 2 180,7 | 2 180,7 | 911,8 | 29,5 | 100,0 |
| Администрация Причулымского сельсовета | 16 183,8 | 8 339,5 | 8 333,8 | 2 254,1 | 51,5 | 99,9 |
| Администрация Тарутинского сельсовета | 14 285,7 | 12 694,8 | 12 674,8 | 8 518,3 | 88,7 | 99,8 |
| Администрация Ястребовского сельсовета | 9 266,2 | 5 073,6 | 5 073,6 | 584,9 | 54,8 | 100,0 |

Процента исполнения ниже общего по расходам (97,5%) сложилось по:

*Администрации Ачинского района* (92%) не исполненные обязательства из-за дефицита средств в районном бюджете кредиторская задолженность на конец отчетного финансового года составила 1 887,3 тыс. рублей;

*Управление образования Ачинского района* (94,9%), *Общеобразовательные школы* (96,8%). Из-за сложившегося дефицита по собственным доходам не оплатили ПСД на реконструкцию Преображенского детского сада в сумме 700,9 тыс. рублей и другие расходные обязательства. Размер кредиторской задолженности по учреждениям подведомственным управлению образования на конец года составил 6 470,0 тыс. рублей.

Средства краевого бюджета в целом по всем видам субвенций и субсидий, направленные распорядителям районного бюджета (приложение 11) использованы на 98,8% - отклонения плановых назначений от кассового исполнения составили 4 038,4 тыс. рублей, в том числе по отклонениям свыше 100 тыс. рублей:

*Управление образования Ачинского района:*

- субвенции на реализацию Закона края от 27 декабря 2005 года № 17-4377 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов края государственными полномочиями по обеспечению питанием детей, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основные общеобразовательные программы, без взимания платы» - 361,8 тыс. рублей – уменьшение числа обратившихся и актированные дни из-за низких температур в январе 2013 года;

- субсидии на реализацию мероприятий, предусмотренных долгосрочной целевой программой «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления в Красноярском крае» на 2011-2013 годы, утвержденной постановлением Правительства Красноярского края от 20 ноября 2010 года № 570-п – 109,4 тыс. рублей – снижение стоимости контракта по результатам аукциона;

- модернизация региональных систем общего образования – 143,5 тыс. рублей - снижение стоимости контракта по результатам аукциона;

*Администрация Ачинского района:*

- субвенции на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа, детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения, за счет средств федерального и краевого бюджетов – 834,1 тыс. рублей – в отчетном году приобретено 4 квартиры, в настоящее время детей-сирот, нуждающихся в обеспечении жильем нет;

- субсидии на реализацию мероприятий, предусмотренных долгосрочной целевой программой «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления в Красноярском крае» на 2011-2013 годы, утвержденной постановлением Правительства Красноярского края от 20 ноября 2010 года № 570-п – 505,7 тыс. рублей – средства не освоены из-за позднего срока заключения муниципального контракта по инвентаризации недвижимого муниципального имущества;

- субсидии на оснащение муниципальных учреждений физкультурно-спортивной направленности спортивным инвентарем, оборудованием, спортивной одеждой и обувью – 250,0 тыс. рублей – причина не освоения поздние сроки поступления средств из краевого бюджета;

- субсидии на реализацию мероприятий, предусмотренных долгосрочной целевой программой «Развитие и модернизация материально-технической базы муниципальных учреждений культуры сельских поселений Красноярского края» на 2012 - 2014 годы, утвержденной постановлением Правительства Красноярского края от 18 октября 2011 года № 624-п – 320,0 тыс. рублей – причина поздние сроки поступления средств из краевого бюджета;

*МКУ «Управление строительства и ЖКХ» Ачинского района*

- субвенция на реализацию отдельных государственных полномочий по компенсации выпадающих доходов организаций жилищно-коммунального комплекса края при предоставлении коммунальных услуг и части размера платы граждан за коммунальные услуги – 1156,7 тыс. рублей – причина по организации ООО АльянсСпецСтрой тарифы утверждены с февраля 2013г. (выпал январь); ООО "Славянка" – расчет в министерство ЖКХ был заявлен на ноябрь-декабрь, получили подтверждение только на декабрь.

