**Пояснительная записка**

**к** **исполнению бюджета Гаврилов - Ямского муниципального района за 9 месяцев 2015 года**

***Доходы***

За 9 месяцев 2015г поступило **доходов на сумму 761 611 тыс. руб.** или  **74%** годового плана при нормативе 70%.

**Структура доходов**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Доходы** | **Уточненный план на 2015г**  **Тыс. руб** | **Факт за 9 месяцев 2015г**  **Тыс. руб.** | **% выполнения плана** | **Факт 9 месяцев 2014 г**  **Тыс. руб.** | **% к факту**  **9 месяцев**  **2014 г** |
| 1. | Налоговые  доходы | 80822 | 56915 | 70 | 48 491 | 117 |
| 2. | Неналоговые доходы | 23 724 | 30 810 | 130 | 15 150 | 203 |
| 3. | ИТОГО налоговых и неналоговых | 104 546 | 87 725 | 84 | 63 640 | 138 |
| 4. | Безвозмездные поступления | 929 158 | 673 886 | 73 | 625 566 | 108 |
| **5.** | **Итого доходов** | **1 033 704** | **761 611** | **74** | **689 206** | **111** |

В настоящем анализе **удельный вес** доходов рассчитывался в **общей сумме доходов**.

**Безвозмездные поступления** поступили в размере 673 886 тыс.руб. или 73% годового плана.

Относительно 2014 года безвозмездные поступления увеличились на 8 % или на

48 320 тыс.руб.. Удельный вес безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2014 года составлял 90,8 % в общей сумме доходов, а за 9 месяцев 2015 года 88,5%, произошло снижение удельного веса на 2,3 %.

**Состав безвозмездных поступлений:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Доходы** | **Уточненный план 2015г**  **Тыс. руб.** | **Факт за 9 месяцев**  **2015г**  **Тыс. руб.** | **% выполн.** | **Факт за 9 месяцев 2014г**  **Тыс. руб.** | **% к факту 9 месяцев 2014г** |
| 1. | Дотации | 290 229 | 218 716 | 75 | 160 180 | 137 |
| 2. | Субсидии | 135 661 | 68 010 | 50 | 54 752 | 124 |
| 3. | Субвенции | 498 069 | 383 026 | 77 | 4007 005 | 94 |
| 4. | Иные межбюд.трансф | 5 199 | 4 155 | 80 | 3 676 | 113 |
| 5. | Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций |  | 23 |  | 3 538 | 1 |
| 6. | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов |  | -44 |  | -3 584 | 1 |
|  | **ИТОГО** | **929 158** | **673 886** | **73** | **625 566** | **108** |

**Дотации** поступили в объеме 218 716 тыс. руб. или 75% от годового плана. Относительно 9 месяцев прошлого года имеется рост на 37 % или на 58 536 тыс. руб. Удельный вес за 9 месяцев 2014 г. 23,2%, за 9 месяцев 2015г 28,7%, увеличение удельного веса на 5,5%.

**Субсидии** поступили в размере 68 010 тыс. руб. или 50 % от годового плана , по сравнению с 9 месяцами прошлого года рост на 24% или на 13 258 тыс.руб.. Удельный вес за 9 месяцев 2014 г 7,9 %, за 9 месяцев 2015г 8,9 %, рост удельного веса на 1 %

**Субвенции** составляют 383 026 тыс. руб. или 77 % от годового плана , снизились по сравнению с 9 месяцами прошлого года на 6% или на 23 979 тыс. руб.. Удельный вес за 9 месяцев 2014г 59 %, за 9 месяцев 2015г 50,3 %, снижение удельного веса на 8,7%

За 9 месяцев 2015 год поступило **иных межбюджетных трансфертов** на сумму 4 155 тыс.руб. или 80 % годового плана. По сравнению с 9 месяцами 2014 года иные межбюджетные трансферты возросли на 13 % или 479 тыс. руб. Удельный вес за 9 месяцев 2014 г 0,5 % в общей сумме доходов, за 9 месяцев 2015 года также 0,5%.

**Анализ собственных доходов.**

**Собственные доходы по БК за 9 месяцев 2015г**  составляют 378 585 тыс. руб., удельный вес в общей сумме доходов 49,7 %, относительно 9 месяцев прошлого года

( 282 201тыс.руб.) имеется рост на 96 384 тыс.руб. или 34% .

**Налоговые и неналоговые доходы**  составляют за 9 месяцев 2015 г 87 725 тыс. руб. или 84 % от годового плана. Относительно прошлого года они увеличились на 38% или 24 085 тыс.руб. за счет изменения норматива отчислений от НДФЛ , арендной платы за землю и доходов от продажи земельных участков.

