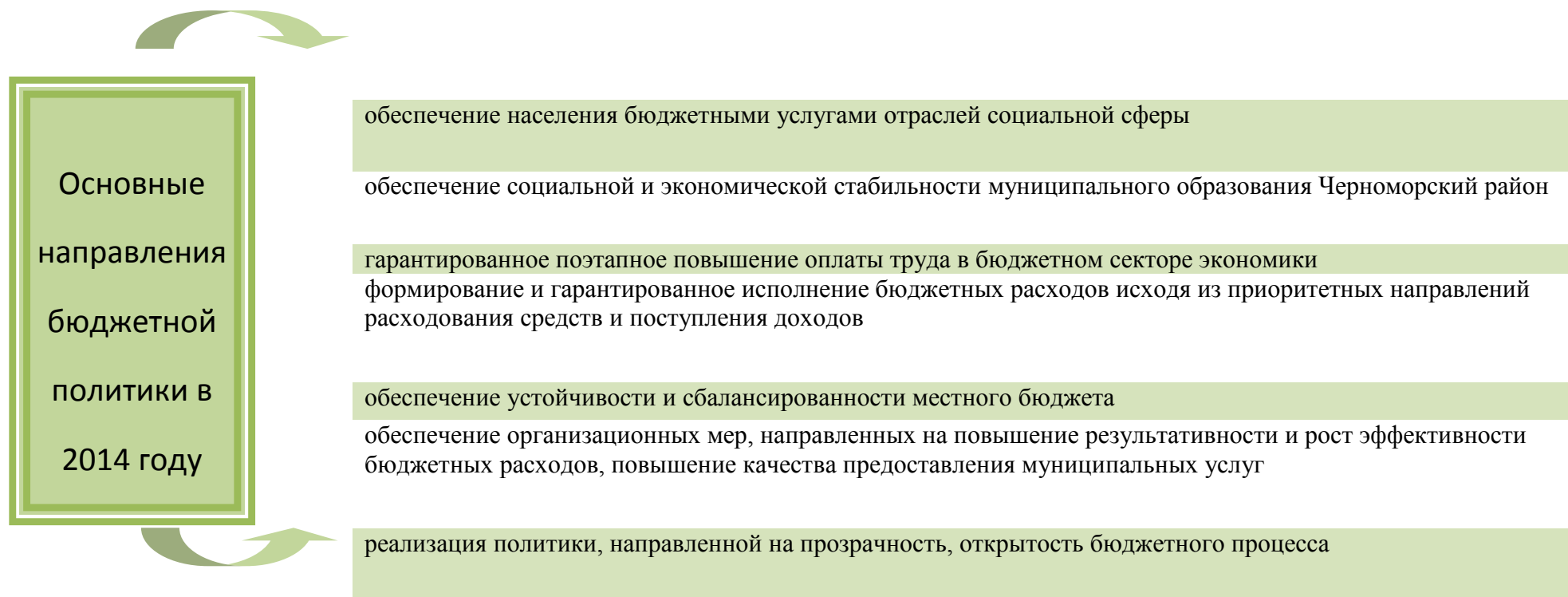


ОТЧЕТ

об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования Черноморский район Республики Крым за 2014 год



Основные термины и понятия

- **бюджет** - форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления;
- **доходы бюджета** - поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета;
- **расходы бюджета** - выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета;
- **дефицит бюджета** - превышение расходов бюджета над его доходами;
- **профицит бюджета** - превышение доходов бюджета над его расходами;
- **бюджетный процесс** - регламентируемая законодательством Российской Федерации деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности;
- **сводная бюджетная роспись** - документ, который составляется и ведется финансовым органом (органом управления государственным внебюджетным фондом) в соответствии с настоящим Кодексом в целях организации исполнения бюджета по расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета;
- **бюджетная роспись** - документ, который составляется и ведется главным распорядителем бюджетных средств (главным администратором источников финансирования дефицита бюджета) в соответствии с настоящим Кодексом в целях исполнения бюджета по расходам (источникам финансирования дефицита бюджета);
- **бюджетные ассигнования** - предельные объемы денежных средств, предусмотренных в соответствующем финансовом году для исполнения бюджетных обязательств;