В отчетном финансовом году в бюджеты сельских поселений направлены средства краевых субсидий, субвенций и районных иных межбюджетных трансфертов в сумме 33 179,9 тыс. рублей в соответствии с бюджетной росписью и потребностью в данных средствах (приложение 12) к настоящему решению. Все целевые средства использованы на 100 процентов, за исключением субсидии на реализацию мероприятий, предусмотренных долгосрочной целевой программой «Дороги Красноярья» на 2012-2016 годы в сумме 149,6 тыс. рублей, в бюджете Ключинского сельсовета – причина: поздние сроки заключения договора на выполнение работ по содержанию дорог. В соответствии с порядком использования субсидии, остатки на конец года подлежат обязательному возврату в краевой бюджет.

Средства районного бюджета, направленные в бюджеты сельских поселений в части иных межбюджетных трансфертов на решение вопросов поселений в сумме 15 321,9 тыс. руб. исполнены на 99,9 процентов (приложение 14).

Средства фонда финансовой поддержки поселениям профинансированы в полном объеме и составили – 10 909,5 тыс. руб. в том числе, за счет средств районного бюджета 4 204,2 тыс. руб., за счет средств субвенции краевого бюджета 6 705,3 тыс. руб. (приложение 9, 10).

Анализ расходов по классификации сектора государственного управления, представлена в таблице 9 и на диаграмме. В представленной таблице информация по расходам бюджетных учреждений отражена на расходной статье 241 «Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям».

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | | Таблица 9 |
| Исполнение расходов районного бюджета в 2013 году по экономическим статьям расходов | | | | | | |
|  |  |  |  | |  | тыс. руб. |
| Наименование экономических статей расходов | КОСГУ | Бюджетная роспись с учетом изменений | Исполнено | | Процент исполнения | Абсолютные отклонения |
| ВСЕГО |  | 560 902,7 | 546 644,2 | | 97,5 | - 14 258,5 |
| Заработная плата | 211 | 175 005,0 | 174 925,2 | | 99,9 | - 79,8 |
| Прочие выплаты | 212 | 553,7 | 549,4 | | 99,2 | - 4,3 |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 213 | 52 503,4 | 52 456,9 | | 99,9 | - 46,5 |
| Услуги связи | 221 | 2 107,4 | 2 030,4 | | 96,3 | - 77,0 |
| Транспортные услуги | 222 | 9 889,2 | 8 180,2 | | 82,7 | - 1 709,0 |
| Коммунальные услуги | 223 | 20 046,3 | 15 839,4 | | 79,0 | - 4 206,9 |
| Арендная плата за пользование имуществом | 224 | 288,0 | 264,0 | | 91,7 | - 24,0 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 28 297,8 | 27 354,0 | | 96,7 | - 943,8 |
| Прочие работы, услуги | 226 | 13 424,5 | 11 726,9 | | 87,4 | - 1 697,6 |
| Обслуживание внутреннего долга | 231 | 126,5 | - | | - | - 126,5 |
| Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям | 241 | 73 379,5 | 71 901,1 | | 98,0 | - 1 478,4 |
| в том числе: |  |  |  | |  |  |
| *субсидии на выполнение муниципального задания бюджетными учреждениями* |  | *62 715,9* | *62 715,9* | | *100,0* | *-* |
| *субсидии на иные цели бюджетным учреждениям* |  | *4 277,1* | *3 701,5* | | *86,5* | *- 575,6* |
| Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций | 242 | 17 375,1 | 15 771,1 | | 90,8 | - 1 604,0 |
| Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 251 | 59 456,5 | 59 411,3 | | 99,9 | - 45,2 |
| Пособия по социальной помощи населению | 262 | 66 264,9 | 65 992,5 | | 99,6 | - 272,4 |
| Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления | 263 | 798,5 | 798,5 | | 100,0 | - |
| Прочие расходы | 290 | 3 266,4 | 3 066,4 | | 93,9 | - 200,0 |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 17 844,0 | 17 009,0 | | 95,3 | - 835,0 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 340 | 20 276,0 | 19 367,9 | | 95,5 | - 908,1 |

На 99-100 процентов исполнены плановые назначения по расходным статьям «Заработная плата с начислениями»(211,213), «Прочие выплаты»(212), «Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям»(241) в части субсидий на выполнение муниципального задания бюджетными учреждениями, «Перечисления другим бюджетам системы Российской Федерации»(251) - межбюджетные трансферты поселениям, «Пособия по социальной помощи населению»(262) – выполнение государственных полномочий, «Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления»(263) - публично-нормативные обязательства районного бюджета.