Удельный вес в общей сумме доходов за 9 месяцев 2014 года составляет 9,2 % , за 9 месяцев 2015года 11,5 %, увеличение удельного веса на 2,3%

**Налоговые доходы**

План по налоговым доходам на 2015 г. установлен в сумме 80822 тыс руб., поступило за 9 месяцев 2015 г 56 915 тыс. руб. или 70% от годового плана.

Относительно 9 месяцев прошлого года ( 48 491 тыс.руб. ) имеется рост поступлений на 17 % или на 8 424 тыс. руб.

Удельный вес налоговых платежей в общей сумме доходов составлял за 9 месяцев 2014 года 7%, за 9 месяцев 2015 г 7,4 %, рост удельного веса относительно прошлого года на 0,4%.

**Неналоговые доходы**

План по неналоговым доходам на 2015 год установлен в сумме 23 724 тыс. руб, фактические поступления неналоговых доходов за 9 месяцев 2015г 30 810 тыс. руб. или 130% годового плана. Относительно 9 месяцев 2014 года ( 15 150 тыс. руб.) рост платежей на 15 660 тыс. руб. или на 103% Удельный вес неналоговых платежей за 9 месяцев 2014 года в общей сумме доходов составлял 2,2 %, за 9 месяцев 2015 г 4,0%, рост удельного веса на 1,8%.

**Анализ доходных источников.**

**НДФЛ**

Поступления за 9 месяцев 2015 г составили 44 604тыс. руб. или 67 % годового плана. Поступления ниже норматива на 3% за счет недоимки. Относительно 9 месяцев прошлого года рост на 7 109 тыс. руб. или 19 % за счет изменения норматива отчислений . Удельный вес в общей сумме доходов за 9 месяцев 2014 год 5,4 % , за 9 месяцев 2015 года 5,9 %, рост составил 0,5%.

В сумме налоговых и неналоговых доходов удельный вес составляет за 9 месяцев 2014 года 59 %, за 9 месяцев 2015 года 50,8 %, снижение удельного веса на 8,2%.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения**

За 9 месяцев 2015 года плата за патенты не поступала в связи с отсутствием новых плательщиков. За 9 месяцев 2014года поступлений также не было.

**Акцизы**

Поступило за 9 месяцев 2015 г 3848 тыс. руб. или 84% годового плана. Относительно 9 месяцев 2014 года (4 089) имеется снижение на 241 тыс. руб. или 6% . Удельный вес в общей сумме доходов за 9 месяцев 2014г. 0,6% , за 9 месяцев 2015г.0,5 %, снижение 0,1%

**Единый налог на вмененный доход.**

Поступило за 9 месяцев 2015 г 5 764 тыс. руб. или 78 % годового плана.

Относительно 9 месяцев 2014 года имеется рост поступлений налога на 14% или 713 тыс. руб.

Удельный вес в общей сумме доходов за 9 месяцев 2014 г 0,7 %, за 9 месяцев 2015г 0,8 %, рост 0,1%.

**Единый сельхозналог.**

Поступило за 9 месяцев 2015 г. 470 тыс.руб., что составляет 275 % годового плана, поступления выше 9 месяцев прошлого года на 376% или на 344 тыс. руб. Удельный вес за 9 месяцев 2014 г 0,02%, за 9 месяцев 2015г 0,06 % , рост составил 0,04%.

**Налог на добычу полезных ископаемых.**

Поступило за 9 месяцев 2015г 402 тыс. руб. или 53% годового плана, поступления налога ниже нормы( 70%) на 17 % в связи со снижением объемов работ . Относительно 9 месяцев 2014 года снижение платежей на 22 % или 112 тыс.руб. Удельный вес за 9 месяцев 2014г 0,07 %, за 9 месяцев 2015г 0,05 %. Снижение удельного веса на 0,02 %.

**Госпошлина**

Поступления за 9 месяцев 2015 г. 1817 тыс. руб. или 106 % от годового плана. По сравнению с 9 месяцами 2014 годом рост поступлений на 53 % или на 633 тыс.руб. Удельный вес за 9 месяцев 2014г в общей сумме доходов 0,2 %, за 9 месяцев 2015 года также 0,2%.

**Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам. сборам и иным обязательным платежам.**

Поступило за 9 месяцев 2015г 10тыс. руб., поступления закономерно ниже уровня прошлого года на 22 тыс.руб. или 69%. Удельный вес незначительный

**Арендная плата за землю.**

Поступления за 9 месяцев 2015 г составляют 3 840 тыс.руб.что составляет 73% годового плана. Относительно 9 месяцев 2014 года ( 3126 тыс.руб. ) имеется рост платежей на 23 % или 714 тыс.руб. за счет изменения нормативов отчислений от поселений. Удельный вес в доходах за 9 месяцев 2014г 0,45 %, за 9 месяцев 2015 года 0,3%, рост удельного веса на 0,15 %.