Итоги социально-экономического развития Черноморского района Республики Крым 2014 года

Таблица 1

| Показатели | 2014 год |
|--|----------|
| Индекс промышленного производства, % к предыдущему году в сопоставимых ценах | 93,2 |
| Индекс производства продукции сельского хозяйства, % к предыдущему году в сопоставимых ценах | 102,9 |
| Индекс строительной продукции, % к предыдущему году в сопоставимых ценах | 12 |
| Индекс потребительских цен, % | 129,7 |
| Среднемесячная номинальная зарплата в целом по региону, тыс.руб | 17,1 |
| Среднемесячная номинальная зарплата в целом по региону, % к предыдущему году | 159,5 |

Основные крупные налогоплательщики – КРП «Черноморнефтегаз», учреждения сферы образования и сферы здравоохранения.

Агропромышленный комплекс

По итогам работы за **2014** год индекс валовой продукции сельского хозяйства по Черноморскому району по отношению к 2013 году составил **109,1%**, том числе в растениеводстве – 113,8%, животноводстве – 151,3%.

Индекс производства продукции сельского хозяйства в 2014 году **102,9%** за счет увеличения объемов производства зерновых и зернобобовых культур на 108%.

Курортная сфера

В курортный сезон 2014 года курортно-туристические услуги предоставляли 13 курортно-оздоровительных учреждения, в которых отдохнуло 4304 тыс. чел., что на 80% меньше чем в 2013 году. Анализ поступлений от размещения отдыхающих показывает, что в сводный бюджет района за 2014 год поступило 114,12 тыс. руб., что составляет 7,6% от показателя 2013 года.

В курортный сезон 2014 года на территории Черноморского поселкового, Межводненского, Оленевского сельских советов за размещение временных сооружений для осуществления предпринимательской деятельности в 2014 году в местные бюджеты поступило 3683,1 тыс. руб., что в сравнении с аналогичным периодом 2013 года составляет 15%.

Индекс потребительских цен

Индекс потребительских цен в 2014 году составил **129,7 %**.

Основанием и факторами, влияющими на изменения тарифов и цен в Черноморском районе, являются:

- **на жилищно-коммунальные услуги** запланировано в соответствии с Планом изменения цен (тарифов) для потребителей в Республике Крым и городе Севастополе на переходный период;
- при определении прогнозных показателей изменения тарифов **на транспортные услуги** за основу взяты сценарные условия социально-экономического развития Российской Федерации, а именно прогнозное изменение цен (тарифов) на услуги компаний инфраструктурного комплекса, с учетом динамики изменения индекса потребительских цен по данным услугам в Республике Крым за предыдущие периоды;

- изменение розничных цен **на продукты питания** основано на фактических показателях изменения цен за предыдущие периоды, за отчетный период т.г., тенденции изменения цен на продовольственном рынке граничных с Республикой Крым субъектов Южного федерального округа в отчетном году, а также с учетом структуры поставок продовольственных товаров из регионов РФ и близлежащих областей Украины, включая прогнозный уровень таможенных пошлин;

- фактором повышения цен на **алкогольную и табачную продукцию** стали более высокие ставки акцизов, как не прямой налоговой составляющей в цене товаров, действующие на сегодняшний день на территории России, и как следствие, более высокие розничные цены, минимальный уровень которых регулируется государством.

Уровень жизни населения

Удельный вес трудоспособного населения в Черноморском районе составляет 58%. Основным источником доходов большинства трудоспособного населения Республики является заработная плата, которая составляет почти 40% в структуре доходов всего населения и оказывает доминирующее влияние на уровень жизни.