Менее чем на 95 процентов исполнен план по статьям:

«Коммунальные услуги» (223) отклонения составили 4 206,9 тыс. рублей, «Транспортные услуги»(222) отклонения – 1 709,0 тыс. рублей, «Безвозмездные перечисления организациям»(241,242) отклонения составили 1 447,3 тыс. рублей – причина недостаток средств районного бюджета на конец года и как следствие образование кредиторской задолженности по казенным учреждениям и органам местного самоуправления;

не в полном объеме использованы субсидии на иные цели, предусмотренные бюджетным учреждениям района, отклонения составили 575,6 тыс. рублей, из них 569,9 тыс. рублей краевые субсидии для учреждений культуры и спортивной направленности;

«Прочие расходы» (290) неиспользованный резервный фонд, предусмотренный на 2013 год в сумме 200,0 тыс. рублей.

Расходы на оплату труда всех категорий работников бюджетной сферы района производились с учетом основных подходов, применяемых при формировании федерального и краевого бюджетов на 2013 год.

Оплата труда лиц, замещающих муниципальные должности района, и муниципальных служащих района увеличена (размеры денежного вознаграждения и денежного содержания) с 1 октября 2013 года на 5,5 %.

С 1 октября 2013 года отменена оплата труда, осуществляемая на основе тарифной сетки, все работники муниципальных учреждений - бюджетных, казенных переведены на новые системы оплаты труда и заработная плата увеличена с 1 октября 2013 года на 5,5 %.

В соответствии с Указами Президента Российской Федерации отдельным категориям работников увеличение заработной платы произведено с 1 июня 2013 года:

- педагогическим работникам дошкольных образовательных учреждений на 30 процентов;

- социальным работникам учреждений социального обслуживания на 30 процентов;

- педагогическим работникам образовательных учреждений общего образования на 20 процентов;

- педагогическим работникам учреждений дополнительного образования детей на 20 процентов;

- работникам учреждений культуры на 20 процентов.

В связи с этим фонд оплаты труда в отчетном 2013 году значительно вырос. Кроме того, фонд оплаты труда увеличился за счет реорганизации учреждений культуры, которые с 1 января 2013 года объединены в одно районное бюджетное учреждение. Увеличение размера фонда оплаты труда осуществлялось за счет средств районного бюджета и краевых целевых субсидий.

Изменения расходов на заработную плату в районном бюджете работников муниципальных учреждений и органов местного самоуправления представлены в диаграмме.

Рост расходов на заработную плату всего в 2013 году по сравнению с 2012 составил 34,4 процентов, к показателю за 2011 год – рост 56,2 процента.

В 2013 году в Ачинском районе функционировало 6 бюджетных учреждений, общий объем бюджетных расходов по данным учреждениям составил 66 417,4 тыс. рублей, что составило 99,1 процент от утвержденных плановых назначений. Информация в разрезе бюджетных учреждений представлена в таблице 10.

Средства субсидии на выполнение муниципального задания использованы в полном объеме и составили 62 715,9 тыс. рублей, из них направлено средств краевого бюджета - 17 778,9 тыс. рублей или 28,3 процентов от расходов на муниципальное задание. В составе средств краевого бюджета:

- 13 735,6 тыс. рублей – субвенции на выполнение государственных полномочий по социальному обслуживанию населения;

- 3 112,0 тыс. рублей – субсидии на повышение заработной платы педагогическим работникам дополнительного образования, работникам культуры;

- 931,3 тыс. рублей – субсидии на частичное финансирование (возмещение) расходов на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда).