**Доходы от сдачи в аренду имущества**

Поступили за 9 месяцев 2015г в размере 1942 тыс. руб. или 243 % годового плана Относительно 9 месяцев 2014 года ( 2547 тыс.руб ) снижение платежа на 24% или 605 тыс.руб. за счет выбытия объектов .Удельный вес за 9 месяцев 2014 года 0,4%, за 9 месяцев 2015 года 0,3%, снижение на 0,1%

**Платежи 25% прибыли от государственных и муниципальных предприятий**

Поступило за 9 месяцев 2015 г. 16 тыс.руб. или 229% годового плана. Относительно 9 месяцев 2014 года рост на 129% или 9 тыс.руб.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду.**

За 9 месяцев 2015г поступило 743 тыс.руб. или 64% годового плана. Относительно 9 месяцев 2014 года имеется снижение платежей на 9% или 70 тыс.руб. в связи с недоимкой .Удельный вес за 9 месяцев 2014 г. 0,1%, за 9 месяцев 2015г. 0,1%.

**Регулярные платежи за пользование недрами** не поступали

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства**

Поступления за 9 месяцев 2015 г. в размере 6672тыс.руб. или 168% от годового плана . Относительно 9 месяцев прошлого года рост платежей на 167 % или 4173 тыс.руб. за счет поступления компенсаций расходов.

Удельный вес за 9 месяцев 2014г 0,4%, за 9 месяцев 2015г 0,9%, рост на 0,5%.

**Доходы от реализации имущества.**

Поступили за 9 месяцев 2015 г. в размере 11 388 тыс. руб. или 189 % годового плана. Относительно 9 месяцев 2014 года рост платежей на 231% или на 7951 тыс. руб. Удельный вес за 9 месяцев 2014 г. 0,5 %, в 9 месяцев 2015г 1,5%, рост на 1% .

**Доходы от продажи земельных участков.**

Поступило за 9 месяцев 2015г 5 222 тыс. руб. или 97% годового плана. Относительно 9 месяцев прошлого года рост поступления платежей на 195% или 3 452 тыс.руб. в связи с изменением нормативов отчислений. Удельный вес за 9 месяцев 2014г 0,2 %, за 9 месяцев 2015г 0,7 %, рост удельного веса на 0,5 %.

**Штрафы.**

Поступило за 9 месяцев 2015г 987тыс. руб. или 93 % годового плана, поступления выше уровня 9 месяцев прошлого года на 19% или 159 тыс.руб. Удельный вес в 9 месяцев 2014 года 0,1 %, за 9 месяцев 2015 года 0,1 % .

**Прочие неналоговые доходы**

За 9 месяцев 2015г поступлений не было. Не планируются.

**Сведения по недоимке**

**Анализ недоимки по налогам в бюджет Гаврилов -Ямского муниципального района**

**на 01.10.2015г.**

Тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| доходы | Недоимка на 01.01.2015г  Тыс.руб. | Недоимка на 01.10.2015г  Тыс.руб. | % к 01.01.15 | Рост +  Снижение –  Тыс.руб. |
| **Налоговые доходы** | **1 958,4** | **2 013,5** | **102,8** | **+55,1** |
| В том числе : |  |  |  |  |
| НДФЛ | 1 368,3 | 1 406,1 | 102,7 | +37,8 |
| ЕНВД | 566,2 | 605,5 | 106,9 | 39,3 |
| ЕСХН | 1,9 | 1,9 | 0 | 0 |
| Задолженность по отмененным налогам | 22,0 | 0 | 0 | -22 |
| **Неналоговые доходы** | **1 719** | **2 785,4** | **162** | **1066,4** |
| Аренда земли | 1 150 | 2 218,1 | 192,8 | 1068,1 |
| Продажа земли |  | 55,8 |  | +55,8 |
| Аренда имущества | 569 | 511,5 | 89,9 | -57,5 |
| **Итого** | **3 677,4** | **4 798 ,9** | **130** | **+1121,5** |

*Примечание:*

*НДФЛ недоимка по сведениям налоговой инспекции по актам проверок.*

***Общая сумма недоимки по сравнению с 01.01.2015г увеличилась на 1 121,5 тыс.руб. или 30% и составила 4 798,9 тыс.руб.Увеличение в основном за счет недоимки по арендной плате за землю, т.к. в связи с изменением законодательства по нормативам отчислений недоимка по арендной плате за землю поселений прибавилась к районному бюджету.***

По **налоговым** доходам недоимка увеличилась по сравнению с 01.01.2015 на 55,1 тыс.руб.или на 2,8 %

По **неналоговым** доходам рост недоимки на 1 066,4 тыс.руб. или на 62 %.

