

Руководителю
Финансового отдела Администрации
Александровского района
Л.Н.Бобрешевой
от Волковой Н.П.

Аналитическая записка

1 раздел

по результатам анализа эффективности в отношении субсидий на иные цели
за 2016 год

Муниципальным бюджетным и автономным учреждениям Александровского района помимо субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, предоставляются субсидии на иные цели – это субсидии на цели не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг.

Соблюдение условий по целевому расходованию средств субсидии, предусмотрены:

1) постановлением Администрации Александровского района Томской области от 30.01.2012 № 97 «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления субсидий муниципальным бюджетным (муниципальным автономным) учреждениям на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ);

2) соглашением о предоставлении субсидии

МКУ «Отдел культуры, спорта и молодежной политики»

Главным распорядителем бюджетных средств – МКУ «Отдел культуры, спорта и молодежной политики» в 2016 году финансирование в отношении субсидий на иные цели, производилось по двум учреждениям, МБУ «КСК» и МБУ ДО «ДШИ».

МБУ «КСК» - за 2016 год было профинансировано субсидий на иные цели в количестве 29 ед. (в 2015 году – 29 ед.).

Общий объем субсидий (плановый) составляет – 17 474 415,91 руб., исполнено в объеме – 17 179 609,58 руб. (в 2015 году – 15 124 073,46 руб.) (приложение 1),

из них, за счет средств:

- областного бюджета 5 субсидий на сумму 13 663 078,91 руб., исполнено 13 547 326,77 руб.;
- районного бюджета 14 субсидий на сумму 2 938 515,0 руб., исполнено 2 809 409,01 руб.;
- сельских поселений района 10 субсидий на сумму 872 822,0 руб., исполнено 822 873,80 руб.

Из 29 проанализированных субсидий,

* 25 субсидий – признаны эффективными, из них:

21 (имеют 100 процентное освоение средств);

4 (освоены на 99,9 %)

* 4 субсидии – признаны не эффективными (показатель результативности, достигнут, но средства субсидии не использованы в полном объеме).

Остаток не использованных средств составляет – 294 806,33 руб.

Не эффективными признаны следующие субсидии:

- субсидия на оплату труда руководителям и специалистам муниципальных учреждений культуры и искусства, в части выплаты надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу) (областной бюджет) остаток неиспользованных средств - 115 752,14 руб. (восстановление расходов по больничным листам, оформление отпуска без сохранения заработной платы);
- субсидия на льготный проезд (районный бюджет) остаток неиспользованных средств - 66 011,5 руб. (возврат неиспользованных средств);
- субсидия на создание условий для развития физической культуры и спорта на территории Александровского района (районный бюджет)- 62 208,50 руб. (возврат неиспользованных средств);
- субсидия на льготный проезд (бюджеты сельских поселений) остаток неиспользованных средств - 49 948,20 руб. (низкая эффективность планирования бюджетных ассигнований).

МБУ ДО «ДШИ» - за 2016 год было выделено 5 субсидий на иные цели. Общий объем субсидий (плановый) составляет - 1 910 278,0 руб., исполнено в объеме - 1 901 579,5 руб. (приложение 1),

из них, за счет средств:

- областного бюджета 3 субсидии на сумму 1 729 433,00 руб., исполнено 1 720 734,50 руб.;
- районного бюджета 2 субсидии на сумму 180 845,0 руб., исполнено 100%

Из проанализированных субсидий, 3 субсидии имеют 100 процентное освоение средств и достижение поставленных результатов, и 1 субсидия освоена на 99,9 %, т.е. предоставление субсидии - признается эффективным.

По одной субсидии, предоставление субсидии - признаны неэффективными, т.к. средства субсидии не использованы в полном объеме и остаток составляет 8 697,26 руб.

Неэффективное использование средств, признано по субсидии:

- субсидия на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате стимулирующей выплаты педагогическим работникам (областной бюджет).

Остатки образовались из-за восстановления расходов по больничным листам.

Практически все субсидии 32 ед. из 34 представленные ГРБС «МКУ Отдел культуры, спорта и молодежной политики» в 2016 году, финансировались в рамках муниципальных программ, но представленная информация от ГРБС о показателях результативности очень скудная.

Информация представленная Отделом культуры - прилагается.