Расходы на выполнение муниципального задания в разрезе бюджетных учреждений представлены на диаграмме.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 10 | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 10 | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Использование бюджетных средств бюджетными учреждениями в 2013 году** | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | тыс. рублей | |
| Наименование учреждения | **Итого бюджетных средств** | | | в том числе субсидии на выполнение муниципального задания | | | в том числе субсидии на иные цели | | | ***Предпринимательская деятельность*** | | |
| утверждено решением о бюджете | бюджетная роспись с учетом изменений | исполнено | утверждено решением о бюджете | бюджетная роспись с учетом изменений | исполнено | утверждено решением о бюджете | бюджетная роспись с учетом изменений | исполнено | утверждено решением о бюджете | бюджетная роспись с учетом изменений | исполнено |
| **ВСЕГО** | **53336,3** | **66993,0** | **66417,4** | **52730,3** | **62715,9** | **62715,9** | **606,0** | **4277,1** | **3701,5** | ***796,0*** | ***1229,3*** | ***1224,7*** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| средства районного бюджета | 40875,8 | 45867,9 | 45662,9 | 40375,8 | 44937,0 | 44937,0 | 500,0 | 930,9 | 725,9 |  |  |  |
| доля средств районного бюджета, % | 76,6 | 68,5 | 68,8 | 76,6 | 71,7 | 71,7 | 82,5 | 21,8 | 19,6 |  |  |  |
| ***МБОУ ДОД "ДШИ"*** | *3072,6* | *3430,4* | *3430,4* | *3072,6* | *3430,4* | *3430,4* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *71,0* | *85,8* | *85,8* |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| средства районного бюджета | 3072,6 | 3074,3 | 3074,3 | 3072,6 | 3074,3 | 3074,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |  |  |
| доля средств районного бюджета, % | 100,0 | 89,6 | 89,6 | 100,0 | 89,6 | 89,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |  |  |
| ***МБОУ ДОД "ДЮСШ"*** | *5142,7* | *7269,0* | *7014,0* | *5142,7* | *5494,0* | *5494,0* | *0,0* | *1775,0* | *1520,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| средства районного бюджета | 5142,7 | 5222,4 | 5017,4 | 5142,7 | 4997,4 | 4997,4 | 0,0 | 225,0 | 20,0 |  |  |  |
| доля средств районного бюджета, % | 100,0 | 71,8 | 71,5 | 100,0 | 91,0 | 91,0 | 0,0 | 12,7 | 1,3 |  |  |  |
| ***МБУ МЦ "Навигатор"*** | *1111,9* | *1514,9* | *1514,8* | *1111,9* | *1032,8* | *1032,8* | *0,0* | *482,1* | *482,0* | *0,0* | *127,8* | *127,8* |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| средства районного бюджета | 1111,9 | 908,1 | 908,1 | 1111,9 | 860,7 | 860,7 | 0,0 | 47,4 | 47,4 |  |  |  |
| доля средств районного бюджета, % | 100,0 | 59,9 | 59,9 | 100,0 | 83,3 | 83,3 | 0,0 | 9,8 | 9,8 |  |  |  |
| ***МБУК "ЦРБ"*** | *8231,9* | *10924,7* | *10924,8* | *7959,9* | *9860,8* | *9860,9* | *272,0* | *1063,9* | *1063,9* | *30,0* | *38,3* | *38,3* |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| средства районного бюджета | 8125,9 | 9473,9 | 9473,9 | 7959,9 | 9195,5 | 9195,5 | 166,0 | 278,4 | 278,4 |  |  |  |
| доля средств районного бюджета, % | 98,7 | 86,7 | 86,7 | 100,0 | 93,3 | 93,3 | 61,0 | 26,2 | 26,2 |  |  |  |
| ***МБУК "ЦКС"*** | *23422,7* | *30118,4* | *29797,8* | *23088,7* | *29162,3* | *29162,2* | *334,0* | *956,1* | *635,6* | *550,0* | *832,4* | *832,4* |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| средства районного бюджета | 23422,7 | 27189,2 | 27189,2 | 23088,7 | 26809,1 | 26809,1 | 334,0 | 380,1 | 380,1 |  |  |  |
| доля средств районного бюджета, % | 100,0 | 90,3 | 91,2 | 100,0 | 91,9 | 91,9 | 100,0 | 39,8 | 59,8 |  |  |  |
| ***МБУ "ЦСО" (краевая субвенция)*** | *12354,5* | *13735,6* | *13735,6* | *12354,5* | *13735,6* | *13735,6* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *145,0* | *145,0* | *140,4* |

В расходах, направленных на иные цели, бюджетные учреждения привлекли средств краевого бюджета в сумме 2 975,6 тыс. рублей. Данные средства израсходованы:

- на поддержку молодежного центра в сумме 434,6 тыс. рублей;

- на комплектование книжных фондов и установка интернета в сумме 260,2 тыс. рублей;

- на поддержку коллективов любительского художественного творчества и участие ведущих мастеров декоративно-прикладного искусства во всероссийских и международных выставках-конкурсах в сумме 255,5 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий, предусмотренных долгосрочной целевой программой «От массовости к мастерству» на 2011-2013 годы в сумме 1 500,0 тыс. рублей;

- на реализацию социокультурных проектов муниципальных учреждений культуры и образовательных учреждений в области культуры в сумме 525,3 тыс. рублей.

Исполнение плановых назначений субсидий на иные цели в разрезе учреждений, представлена на диаграмме.

В течение отчетного финансового года бюджетные учреждения района выполняли платные услуги. Финансово-хозяйственный план по платным услугам выполнен на 99,6 процентов. Расходов за счет доходов от оказания платных услуг исполнено в сумме 1 224,7 тыс. рублей. Исполнение плана ФХД по учреждениям представлена на диаграмме.