По сведениям , полученным от налоговой инспекции **крупными недоимщиками**, имеющими недоимку свыше 50 тыс. руб.по состоянию на 01.10.2015г являются:

**НДФЛ**

Григорьев С.А. 1151 тыс.руб.

ЗАО «Гаврилов -Ямский льнокомбинат» 1 117,2 тыс.руб.

Шопшинское МУП ЖКХ 195,8 тыс.руб.

Коновалова Н.В. 111,4 тыс.руб.

Макин В.В. 22,7 тыс.руб.

Новоселов Е.В. 38,9 тыс.руб.

.

**ЕНВД**

Очагов О.А. 35 тыс.руб.

Пуковский В.А. 49 тыс.руб.

Филиппова Н.Н. 69 тыс.руб.

Шишлова Т.Н. 135 тыс.руб.

.

**Арендная плата за землю**

МП «Общепит» 322 тыс.руб.

ООО «Содружество» 216,5 тыс.руб.

ОАО «Ресурс» 78,6тыс.руб.

МУП Центр туризма

и отдыха «Ямская слобода» 81,3 тыс.руб.

**Арендная плата за имущество**

ООО «Геопроект» 307 тыс.руб.

ОАО «Почта России» 148 тыс.руб.

# РАСХОДЫ

Расходы бюджета муниципального района за 9 месяцев 2015 года составили 729 143 тыс. руб., что составляет 71% от годовых назначений, в том числе на реализацию муниципальных целевых программ направлено – 657 581 тыс. руб. или 72% от годовых назначений и 90% от всех расходов бюджета муниципального района за отчетный период. Не программные расходы составили – 35 299 тыс. руб.(74%), транзитные средства для поселений 36 263 тыс. руб.(53%).

## Муниципальные программы

Постановлением Администрации муниципального района от 26.09.2013 № 1397, в соответствии с Указом Губернатора области от 11.06.2013 № 307 утвержден перечень муниципальных программ, который является основным нормативно – правовым актом для формирования программного бюджета на 2015-2017 годы. В течение отчетного периода функционировало 15 муниципальных программ.

## Муниципальная программа

## «Развитие образования и молодежной политики в Гаврилов-Ямском муниципальном районе»

Цель муниципальной программы:

Обеспечить эффективное, устойчивое функционирование системы образования Гаврилов-Ямского муниципального района в условиях модернизации образования. Создание условий для наиболее полного участия молодежи в социально-экономической, политической и культурной жизни общества, развитие и совершенствование системы патриотического воспитания граждан, повышение эффективности реализации молодежной политики в интересах инновационного социально ориентированного развития района.

Объем денежных средств для реализации муниципальной программы в 2015 году составляют 541 170 тыс.руб., за 9 месяцев текущего года муниципальная программа исполнена на 76%, расходы произведены в сумме 411 932 тыс.руб.

В состав Муниципальной программы входит *ведомственная целевая программа Управления образования «Развитие образования Гаврилов-Ямского муниципального района»* на 2013-2015 годы. Объем ассигнований ведомственной целевой программы на 2015 год утвержден в размере 537 985 тыс. руб., исполнение за 9 месяцев составило 409525 тыс.руб или 76%, в т.ч. на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания детскими дошкольными муниципальными учреждениями 97 966 тыс.руб., финансовое обеспечение выполнения муниципального задания общеобразовательными учреждениями и учреждениями дополнительного образования 235 835 тыс.руб.

*Муниципальная целевая программа «Молодежь»* на 2015-2017 годы реализуется в отношении граждан Гаврилов-Ямского района в возрасте от 14 до 30 лет и молодых семей. Ответственный исполнитель программы Управление культуры, туризма, спорта и молодежной политики. В 2015 году общий объем средств на реализацию программы составляет 2758 тыс.руб., исполнено за 9 месяцев 2015 года 2013 тыс.руб. или 73%., в т.ч. на финансовое обеспечение выполнения в 2015 году муниципального задания на оказание муниципальных услуг МУ «Молодежный центр» было перечислено за 9 месяцев 2015 года 1997 тыс.руб.

*Муниципальная целевая программа «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации, проживающих на территории Гаврилов-Ямского муниципального района»* на 2014-2015 годы реализуется Управлением культуры, туризма, спорта и молодежной политики. Данная программа реализуется в целях развития, укрепления и совершенствования системы гражданско-патриотического воспитания. За 9 месяцев 2015 года на решение поставленных задач было направлено 393 тыс.руб., что составило 92% от утвержденных на год ассигнований в объеме 426 тыс.руб.