МКУ «Отдел образования Администрации Александровского района Томской области»

Главным распорядителем бюджетных средств - в МКУ «Отдел образования Администрации Александровского района Томской области» в 2016 году финансирование субсидий на иные цели производилось по восьми учреждениям: МАДОУ «Детский сад «Малышок», МБДОУ «Детский сад «Улыбка», МБДОУ «Детский сад «Ягодка», МБДОУ «ЦРР-детский сад «Теремок», МАОУ СОШ № 1 с. Александровское, МАОУ СОШ № 2 с. Александровское, МБОУ ДО «ДДТ», МБОУ ДО «ДЮСШ».

МАДОУ «Детский сад «Малышок» за 2016 год было профинансировано субсидий на иные цели в количестве 8 единиц (в 2015 году – 5 единиц).

Общий объем субсидий (плановый) составляет – 4 547 363,27 рублей, исполнено в объеме – 4 543 772,04 рублей (в 2015 году – 943 527,63 рублей) (приложение 2),

из них, за счет средств:

- областного бюджета 2 субсидии на сумму 3 412 672,31 рублей, исполнено 3 412 672,31 рублей;

- районного бюджета 6 субсидий на сумму 1 134 690,96 рублей, исполнено 1 131 099,73 рублей;

Из 8 проанализированных субсидий:

* 7 субсидий – признаны эффективными, (имеют 100 процентное освоение средств);

* 1 субсидии – признана не эффективной (показатель результативности, достигнут, но средства субсидии не использованы в полном объеме). Это субсидия на реализацию образовательных программ дошкольного образования в части возмещения проезда к месту учебы и обратно, экономия по проезду составила за счет обучения в г. Нижневартовске.

Остаток не использованных средств составляет – 3 575 рублей.

МБДОУ «Детский сад «Ягодка»- за 2016 год было выделено 19 субсидий на иные цели (в 2015 году – 7 субсидий). Общий объем субсидий (плановый) составляет – 4 061 513 рублей, исполнено в объеме – 3 956 708,51 рублей (в 2015 году-2 573 691,27 рублей) (приложение 2),

из них, за счет средств:

- областного бюджета 2 субсидии на сумму 2 354 980,00 рублей, исполнено 2 250 865,5 рублей;

- районного бюджета 17 субсидий на сумму 1 706 533 рублей, исполнено 1 705 843,01 рублей.

Из проанализированных субсидий, 15 субсидий имеют 100 процентное освоение средств и достижение поставленных результатов, и 2 субсидии освоены на 99,84 и 99,99 %, т.е. предоставление субсидии - признается эффективным.

По двум субсидиям предоставление субсидии – признаны неэффективными, т.к. средства субсидии не использованы в полном объеме и остаток составляет 104 714,5 рублей.

Неэффективное использование средств признано по субсидии:

- субсидия на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению обучающихся ограниченными возможностями здоровья, проживающих муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием неиспользованный остаток в сумме 104 114,5 рублей (активированные дни в зимний период, закрытие учреждения на карантин);

- субсидия на эксплуатацию систем видеонаблюдения, техническое обслуживание неиспользованный остаток 600 рублей (расчетное количество дней при планировании на 2016 год (по данным ДОО) превышает расчетные плановые дни на 2016 год по МОУ).

МБДОУ «ЦРР-детский сад «Теремок» - за 2016 год было выделено 19 субсидий на иные цели (в 2015-10 субсидий). Общий объем субсидий (плановый) составляет –

3 426 667,32 рублей, исполнено в объеме – 3 410 853,33 рублей (в 2015 году-2 147 914,72 рубля) (приложение 2),

из них, за счет средств:

- областного бюджета 2 субсидии на сумму 1 864 700,00 рублей, исполнено 1 880 717,65 рублей;

- районного бюджета 17 субсидий на сумму 1 531 967,32 рублей, исполнено 1 530 135,68 рублей.

Из проанализированных субсидий, 16 субсидий имеют 100 процентное освоение средств и достижение поставленных результатов, т.е. предоставление субсидии - признается эффективным.

По трем субсидиям предоставление субсидии – признаны неэффективными, т.к. средства субсидии не использованы в полном объеме и остаток составляет 15 812,35 рублей.

Неэффективное использование средств, признано по субсидии:

- субсидия на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению обучающихся ограниченными возможностями здоровья, проживающих муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием неиспользованный остаток в сумме 13 982,35 рублей (активированные дни в зимний период, закрытие учреждения на карантин);

- субсидия на ремонт системы отопления и радиаторных решеток в помещении спортивного зала МБДОУ «ЦРР-детский сад «Теремок» неиспользованный остаток 1500 рублей в связи с экономией по результатам проведения закупочных процедур;

- субсидия на реализацию образовательных программ дошкольного образования в части возмещения проезда к месту учебы и обратно, экономия составила за счет обучения в г. Нижневартовске. Остаток не использованных средств составляет – 330 руб.