Средства от платных услуг направлены:

- на заработную плату с начислениями в сумме 18,7 тыс. рублей;

- транспортные услуги в сумме 59,1 тыс. рублей;

- приобретение нематериальных активов в сумме 466,9 тыс. рублей;

- приобретение материальных активов в сумме 427,0 тыс. рублей;

- прочие расходы в сумме 253,0 тыс. рублей.

Показатели, характеризующие выполнение муниципального задания бюджетными учреждениями, представлены в таблице 11.

Таблица 11

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| Показатели исполнения муниципального задания бюджетными учреждениями в 2013 году | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| Наименование учреждения и показателя | Ед. из. | Утверждено решением о бюджете | Бюджетная роспись с учетом изменений | Исполнено | Отклонения |
|
| ***МБОУ ДОД "ДШИ"*** |  |  |  |  |  |
| ***Услуга: организация дополнительного образования детей по программам музыкальной и художественно-эстетической направленности*** |  |  |  |  |  |
| - количество учащихся на конец учебного года (на 31 мая предыдущего года) | чел. | 126 | 126 | 126 | - |
| - количество учащихся на начало учебного года (на 1 сентября текущего года) | чел. | 126 | 126 | 127 | 1 |
| ***МБОУ ДОД "ДЮСШ"*** |  |  |  |  | - |
| ***Услуга: реализация программ дополнительного образования физкультурно-спортивной направленности*** |  |  |  |  |  |
| - численность занимающихся: дети, не имеющие ограничения по здоровью | чел. | 387 | 387 | 393 | 6 |
| Наименование учреждения и показателя | Ед. из. | Утверждено решением о бюджете | Бюджетная роспись с учетом изменений | Исполнено | Отклонения |
| ***Работа: по организации, проведению физкультурно-спортивных мероприятий и обеспечению участия в физкультурных и спортивных мероприятиях различного уровня (зонального, регионального, всероссийского)*** |  |  |  |  |  |
| - количество мероприятий | шт. | 0 | 20 | 20 | - |
| - количество посетителей мероприятий | чел. | 0 | 190 | 210 | 20 |
| ***МБУ МЦ "Навигатор"*** |  |  |  |  |  |
| ***Услуга: организация условий для реализации направленной молодежной политики: организация работы творческих объединений, клубов; организация культурно-досуговых и просветительских мероприятий для молодежи; содействие занятости, профориентации, гражданскому и патриотическому воспитанию молодежи и подростков*** |  |  |  |  |  |
| - количество молодежи в от 14 до 30 лет | чел. | 645 | 645 | 1170 | 525 |
| ***МБУК "ЦРБ"*** |  |  |  |  |  |
| ***Услуга: библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки*** |  |  |  |  |  |
| - количество документов, выданных из фонда библиотеки | экз. | 239000 | 239000 | 239262 | 262 |
| - количество выполненных справок и консультаций посетителями библиотеки | ед. | 3000 | 3000 | 3138 | 138 |
| ***Работа: издательская деятельность*** |  |  |  |  |  |
| - количество отредактированных материалов | ед. | 500 | 500 | 509 | 9 |
| -корректура газеты формата А-3 | ед. | 108 | 108 | 144 | 36 |
| ***Работа: формирование, учет, сохранение фондов библиотеки*** |  |  |  |  |  |
| - объем поступлений документов на материальных носителях | экз. | 3530 | 3530 | 20148 | 16 618 |
| - объем поступлений электронных документов на нематериальных носителях | экз. | 40 | 40 | 64 | 24 |
| - объем фондов (всего) | экз. | 204633 | 204633 | 205968 | 1 335 |
| ***МБУК "ЦКС"*** |  |  |  |  |  |
| ***Услуга: организация и проведение культурно-массовых мероприятий*** |  |  |  |  |  |
| -количество мероприятий | ед./зрит. | 1518 / 67700 | 1518 / 67700 | 1788 / 75536 | 0 / 7836 |
| ***Работа: организация деятельности клубных формирований*** |  |  |  |  |  |
| Наименование учреждения и показателя | Ед. из. | Утверждено решением о бюджете | Бюджетная роспись с учетом изменений | Исполнено | Отклонения |
| -количество формирование | ед./чел. | 216 / 2779 | 216 / 2779 | 216 / 2779 | 0 / 0 |
| - количество концертов, показанных любительскими коллективами | ед. | 36 | 36 | 52 | 16 |
| ***Работа: по созданию условий для участия творческих коллективов и индивидуальных участников во всероссийских, краевых, региональных и др. уровня мероприятиях*** | ед. | 10 | 10 | 24 | 14 |
| ***МБУ "ЦСО"*** |  |  |  |  |  |
| ***Услуга: социальное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов на дому*** | чел. | 220 | 220 | 236 | 16 |
| ***Услуга: срочное социальное обслуживание*** | чел. | 1500 | 1500 | 1582 | 82 |
| ***Услуга: консультативная услуга*** | чел. | 3050 | 3050 | 3098 | 48 |