**Муниципальная программа**

**«Социальная поддержка населения Гаврилов-Ямского района»**

По данной муниципальной программе на 2015 год предусмотрено годовых ассигнований на сумму 177263,0 тыс. руб., исполнено на сумму 131094,0 тыс. руб., что составляет 74% от годовых ассигнований. За счет средств федерального бюджета исполнено 21393,6 тыс. руб., при плане 31787,9 тыс. руб., что составляет 67,0% от годовых ассигнований. За счет средств областного бюджета исполнено 108952,6 тыс. руб., при плане 144287,9 тыс. руб., что составляет 75,5 % от годовых ассигнований. За счет средств бюджета муниципального района исполнено 747,7 тыс. руб., при плане 1187,2 тыс. руб., что составляет 63,0% от годовых ассигнований.

В состав Муниципальной программы входят:

# Ведомственная целевая программа «Развитие системы мер социальной поддержки населения Гаврилов-Ямского муниципального района» на 2015-2018 годы за 9 месяцев 2015 года исполнена на сумму 130608,5 тыс. руб., при плане 176463,0 тыс. руб., что составляет 74,0% от годовых ассигнований. Задолженности по денежным выплатам, компенсациям и пособиям нет;

1. Муниципальная целевая программа «Профилактика безнадзорности, правонарушений и защита прав несовершеннолетних в Гаврилов-Ямском муниципальном районе» на 2014-2016 годы за 9 месяцев 2015 года исполнено на сумму 75,0 тыс. руб., при плане 100,0 тыс. руб., что составило 75,0% от годовых ассигнований;
2. Доплаты к пенсиям за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы при плане 700,0 тыс. руб., профинансировано за 9 месяцев 2015 год 410,3 тыс. руб.

**Муниципальная программа**

**«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности на территории Гаврилов-Ямского муниципального района»**

По муниципальной программе «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности на территории Гаврилов-Ямского муниципального района на 2014 - 2018годы» утверждены годовые ассигнования 393 тыс.руб., произведены расходы в объеме 259 тыс.руб., что составляет 66% исполнения.

Расходы направлены на реализацию:

- МЦП «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотикам и их незаконному обороту в Гаврилов-Ямском муниципальном районе на 2014 - 2016 годы» 182 тыс.руб. при утвержденных годовых ассигнованиях 313 тыс.руб.;

- МЦП "Повышение безопасности дорожного движения в Гаврилов-Ямском муниципальном районе" на 2015-2017 годы, 50 тыс.руб. при утвержденных годовых ассигнованиях 80 тыс.руб.

**Муниципальная программа**

**«Защита населения и территории Гаврилов-Ямского муниципального района от чрезвычайных ситуаций»**

По данной программе произведены расходы в объеме 2161 тыс.руб., при утвержденных годовых ассигнованиях 2856,5тыс.руб., что составляет 75% исполнения.

Расходы направлены на:

- реализацию ВЦП «Обеспечение функционирования органа повседневного управления Гаврилов-Ямского муниципального района на 2014-2016 годы" 2116 тыс.руб. при утвержденных годовых ассигнованиях 2806,5 тыс.руб.;

- Организацию и проведение мероприятий в области ГОЧС 45 тыс.руб., при утвержденных годовых ассигнованиях 50 тыс. руб.

**Муниципальная программа**

**«Развитие культуры и туризма в Гаврилов-Ямском муниципальном районе»**

По муниципальной программе «Развитие культуры и туризма в Гаврилов-Ямском муниципальном районе» на отчетную дату исполнение составило 74%, при утвержденных годовых ассигнованиях 31841,5 тыс.руб. исполнена в объеме 23501 тыс.руб.

Из них:

- ВЦП «Развитие сферы культуры Гаврилов-Ямского муниципального района» на 2015-2016 годы исполнена в объеме 22701тыс.руб., при утвержденных годовых ассигнованиях 30847 тыс.руб., или 73% исполнения.

Расходы направлены на:

- обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования 7449тыс.руб., при плане на 2015 год 10070 тыс. руб. исполнено на 74%;

- обеспечение деятельности учреждений по организации досуга в сфере культуры 2209,5 тыс. руб. при плане 2989 тыс.руб. исполнено на74%;

- обеспечение деятельности библиотеки 9952,3 тыс.руб. при плане на 2015год 13370 тыс.руб. исполнено на74%;

- обеспечение деятельности учреждений в области молодежной политики 3060 тыс. руб., при плане на 2015 год 4200 тыс.руб. исполнено 73%;

- комплектование книжных фондов библиотек за счет средств федерального бюджета исполнено 0% при плане 13,9 тыс.руб.