Средняя заработная плата по экономике Республике Крым за 2014 год составила всего 10,94 тыс. рублей, или 36,5% от среднероссийского уровня (по Российской Федерации – 29 960 рублей). Сведения о среднемесячной заработной плате по Черноморскому району отсутствуют.

В отчетном периоде проводилось поэтапное повышение заработной платы работников бюджетной сферы в соответствии с постановлением Совета министров Республики Крым от 22.04.2014 №76 «О поэтапном повышении заработной платы работников бюджетных учреждений, заведений и организаций в сфере образования, науки, физической культуры и спорта, здравоохранения, культуры, социальной защиты», от 24.04.2014 № 79 «О повышении заработной платы работников бюджетных учреждений, организаций».

Основными **проблемами** в сфере оплаты труда остаются: высокая межотраслевая дифференциация размеров заработной платы, отставание уровня заработной платы работников бюджетной сферы от уровня заработной платы работников других секторов экономики. По итогам 2014 года среднемесячная номинальная заработная плата составила 17,1 тыс. рублей.

Итоги исполнения консолидированного бюджета за 2014 год

Доходы

За 2014 год выполнение общего фонда по сводному бюджету Черноморского района Республики Крым по налогам и сборам составило 853820,885 тыс. руб., при плане 890593,499 тыс.руб. или 95,9 процентов, из них по собственному районному бюджету (без Черноморского поссовета и сельских советов, далее по тексту – собственный районный бюджет) выполнение составило 680485,693 тыс.руб. или 76,4 процента от плановых показателей.

Плановые назначения по мобилизации налогов и сборов по специальному фонду сводного районного бюджета за 2014 год составили 167824,339 тыс.руб., из них за счёт собственных поступлений доходы составили 23512,699 тыс.руб. Выполнение плана составило 49592,794 тыс.руб. или 29,55 процентов от плановых показателей.

Основным бюджетообразующим источником районного бюджета **общего фонда** остаётся налог с доходов физических лиц, который мобилизовано по сводному бюджету в сумме 186585,363 тыс.руб. при плане 177908,760 тыс.руб., или 104,9 процента от плановых назначений с учетом изменений. Из них за счёт собственного районного бюджета мобилизовано 124390,236 тыс.руб. или 69,9 процентов от плановых назначений, за счёт Черноморского поссовета поступило 21167,882 тыс.руб. или 11,9 процентов от плановых назначений и за счёт сельских советов мобилизовано 41027,243 тыс.руб. или 23,1 процент от плановых назначений.

Также, одним из основных бюджетообразующих доходных источников наполнения районного бюджета является плата за землю, которая по состоянию на 31.12.2014 года мобилизована по сводному бюджету в размере 29398,789 тыс.руб. при плане 34409,349 тыс. руб., или 85,4 процента к плану отчетного периода с учетом изменений, из них за счёт Черноморского поссовета поступило 9805,241 тыс.руб. или 28,5 процента от плановых назначений и за счёт сельских советов поступило всего 19593,547 тыс. руб. или 56,9 процента от плана.

Поступление фиксированного сельскохозяйственного налога за 2014 год (при плане 917,874 тыс. руб.) составило исключительно за счёт сельских советов в размере 674,634 тыс. руб. или 73,5 процента от плана. Не до выполнение плана составило 243,24 тыс. руб. или 26,5 процентов.

Дотация выравнивания из государственного бюджета местным бюджетам, поступило в собственный районный бюджет 18504,280 тыс.руб. (плановые назначения – 18379,840 тыс.руб.). Выполнение плана составляет 124,44 тыс.руб. или 100,7 процентов.

Дополнительная дотация из государственного бюджета на выравнивание финансовой обеспеченности местных бюджетов, поступила в собственный районный бюджет в размере 14605,120 тыс.руб. (плановые назначения – 14640,120 тыс. руб.). Выполнение плана составляет 99,8 процентов.