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице 12. По состоянию на 01.01.2013 года объем задолженности составлял 82,0 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2014 года задолженность увеличилась и составила 8 447,4 тыс. рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | |  | |  | | Таблица 12 | |
| Динамика изменения кредиторской задолженности за 2013 год | | | | | | | | | |
|  |  | |  | |  | |  | |  |
|  | Общая сумма кредиторской задолженности на 01.01.2012г., тыс. руб. | | Общая сумма кредиторской задолженности на 01.01.2013г., тыс. руб. | | Общая сумма кредиторской задолженности на 01.01.2014г., тыс. руб. | | Изменения (+ прирост; - снижение), тыс. руб. | | Процент роста, снижения |
| **Всего** | **453,0** | | **82,0** | | **8 447,4** | | **8 365,4** | | **св. 200** |
| в том числе |  | |  | |  | |  | |  |
| Районные учреждения | 453,0 | | 61,0 | | 8 446,3 | | 8 385,3 | | св. 200 рост |
| Федеральные, краевые законы | - | | 21,0 | | 1,1 | | -19,9 | | 94,76 |

Задолженность по распорядителям:

- *Управление образования* в сумме 6 470,0 тыс. рублей, из них 3 055,8 тыс. рублей – коммунальные услуги, 1539,4 тыс. рублей – транспортные услуги, 782,3 тыс. рублей – прочие работы и услуги (в том числе ПСД на реконструкцию Преображенского детского сада), 259,9 тыс. рублей – увеличение нематериальных активов (устройство малых форм в Тарутинском детском саду), 832,6 тыс. рублей – по другим расходным статьям;

- *Администрация Ачинского района* в сумме 1 887,3 тыс. рублей, из них 1 447,3 тыс. рублей - безвозмездные перечисления государственным, муниципальным и другим организациям за осуществление муниципальных пассажирских перевозок, 326,2 тыс. рублей – прочие работы и услуги, из них 163,6 тыс. рублей за услуги единой дежурной диспетчерской службы и 162,6 тыс. рублей за регистрацию муниципального имущества, 113,8 тыс. рублей - по другим расходным статьям;

-*МКУ «Управление строительства и ЖКХ»* кредиторская задолженность в сумме 88,0 тыс. рублей, в том числе 46,8 тыс. рублей – задолженность за приобретенные материальные активы (картриджи, канцелярские и хозяйственные товары), 24,0 тыс. рублей – задолженность за аренду помещений, 14,4 тыс. рублей - ремонт оргтехники, 2,8 тыс. рублей – прочие работы и услуги.

Кредиторская задолженность не является просроченной. В январе 2014 года погашено 87,6 процентов задолженности.

Задолженность в сумме 2,1 тыс. руб. – это текущая задолженность управления социальной защиты населения, в том числе по предоставлению льготы по федеральному закону гражданам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» или нагрудным знаком «Почетный донор СССР» в сумме 1,1 тыс. рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 1 января 2014 года в Ачинском районе составил 6 000,0 тыс. рублей – бюджетный кредит, полученный в декабре 2012 года на покрытие дефицита местного бюджета. Кредит предоставлен с уплатой процентов за пользование бюджетным кредитом, в размере ¼ (одной четвертой) ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации. Ставка рефинансирования на момент получения кредита (декабрь 2012 года) 8,25 процентов. Срок возврата бюджетного кредита на основании обращения Администрации Ачинского района продлен с декабря 2013 года до марта 2014 года. Расходы на обслуживание муниципального долга (проценты за пользование бюджетным кредитом) предусмотрены в расходах районного бюджета в 2013 году в сумме 123,8 тыс. рублей. Оплата за пользование кредитом производится одновременно с возвратом кредита.

В 2013 году из районного бюджета бюджетные кредиты не предоставлялись.

Руководитель финансового управления Т. Ф. Дмитриева