- МЦП «Поддержка въездного и внутреннего туризма в Гаврилов-Ямском муниципальном районе» на 2015-2016 годы при утвержденных годовых ассигнованиях на 2015 год 740 тыс. руб*.* произведены расходы в объеме 740 тыс.руб. или 100% исполнения.

- МЦП «Возрождение традиционной народной культуры» на 2015-2016 годы при утвержденных годовых ассигнованиях 80 тыс. руб., произведены расходы в объеме 60 тыс.руб. или 75% исполнения.

**Муниципальная программа**

**«Охрана окружающей среды в Ярославской области»**

Ассигнования по МЦП "Обращение с твердыми бытовыми отходами на территории Гаврилов-Ямского муниципального района" на 2014-2015 годы предусмотрены в размере **100 тыс.руб**. на проведение мероприятий по охране окружающей среды. За отчетный период исполнение составило 100%.

**Муниципальная программа**

**«Развитие физической культуры и спорта в Гаврилов – Ямском муниципальном районе»**

Ассигнования по МЦП "Развитие физической культуры и спорта в Гаврилов-Ямском муниципальном районе" на 2014-2016 годы предусмотрены в размере **28370 тыс.руб**.; из них на строительство многофункционального спортивного зала МОУДОД ДЮСШ "Спринт" 27571,8 тыс.руб. (24718,8 тыс.руб. средства областного бюджета). На поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд РФ предусмотрены средства федерального и областного бюджетов в сумме 398,1 тыс.руб.

За отчетный период финансирование по программе составило 24660,9тыс.руб. (87%), из них средства федерального бюджета 378,1 тыс.руб., областного бюджета 21135,1тыс.руб. Расходы произведены в соответствии с программными мероприятиями. По строительству многофункционального спортивного зала МОУДОД ДЮСШ "Спринт" кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2015 составляет 3339,6 тыс.руб.

**Муниципальная программа**

**«Обеспечение качественными коммунальными услугами населения**

**Гаврилов-Ямского муниципального района»**

Годовые ассигнования по программе определены в размере **28679,3 тыс.руб**., в том числе средства областного бюджета 17391,9 тыс.руб. Денежные средства предусмотрены на выполнение:

- МЦП "Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства Гаврилов-Ямского муниципального района" на 2015-2017 годы – *21469,9 тыс.руб*.(средства ОБ 16400 тыс.руб.) Выполнение составило 2166,4 тыс.руб. (10%), в том числе средства областного бюджета 1484,1 тыс.руб. Кредиторская задолженность за счет средств областного на конец отчетного периода 1756,6 тыс.руб.

- МЦП "Развитие водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод Гаврилов-Ямского муниципального района" на 2012-2015 годы *– 4651,2 тыс.руб.* .(средства ОБ 433,7 тыс.руб.) Денежные средства освоены в сумме 79,8 тыс.руб. (17%). Кредиторская задолженность 153,3 тыс.руб.

- мероприятий на частичную компенсацию расходов, связанных с выполнением полномочий по теплоснабжению *2558,2 тыс.руб.* .(средства ОБ 558,2 тыс.руб.) Финансирование составило 2079,2 тыс. руб. (81%)

Низкий процент выполнения по МЦП обусловлен сроками исполнения муниципальных контрактов и договоров.

**Муниципальная программа**

**«Экономическое развитие и инновационная экономика**

**в Гаврилов-Ямском муниципальном районе»**

Ассигнования по данной программе предусмотрены в сумме **4196 тыс.руб**., в том числе:

-МЦП "Поддержка потребительского рынка на селе Гаврилов-Ямского муниципального района" на 2013-2014 годы 249 *тыс. руб.;*

-МЦП "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства Гаврилов-Ямского муниципального района" на 2013-2015 годы *127 тыс. руб.;*

- на возмещение недополученных доходов хозяйствующим субъектам, оказывающим населению услуги в общих отделениях общественных бань – *3820 тыс. руб.*

# За 9 месяцев финансирование из бюджета составило 2961,8 тыс.руб.(70%). Денежные средства направлены в виде субсидии на возмещение недополученных доходов хозяйствующим субъектам, оказывающим населению услуги в общих отделениях общественных бань по регулируемым ценам- 2784,7тыс.руб. (73%).