По субвенции из государственного бюджета местным бюджетам на выплату помощи семьям с детьми, малообеспеченным семьям, инвалидам с детства, детям - инвалидам и временной государственной помощи детям за 2014 год поступило в собственный районный бюджет 134492,768 тыс. руб. при плане 146217,640 тыс. руб., что составляет 92 прцента к плановым назначениям. Недовыполнение плана составило 11724,86 тыс. руб. или 8,0 процентов.

По субвенции из государственного бюджета местным бюджетам на предоставление льгот и жилищных субсидий населению на оплату электроэнергии, природного газа, услуг тепло-, водоснабжения и водоотведения, квартирной платы (содержание домов и сооружений и придомовых территорий), вывоза бытового мусора и жидких нечистот за соответствующий период поступило в собственный районный бюджет 11863,217 тыс. руб., при плане 11891,740 тыс. руб., что меньше плана на 28,523 тыс. руб.

За отчетный период субвенция из государственного бюджета местным бюджетам на предоставление льгот по услугам связи, других предусмотренных законодательством льгот (кроме льгот на получение лекарств, зубопротезирование, оплату электроэнергии, природного и сжиженного газа на бытовые нужды, твердого и жидкого печного бытового топлива, услуг тепло -, водоснабжения и водоотведения, квартирной платы (содержание домов и сооружений и придомовых территорий), вывоза бытового мусора и жидких нечистот, на компенсацию потери части доходов в связи с отменой налога с владельцев транспортных средств и других самоходных машин и механизмов и соответствующим увеличением ставок акцизного налога с горючего и на компенсацию за льготный проезд отдельных категорий граждан, профинансирована в размере 642,700 тыс. руб. при плане 531,270 тыс. руб., выполнение плана составляет 82,7 процентов. Недовыполнение составляет 17,3 процента.

По субвенции из государственного бюджета местным бюджетам на предоставление льгот и жилищных субсидий населению на приобретение твердого и жидкого печного бытового топлива и сжиженного газа поступило в собственный районный бюджет 3641,563 тыс.руб., при плане 3977,120 тыс.руб., что составляет 91,6 процентов (недовыполнение бюджета составляет 335,557 тыс.руб.). По данным отчета задолженность на 01.01.2015 года отсутствует.

По субвенции из государственного бюджета местным бюджетам на выплату государственной социальной помощи на детей-сирот и детей, лишенных родительской опеки, денежного обеспечения родителям - воспитателям и приемным родителям за предоставление социальных услуг в детских домах семейного типа и приемных семьях за 2014 год средства поступили в собственный районный бюджет в размере 4758,666 тыс. руб., (плановые назначения – 5244,000 тыс. руб.), выполнение составляет 90,7 процентов.

По специальному фонду поступления по сводному бюджету составили – 49592,794 тыс.руб. при плане отчетного периода 167824,339 тыс.руб., из них за счёт собственных поступлений доходы составили 23512,699 тыс.руб. или 29,55 процентов от плановых показателей. За счёт собственного районного бюджета поступило 26214,469 тыс.руб. или 15,6 процентов от плановых показателей.

Основным источником поступлений доходной части специального фонда сводного районного бюджета за 2014 год составляют поступления от платы за услуги, которые предоставляются бюджетными учреждениями согласно

законодательству в размере 5503,892 тыс.руб., из них за услуги, которые предоставляются бюджетными учреждениями согласно их основной деятельностью в размере 5038,282 тыс.руб., средства от платы за аренду имущества бюджетных учреждений в сумме 423,721 тыс.руб., поступления бюджетных средств от дополнительной (хозяйственной) деятельности в сумме 39,835 тыс.руб., поступления бюджетных средств от реализации в установленном порядке имущества в сумме 2,053 тыс.руб., а также благотворительные взносы в размере 11780,417 тыс.руб., местные налоги и сборы в размере 7601,356 тыс.руб., неналоговые поступления в размере 17665,739 тыс.руб., субвенция из государственного бюджета местным бюджетам на строительство, реконструкцию, ремонт и содержание улиц и дорог коммунальной собственности в населенных пунктах в сумме 352,199 тыс. руб. и т.д.