МБДОУ «Детский сад «Улыбка» - за 2016 год было выделено 3 субсидии на иные цели (в 2015 году 7 субсидий). Общий объем субсидий (плановый) составляет – 1 561 863,32 рубля, исполнено в объеме – 1 561 415,91 рублей (в 2015 году исполнено 1 416 789,71 рубля) (приложение 2),

из них, за счет средств:

- областного бюджета 2 субсидии на сумму 937 403,32 рублей, исполнено 937 403,32 рубля;

- районного бюджета 1 субсидия на сумму 624 460 рублей, исполнено 624 012,59 рубля.

Из проанализированных субсидий, 3 субсидий имеют 100 процентное освоение средств и достижение поставленных результатов т.е. предоставление субсидии - признается эффективным.

МАОУ СОШ № 1 с. Александровское - за 2016 год было выделено 31 субсидия на иные цели (в 2015 году-18). Общий объем субсидий (плановый) составляет – 12 774 511,97 рублей, исполнено в объеме – 12 499 865,53 рублей (в 2015 году исполнено 12 173 886,74 рубля) (приложение 2),

из них, за счет средств:

- областного бюджета 11 субсидий на сумму 5 414 766,96 рублей, исполнено 5 238 752,3 рублей;

- районного бюджета 20 субсидий на сумму 7 359 745,01 рублей, исполнено 7 261 113,23 рубля.

Из проанализированных субсидий, 22 субсидии имеют 100 процентное освоение средств и достижение поставленных результатов, и 4 субсидии освоены от 99,0 до 100 %, т.е. предоставление субсидии - признается эффективным.

По пяти субсидиям предоставление субсидий признаны неэффективными, т.к. средства субсидии не использованы в полном объеме и остаток составляет 260 946,41 рублей.

Неэффективное использование средств, признано по субсидиям:

- субсидия на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению обучающихся ограниченными возможностями здоровья, проживающих муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием неиспользованный остаток в сумме 134 659,39 рублей (активированные дни в зимний период, закрытие учреждения на карантин);

- субсидия на частичную оплату стоимости питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных образовательных организациях Томской области, за исключением обучающихся с ограниченными возможностями здоровья неиспользованный остаток 19 015,05 рублей (активированные дни в зимний период, закрытие учреждения на карантин);

- субсидия на осуществление государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций неиспользованный остаток 14 492,22 рубля (в связи с уходом педагогического работника в отпуск по беременности и родам);

- субсидия на ежемесячную стипендию Губернатора Томской области молодым учителям областных государственных и муниципальных образовательных организаций Томской области неиспользованный остаток 7 828 рублей (в связи с окончанием срока выплаты стипендии);

- субсидия на организацию питания детей проживающих в интернате неиспользованный остаток 84 951,75 (уменьшением количества детей проживающих в интернате, закрытием учреждения на карантин).

МАОУ СОШ № 2 с. Александровское - за 2016 год было выделено 21 субсидия на иные цели (в 2015 году-11 субсидий). Общий объем субсидий (плановый) составляет – 5 687 585,97 рублей, исполнено в объеме – 5 516 135,14 рублей (в 2015 году исполнено 3 134 994,59) (приложение 2),

из них, за счет средств:

- областного бюджета 9 субсидий на сумму 2 594 274,5 рублей, исполнено 2 467 509,75 рублей;

- районного бюджета 12 субсидий на сумму 3 093 311,47 рублей, исполнено 3 048 625,39 рублей.

Из проанализированных субсидий, 15 субсидий имеют 100 процентное освоение средств и достижение поставленных результатов, и 2 субсидии освоены от 99,0 до 100 %, т.е. предоставление субсидии - признается эффективным.

По четырем субсидиям предоставление субсидий признаны неэффективными, т.к. средства субсидии не использованы в полном объеме и остаток составляет 171080,05 рублей.