# На мероприятия МЦП "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства Гаврилов-Ямского муниципального района» направлено 18 тыс.руб. По МЦП "Поддержка потребительского рынка на селе Гаврилов-Ямского муниципального района" расходы составили 159,1 тыс. руб. (64%)

**Муниципальная программа**

**«Эффективная власть в Гаврилов-Ямском муниципальном районе»**

Цель данной программы это повышение эффективности муниципального управления, создание профессиональной, конкурентоспособной, ориентированной на интересы населения муниципальной службы, направленной на решение вопросов местного значения с учетом исторических и иных местных вопросов. Ответственный исполнитель муниципальной программы отдел по организационной работе и муниципальной службе.

Для достижения целей муниципальной программы разработана целевая подпрограмма «Развитие муниципальной службы в Гаврилов-Ямском муниципальном районе на 2013- 2015 годы», задачей целевой программы является профессиональное развитие муниципальных служащих. Расходы по данной программе за 9 месяцев текущего года составили 4 тыс.руб. при плане 20 тыс.руб., исполнение составило 20%. В рамках программы провели повышение квалификации 1 муниципального служащего.

В муниципальной программе «Эффективная власть в Гаврилов-Ямском муниципальном районе» на 2014-2018 годы так же участвует целевая программа «Противодействие коррупции в Гаврилов-Ямском муниципальном районе» на 2014-2016 годы, для реализации данной целевой программы денежные средства в бюджете не предусмотрены.

**Муниципальная программа**

**«Информационное общество в Гаврилов-Ямском муниципальном районе»**

В состав муниципальной программы входит муниципальная целевая программа «Развитие средств массовой информации на территории Гаврилов-Ямского муниципального района» на 2014-2016 годы.

МАУ «Редакции районной газеты «Гаврилов – Ямский вестник» и местного телевещания» выделяется субсидия на выполнение муниципального задания.

Годовые ассигнования предусмотрены в объеме 772,5 тыс.руб., фактически профинансировано 548,5 тыс. руб., что составляет 71,0% годовых ассигнований.

**Муниципальная программа**

**«Развитие дорожного хозяйства и транспорта в Гаврилов-Ямском муниципальном районе»**

Годовые ассигнования по программе определены в сумме **30144 тыс.руб**. По МЦП "Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения Гаврилов-Ямского муниципального района" на 2012-2015 годы предусмотрено на ремонт и содержание *21925 тыс.руб.,* из них средства областного бюджета 17351 тыс.руб.(в т.ч 11166,4 тыс.руб. распределены в поселения района). Выполнение по данной целевой программе за 9 месяцев составило 4696,7 тыс.руб. (21%). Денежные средства направлены на содержание автомобильных дорог местного значения. Низкий процент исполнения обусловлен сроками выполнения муниципальных контрактов.

- По МЦП "Развитие автомобильного пассажирского транспорта общего пользования на территории Гаврилов-Ямского муниципального района" на 2014-2015 годы субсидия хозяйствующим субъектам, осуществляющим пассажирские перевозки, на возмещение затрат в связи с государственным регулированием тарифов на оказание транспортных услуг для населения предусмотрена в сумме *8105 тыс.руб*. В отчетном периоде профинансировано 5973,7 тыс.руб. (74%). Финансирование производится в соответствии с утвержденным порядком предоставления субсидии

Кроме того по данной целевой программе предусмотрены субвенции за счет средств областного бюджета на освобождение от оплаты стоимости проезда детей из многодетных семей, обучающихся в общеобразовательных учреждениях *114 тыс* руб. Выделенные ассигнования использованы полностью. В агентство транспорта сделана заявка на выделение дополнительных ассигнований в сумме 136 тыс.руб.

**Муниципальная программа**

**«Развитие сельского хозяйства в Гаврилов-Ямском муниципальном районе»**

По данной программе предусмотрены годовые ассигнования в размере 1171,5 тыс. руб., профинансировано на сумму 320,7 тыс. руб.

В состав Муниципальной программы входит МЦП «Развитие агропромышленного комплекса и сельских территорий Гаврилов-Ямского муниципального района Ярославской области» на 2014-2020 годы. По данной программе предусмотрены годовые ассигнования на сумму 275,8 тыс. руб., профинансировано 144,0 тыс. руб.

Денежные средства предусмотрены:

- на организацию и проведение областных конкурсов,

- на проведение мероприятия к празднованию профессионального праздника,

- на мероприятия по закреплению молодых специалистов на селе;

- на участие в областных выставках, ярмарках;

- на мероприятия в рамках предоставления субсидий сельхозпроизводителям.

Предусмотрены расходы по следующим мероприятиям:

- на организацию и содержание скотомогильников предусмотрено годовых ассигнований на сумму 103,1 тыс. руб. (областные средства). Профинансировано 103,1 тыс. руб.;

- на отлов, временную изоляцию, умерщвление безнадзорных животных и утилизацию их трупов предусмотрено годовых ассигнований на сумму 244,2 тыс. руб. (средства областного бюджета). Профинансировано 73,6 тыс. руб.;

- бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности предприятий пищевой и перерабатывающей промышленности. Предусмотрено годовых ассигнований на сумму 548,4 тыс. руб. (средства бюджета муниципального района). Финансирование планируется на 4 квартал 2015 года.