За счёт собственного районного бюджета поступления составили 26214,469 тыс.руб., в т.ч. по доходам с трансфертами, которые передаются с государственного бюджета в размере 10268,026 тыс.руб., средств которые поступают по взаимным расчётам между местными бюджетами в размере 2998,505 тыс.руб. и по субвенциям на проведение расходов местных бюджетов, которые не учитываются при определении объёма межбюджетных трансфертов в размере 12947,936 тыс.руб.

Проанализировав состояние мобилизации средств по поступлению налога с владельцев транспортных средств (КБКД 12000000), сбора за первую регистрацию транспортных средств (КБКД 12030000), сбора за первую регистрацию колёсных транспортных средств юридических лиц (КБКД 12030100) и физических лиц (КБКД 12030200) отмечено, что фактически по сводному бюджету поступило за 2014 год – 3,313 тыс. руб. при плане 210,672 тыс. руб. или 1,6 процентов. Поступления составили за счёт сбора за первую регистрацию колёсных транспортных средств физических лиц, от Черноморского поселкового совета в размере 2,073 тыс. руб. и сельских советов в размере 1,240 тыс. руб.

Расходы

Расходная часть **общего фонда** сводного районного бюджета за 2014 год, при плане 1671112,186 тыс.руб., фактически составила 797715,518 тыс.руб. или выполнение составило 47,7 процентов, из них по собственному районному бюджету выполнение составляет 38,3 процента или 639862,809 тыс.руб. от плана.

С приведенных данных видно, что наибольший удельный вес в расходах Черноморского сводного районного бюджета за 2014 год составили следующие расходы:

- на оплату труда с начислениями, в сумме 442594,921 тыс.руб., или 55,5 процентов от общей суммы фактических расходов отчетного периода, в т.ч. по собственному районному бюджету 346619,910 тыс.руб. или 43,5 процентов;

- на оплату коммунальных услуг и энергоносителей, в сумме 29031,598 тыс.руб., или 3,6 процентов от общей суммы фактических расходов отчетного периода, в т.ч. по собственному районному бюджету 22189219 тыс.руб. или 2,8 процентов;

- на предметы, материалы, оборудование и инвентарь в сумме 11727,892 тыс.руб., или 1,5 процента от общей суммы фактических расходов отчетного периода в т.ч. по собственному районному бюджету 8183,954 тыс.руб. или 1 процент;

- на текущие трансферты населению, в сумме 94882,495 тыс.руб., или 11,9 процентов от общей суммы фактических расходов отчетного периода, в т.ч. по собственному районному бюджету 64182,278 тыс.руб. или 8 процентов;

- на продукты питания, в сумме 14370,440 тыс.руб., или 1,8 процентов от общей суммы фактических расходов отчетного периода, в т.ч. по собственному районному бюджету 9318,892 тыс.руб. или 1,2 процента;

- на медикаменты и перевязочные материалы, в сумме 14261,865 тыс.руб., или 1,8 процентов от общей суммы фактических расходов отчетного периода, в т.ч. по собственному районному бюджету 14244,172 тыс.руб. или 1,8 процент;

- и другие расходы в размере.

Распределение фактических расходов по сводному бюджету Черноморского района в разрезе отраслей составили:

- органы местного самоуправления в размере 36270,761 тыс.руб.;

- отдел образования в размере 295104,295 тыс.руб.;

- отдел охраны здоровья в размере 121803,580 тыс.руб.;

- социальная защита и социальное обеспечение населения в размере 167552,662 тыс.руб.;
- отдел культуры и искусства в размере 43821,741 тыс.руб.;
- средства массовой информации в размере 476,700 тыс.руб.;
- отдел физической культуры и спорта в размере 1856,834 тыс.руб.;
- строительство в размере 334,100 тыс.руб.;
- транспорт в размере 169,394 тыс.руб.;
- и другие расходы.