Неэффективное использование средств, признано по субсидиям:

- субсидия на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению обучающихся ограниченными возможностями здоровья, проживающих муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием неиспользованный остаток в сумме 100 246,11 рублей (активированные дни в зимний период, закрытие учреждения на карантин);

- субсидия на частичную оплату стоимости питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных образовательных организациях Томской области, за исключением обучающихся с ограниченными возможностями здоровья неиспользованный остаток 26 256,74 рублей (активированные дни в зимний период, закрытие учреждения на карантин);

- субсидия на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно неиспользованный остаток 25 000 рублей (отказ работника от предоставления компенсации и перенос на другой календарный год);

- субсидия на организацию питания детей из малообеспеченных семей в общеобразовательных учреждениях неиспользованный остаток 19 577,2 рублей (активированные дни в зимний период, закрытием учреждения на карантин).

МБОУ ДО «ДДТ» - за 2016 год было выделено 18 субсидий на иные цели (в 2015 году 7 субсидий). Общий объем субсидий (плановый) составляет – 5 317 558,35 рублей, исполнено в объеме – 5 240 469,17 рублей (в 2015 году исполнено 4 166 132,64 рубля) (приложение 2),

из них, за счет средств:

- областного бюджета 3 субсидии на сумму 3 870 315 рублей, исполнено 3 793 229,23 рублей;

- районного бюджета 15 субсидий на сумму 1 447 243,35 рублей, исполнено 1 447 239,94 рублей.

Из проанализированных субсидий, 17 субсидий имеют 100 процентное освоение средств и достижение поставленных результатов, и 1 субсидия на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области освоена на 78,71%, т.е. предоставление субсидии признается неэффективным т.к. средства субсидии не использованы в полном объеме и остаток составляет 77 085,77 рублей (в связи с окончанием срока квалификационной категории).

МБОУ ДО «ДЮСШ» - за 2016 год было выделено 18 субсидий на иные цели (в 2015 году-8 субсидий). Общий объем субсидий (плановый) составляет – 4 118 861,44 рублей, исполнено в объеме – 4 055 592,81 рублей (в 2015 году исполнено 3 550 624,98) (приложение 2),

из них, за счет средств:

- областного бюджета 3 субсидии на сумму 3 139 042 рублей, исполнено 3 075 961,03 рублей;

- районного бюджета 15 субсидий на сумму 979 819,44 рублей, исполнено 979 631,78 рублей.

Из проанализированных субсидий, 16 субсидий имеют 100 процентное освоение средств и достижение поставленных результатов, 1 субсидия освоена на 99,4%, т.е. предоставление субсидии - признается эффективным.

По одной субсидии предоставление субсидии признано неэффективным, т.к. средства субсидии на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области не использованы в полном объеме и остаток составляет 63 080,97 рублей (в связи с окончанием срока квалификационной категории).

Таким образом, муниципальным образовательным учреждениям, подведомственных Александровскому РОО, было выделено 137 субсидий, по плану на 41 495 924,64 рубля, фактически исполнено 40 784 812,44 рубля или 98,3%. За счет областного бюджета 34 субсидии на сумму 23 588 154,09 рублей, фактическое исполнение составило 23 057 111,09 рублей или 97,7%. За счет местного бюджета предоставлено 103 субсидии на сумму 17 907 770,55 рублей, исполнено 17 727 701,35 рублей или 99,0% и финансировались они в рамках муниципальных программ.

Предоставление 120 субсидий признано эффективным. Неэффективными признаны предоставление 17 субсидий, в том числе:

МАОУ СОШ № 1 с. Александровское- 5 субсидий;

МАОУ СОШ № 2 с. Александровское -4 субсидии;

МБДОУ «ЦРР-детский сад «Теремок» -3 субсидии;

МБДОУ «Детский сад «Ягодка» -2 субсидии;

МАДОУ «Детский сад «Малышок -1 субсидия;

МБОУ ДО «ДДТ» -1 субсидия;

МБОУ ДО «ДЮСШ» - 1 субсидия.

Информация представленная Александровским РОО прилагается.

За 2016 год из бюджета района на исполнение субсидий на иные цели было направлено 60 880,6 тыс. руб., (составляет 10,6 % от общего объема бюджета), в том числе за счет средств областного бюджета 38 980,6 тыс. руб., исполнение составило 59 866,0 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета 38 325,1 тыс. руб. Исполнение составляет 98,3 %. Не освоено – 1 014,6 тыс. руб., из них за счет средств областного бюджета 655,5 тыс. руб.