**Муниципальная программа**

**«Энергоэффективность в Гаврилов-Ямском муниципальном районе»**

В бюджете района по данной программе предусмотрено **2786 тыс.руб**. (из них средства ОБ 2500тыс.руб.) на выполнение МЦП "Энергосбережение в Гаврилов-Ямском муниципальном районе Ярославской области" на 2015-2017 годы.

В отчетном периоде финансирование по программе составило 286 тыс.руб. за счет собственных средств.

**Муниципальная программа**

**"Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами в Гаврилов-Ямском муниципальном районе"**

Муниципальная программа реализуется в целях обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Гаврилов-Ямского муниципального района, создания условий для повышения качества управления муниципальными финансами. Для достижения поставленных целей и задач программы объемы денежных средств на 2015 год утверждены в размере 67475 тыс.руб., за 9 месяцев текущего года исполнено 43931 тыс.руб, что составляет 65% от общего объема программы. Ответственным исполнителем муниципальной программы является Управление финансов.

В состав данной муниципальной программы входит ведомственная целевая программа Управления финансов «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» на 2014- 2018 годы. Данная программа решает задачу обеспечения информационной, технической и консультационной поддержкой бюджетного процесса в Гаврилов-Ямском муниципальном районе, развитие и усовершенствование информационных систем управления муниципальными финансами. На реализацию ведомственной программы в 2015 году в бюджете муниципального района выделены ассигнование в размере 1259 тыс. руб., за 9 месяцев текущего года целевая программа исполнена на 66%, в т.ч. средства поселений на казначейское исполнение бюджета 225 тыс. руб.

На реализацию мероприятия по управлению муниципальным имуществом Гаврилов-Ямского муниципального района на 2015 год утверждены ассигнования в объеме 1461 тыс. руб., за 9 месяцев текущего года исполнено 986 тыс. руб. или 67%. Финансирование данного мероприятия муниципальной программы направлено на решение задач по инвентаризации, паспортизации, регистрации и корректировки реестра муниципального имущества для создания условий эффективного его использования.

На решение задачи муниципальной программы выравнивание бюджетной обеспеченности поселений было перечислено дотаций на сумму 42111 тыс. руб., при утвержденных на год ассигнованиях 64756 тыс. руб., исполнение составило 65%. Дотация поселениям муниципального района на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств бюджета муниципального района перечислена в объеме 60 тыс. руб. или 75%; дотация поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета перечислена в объеме 36584 тыс. руб. или 74%; дотация местным бюджетам поселений на реализацию мероприятий, предусмотренных нормативными правовыми актами органов государственной власти Ярославской области перечислена в объеме 5467 тыс. руб. или 100%.

***Непрограммные расходы*** за 9 месяцев 2015 года исполнены на сумму 35299 тыс.руб. или 74% от годовых ассигнований, утвержденных объеме 47520 тыс.руб. На содержание органов местного самоуправления, финансируемых за счет средств бюджета муниципального района, направлено 31201 тыс.руб. или 74% от годовых назначений.

В составе расходов бюджета муниципального района по органам исполнительной власти области предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств федерального бюджета на обеспечение деятельности по осуществлению федеральных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния при плане 1360 тыс. руб., исполнено 1019 тыс.руб. или 75%.

Кроме того предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета на обеспечение деятельности по осуществлению областных полномочий по профилактике безнадзорности, правонарушений несовершеннолетних и защите их прав на 2014-2016 годы при плане 985 тыс. руб. исполнено на сумму 739 тыс.руб. или 75%.

По контрольно-счетной палате муниципального района при годовом плане 525 тыс.руб.профинансировано 411 тыс.руб. или 78%.

**Транзитные средства для поселений**

За 9 месяцев текущего года транзитные средства федерального и областного бюджетов перечислены в бюджеты поселений в сумме 36263 тыс.руб. , что составляет 53% от годовых ассигнований утвержденных в объеме 68946 тыс.руб.

### **Резервный фонд Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района**

На основании статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации в бюджета муниципального района предусмотрены ассигнования в резервный фонд Администрации района в сумме 690 тыс. руб., финансирование составило 438 тыс.руб. или 63%. Средства направлены на финансирование непредвиденных расходов и мероприятий, не носящих регулярного характера и не включенных в бюджет муниципального района на соответствующий финансовый год.