По данным сводного отчета о задолженности на 01.01.2015 года по общему фонду кредиторская задолженность составила всего 507,534 тыс. руб., из них:

1) по управлению труда и социальной защиты населения кредиторская задолженность составила 456,231 тыс. руб. (КЕКР 2730), а именно:

- 256,567 тыс. руб. по льготам ветеранам войны, лицам, на которых распространяется действие закона Украины «О статусе ветерана войны, гарантии их социальной защиты», лицам которые имеют особые заслуги перед Родиной, вдовам (вдовцам) и родителям умерших (погибших) лиц (КФК 090201);

- 37,124 тыс. руб. по льготам ветеранам воинской службы, ветеранам органов внутренних дел, ветеранам налоговой милиции, ветеранам государственной пожарной охраны, ветеранам государственной криминально-исполнительной службы, ветеранам службы гражданской защиты;

- 9,525 тыс. руб. по льготам граждан, которые пострадали в следствии Чернобыльской катастрофы, жёнам (мужьям) та опекунам детей умерших граждан, смерть которых связана с Чернобыльской катастрофой (КФК 090207);

- 51,126 тыс. руб. по льготам пенсионерам с числа специалистов из защиты растений (КФК 090210);

- 0,180 тыс. руб. по другим выплатам населению (КФК 090212);

- 101,709 тыс. руб. по льготам многодетным семьям, детским домам семейного типа и приёмным семьям, в которых не меньше года проживают трое или больше детей (КФК 090215).

Задолженность в размере 456,231 тыс.руб. была образована в связи с поступлением финансирования в неполном объёме.

2) по отделу образования молодёжи и спорта Черноморской райгосадминистрации в размере 0,333 тыс.руб. составили расходы на командировку.

3) по другим услугам связанные с экономической деятельностью кредиторская задолженность составляет 50,970 тыс.руб.

Для обеспечения своевременной выплаты заработной платы с начислениями работникам бюджетных учреждений районного бюджета и на финансирование защищенных статей бюджета в 2014 году сводным бюджетом были получены ссуды на покрытие временных кассовых разрывов в сумме 163168,107 тыс.руб.

В отчетном периоде текущего года в основном обеспечивалось финансирование расходов защищенных статей бюджета, льгот и субсидий, оплаты труда, расходов на командировки, охрану и др.

УПРАВЛЕНИЕ

По государственному управлению по сводному бюджету за 2014 год средства использованы в сумме 36270,761 тыс.руб., при плане 43579,058 тыс.руб., в т.ч. на оплату труда с начислениями в сумме 31125,181 тыс.руб., на оплату услуг охраны, связи, за кассовое обслуживание, охрана, на коммунальные услуги и энергоносители в сумме 1245,957 тыс.руб. и другие расходы. По собственному районному бюджету в доходную часть местных бюджетов поступило 6694,794 тыс.руб. или 15,4 процента, в т.ч. на оплату труда с начислениями в сумме 1086,110 тыс.руб., на оплату услуг охраны, связи, за кассовое обслуживание, охрана, на коммунальные услуги и энергоносители в сумме 145,009 тыс.руб. и другие расходы.

ОБРАЗОВАНИЕ

По учреждениям образования по сводному бюджету за 2014 год средства использованы в сумме 295104,295 тыс.руб. или 93,1 процент к плану отчетного периода 317133,578 тыс.руб. По собственному районному бюджету расходы составили 236384,577 тыс.руб. или 74,5 процентов от общих фактических расходов на образование.

Наибольший удельный вес в расходах по образованию занимают расходы на содержание:

- дошкольные учебные заведения в сумме 58719,718 тыс.руб.;
- общеобразовательные школы (в т.ч. школа-детский сад, интернат при школе), специализированные школы в сумме 219532,850 тыс.руб.;

- внешкольные учебные заведения, мероприятия и внешкольные работы с детьми в сумме 3656,480 тыс.руб. и другие.

По экономической классификации средства по образованию использованы на:

- оплату труда с начислениями в сумме 253237,774 тыс.руб., или на 85,8 процентов от общих фактических расходов на образование;

-оплату коммунальных услуг и энергоносителей в сумме 20831,638 тыс.руб., или 7,1 процент от общих фактических расходов на образование;

-продукты питания в сумме 11027,401 тыс.руб., или 3,7 процентов от общих фактических расходов на образование;

-предметы, материалы, оборудование и инвентарь, медикаменты, командировки и другие услуги в сумме 2168,348 тыс.руб., или 0,7 процента от общих фактических расходов на образование;

- и другие расходы.

СОЦИАЛЬНАЯ ЗАЩИТА И СОЦИАЛЬНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

По сводному бюджету за 2014 год расходы по социальной защите и социальному обеспечению составили 167552,662 тыс.руб. при плане 180452,956 тыс.руб., или 92,9 процентов от плана, из них на:

- оплату труда и начисления в размере 12741,488 тыс.руб.;

- социальное обеспечение в размере 152943,279 тыс.руб.;

- текущие трансферты в размере 189,268 тыс.руб.;

- оплату услуг (кроме коммунальных) в размере 1414,855 тыс.руб.;

- продукты питания в размере 65,358 тыс.руб.;

- оплату коммунальных услуг в размере 30,490 тыс.руб.;

- предметы, материалы, оборудование в размере 124,437 тыс.руб.;

- и другие расходы в размере 43,487 тыс.руб.

По собственному районному бюджету расходы составили 167404,724 тыс.руб. или 92,8 процентов от плана. По сельским советам расходы составили 147,937 тыс.руб. или 0,1 процент от плана.

КУЛЬТУРА И ИСКУССТВО

На финансирование учреждений культуры по сводному бюджету за 2014 год использованы средства в сумме 43821,741 тыс.руб., или 79,0 процентов к плану отчетного года (план 55477,344 тыс.руб.). По собственному районному бюджету расходы составили 32737,088 тыс.руб. или 59,0 процентов от плановых назначений.

Наибольшие расходы в области культуры составляют расходы на содержание:

- школ эстетического воспитания в сумме 8612,821 тыс.руб.;
- районного дома культуры, районного центра культуры и досуга, народного коллектива в сумме 21247,343 тыс.руб.;
- библиотеки в сумме 12526,671 тыс.руб.;
- другие культурно-образовательные заведения в сумме 1434,906 тыс.руб.

По экономической классификации в области культуры и искусства наибольший удельный вес занимают расходы на:

- оплату труда с начислениями в сумме 42093,866 тыс.руб., или 92,5 процентов от общих фактических расходов на культуру;
- оплату коммунальных услуг в сумме 989,967 тыс.руб., или 2,3 процента от общих фактических расходов на культуру и другие расходы.

В 2014 году из собственного районного бюджета Черноморского района финансировалось 8 целевых программ в размере 649,80 тыс.руб., выполнение составило 551,74 тыс.руб. или 84,9 процентов от плановых назначений, а именно:

1) Черноморская райгосадминистрация:

- 111,22 тыс.руб. по программе обеспечения районных мероприятий на 2014 год (решение 47 сессии 6 созыва (третье пленарное заседание) № 641 от 22.01.2014 года (КФК 180410);
- 103,78 тыс.руб. по программе обеспечения районных мероприятий на 2013 год (решение 35 сессии 6 созыва № 413 от 21.12.2012 года) погашение кредиторской задолженности 2013 года (КФК 180410);
- 19,00 тыс.руб. по программе обеспечения общественной безопасности в Черноморском районе (мероприятия по организации призыва граждан на военную службу) (решение 7 сессии 6 созыва № 99 от 21.04.2011 года) (КФК 210107);

-19,00 тыс.руб. по программе обеспечения общественной безопасности в Черноморском районе (мероприятия по организации призыва граждан на военную службу) (решение 7 сессии 6 созыва № 99 от 21.04.2011 года) погашение кредиторской задолженности 2013 года (КФК 210107);

-38,00 тыс.руб. по программе создания материального резерва (решение 47 сессии 6 созыва (третье пленарное заседание) № 637 от 22.01.2014 года) (КФК 180410);

- 80,00 тыс.руб. по программе «Обеспечения объектов социальной сферы бесперебойным источником электроснабжения» (КФК 180410);

- 88,80 тыс.руб. по программе «Модернизация финансовой системы Черноморского района»

2) Управление труда и социальной защиты населения в размере 190,00 тыс.руб. (КФК 180410).

- 190,00 тыс руб. по программе «Ветеран» (решение 47 сессии 6 созыва (третье пленарное заседание) № 639 от 22.01.2014 года) (КФК 91209).

Согласно предоставленного к проверке годового отчёта по сводному районному бюджету за 2014 год исполнение собственного районного бюджета составило по:

- КФК 91209 в размере 189,268 тыс.руб;

- КФК 210107 в размере 14,710 тыс.руб.;

- КФК 180410 в размере 347,762 тыс.руб.

Из них по отчёту об использовании средств с резервного фонда по состоянию на 01.01.2015 года по программе создания материального резерва (решением 47 сессии 6 созыва (третье пленарное заседание) № 637 от 22.01.2014 года) по КФК 180410 программа была профинансирована в размере 38,00 тыс.руб., выполнение составило 0,00 руб.

Расходная часть **специального фонда сводного районного бюджета** в отчетном периоде 2014 года выполнена на 16,7 процентов от уточненного годового плана (уточненный годовой план 349931,808 тыс.руб., кассовые расходы 58428,612 тыс.руб.). Из них расходы по собственному районному бюджету составили 29831,115 тыс.руб. или 8,5 процента от плановых показателей.

С приведенных данных видно, что наибольший удельный вес в расходах сводного районного бюджета за 2014 год составляли следующие расходы:

- на оплату труда с начислениями, в сумме 2117,368 тыс.руб., или 3,62 процента от общей суммы фактических расходов отчетного периода;

- на оплату коммунальных услуг и энергоносителей, в сумме 106,100 тыс.руб., или 0,18 процентов от общей суммы фактических расходов отчетного периода;

- на предметы, материалы, оборудование и инвентарь в сумме 4255,370 тыс.руб., или 7,28 процентов от общей суммы фактических расходов отчетного периода;

- на текущие трансферты населению, в сумме 132,415 тыс.руб., или 0,23 процента от общей суммы фактических расходов отчетного периода;

- на продукты питания, в сумме 2621,144 тыс.руб., или 4,49 процента от общей суммы фактических расходов отчетного периода;

- на медикаменты и перевязочные материалы, в сумме 3461,454 тыс.руб., или 5,92 процента от общей суммы фактических расходов отчетного периода;

- оплата услуг кроме коммунальных в сумме 259,807 тыс.руб., или 0,44 процента от общей суммы фактических расходов отчетного периода;

- капитальные расходы в сумме 45397,212 тыс.руб. или 77,70 процентов от общей суммы фактических расходов отчетного периода;

- другие расходы составляют 77,742 тыс.руб. или 0,14 процентов от общей суммы фактических расходов отчетного периода.

На финансовое обеспечение в 2014 году дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения было предусмотрено 6562,9 тыс.руб., однако из бюджета Республики Крым было выделено и профинансировано в 2014 году местный бюджет в сумме 4826,379 тыс.руб.

Учитывая вышесказанное, в течение отчетного периода усилия всех участников бюджетного процесса было направлено в первую очередь на обеспечение дополнительных поступлений в бюджеты всех уровней, на безусловное выполнение в полном объеме мобилизации налогов и сборов в соответствии с плановыми показателями и эффективное использование бюджетных средств.

Выполнение районного бюджета Черноморского района Республики Крым в 2014 году происходило в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса Украины и другими нормативно - правовыми документами.