КЦСР	Наименование КЦСР	Расход по ЛС	Лимиты 2016 год	отклонен	% испол.
МБУ «КСК»					
0816040310	Обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта	1 037 000,00	1 037 000,00	0,00	100
0826140320	Обеспечение участия спортивных сборных команд муниципальных районов и городских округов Томской области в официальных региональных спортивных, физкультурных мероприятиях, проводимых на территории Томской области, за исключением спортивных сборных команд муниципального образования "Город Томск", муниципального образования "Городской округ - закрытое административно-территориальное образование Северск Томской области", муниципального образования "Томский район"	603 158,00	603 158,00	0,00	100,0
1016040630	Комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований Томской области за счет средств областного бюджета	27 600,00	27 600,00	0,00	100,0
1016440650	Достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере культуры, направленные на повышение её эффективности", в части повышения заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры	10 956 599,91	10 956 599,91	0,00	100,0
1016440660	Оплата труда руководителей и специалистов муниципальных учреждений культуры и искусства в части выплат надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу)	922 968,86	1 038 721,00	115 752,14	88,9
5700102795	Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно	77 953,50	143 965,00	66 011,50	54,1
5700124795	Ремонт кровли здания	10 000,00	10 000,00	0,00	100,0
5700133795	Ремонтные работы в Центре досуга д. Ларина (утепление стены)	195 855,51	195 900,00	44,49	99,9
5800205795	Установка пожарной сигнализации (разработка проекта, монтаж сигнализации) в центре досуга п. Октябрьский	95 116,00	95 200,00	84,00	99,9
5800207795	Установка пожарной сигнализации	913 000,00	913 000,00	0,00	100,0
6000101795	Промывка и гидравлическое испытание трубопроводов системы отопления	44 000,00	44 000,00	0,00	100,0
6000104795	Установка счетчиков расхода холодной воды	5 000,00	5 000,00	0,00	100,0
6000105795	Частичный ремонт системы отопления	154 000,00	154 000,00	0,00	100,0
6000106795	Установка узла учета тепловой энергии в стрелковом ТИРе с. Александровское	22 450,00	22 450,00	0,00	100,0
6100007795	Содержание мотоклуба	599 550,00	600 000,00	450,00	99,9
6200010795	Содержание проката коньков на стадионе "Геолог"	70 000,00	70 000,00	0,00	100,0
6200011795	Разработка рабочей документации по объекту "Реконструкция стадиона"	342 000,00	342 000,00	0,00	100,0
6600103795	Проведение ремонта отопления в здании центра досуга с. Лукашкин-Яр, Александровского района	192 692,50	193 000,00	307,50	99,8
6600501795	Создание условий для развития физической культуры и спорта на территории Александровского района	87 791,50	150 000,00	62 208,50	58,5
7100301795	Предоставление культурно - досуговых услуг на территории Александровского сельского поселения	442 387,00	442 387,00	0,00	100,0

7100302795	Музейное обслуживание населения на территории Александровского сельского поселения	18 270,00	18 270,00	0,00	100,0
7100303795	Создание условий для эффективного функционирования молодежных объединений и объединений патриотической направленности	63 165,00	63 165,00	0,00	100,0
8900001795	Проведение тематических встреч, викторин, конкурсов	22 000,00	22 000,00	0,00	100,0
8900002795	Трудовой экологический лагерь	3 000,00	3 000,00	0,00	100,0
9000001795	Проведение тематических встреч и акций	48 500,00	48 500,00	0,00	100,0
9000002795	Участие в соревнованиях, первенствах	20 000,00	20 000,00	0,00	100,0
9000003795	Работа кружка "Школа Робинзона"	24 500,00	24 500,00	0,00	100,0
9900800000	Предоставление культурно - досуговых услуг на территории Александровского района	75 051,80	125 000,00	49 948,20	60,0
9900900000	Финансовое обеспечение мероприятий, направленных на обслуживание населения в сфере физической культуры и спорта	106 000,00	106 000,00	0,00	100,0
	ИТОГО	17 179 609,58	17 474 415,91	294 806,33	98,3
МБУ ДО «ДШИ»					
0916040400	Стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области	246 952,74	255 650,00	8 697,26	96,6
0916340530	Осуществление отдельных государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций	11 581,76	11 583,00	1,24	99,9
1016540670	Достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области", в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования	1 462 200,00	1 462 200,00	0,00	100,0
5700101795	Поддержка кадрового обеспечения на территории Александровского района (привлечение и закрепление кадров на селе)	31 607,00	31 607,00	0,00	100,0
5700102795	Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно	149 238,00	149 238,00	0,00	100,0
	ИТОГО	1 901 579,50	1 910 278,00	8 698,50	99,6

КЦСР	Наименование КЦСР	Лимиты 2016 год	Расход по ЛС	Отклонен ие	% исполне ния
МАДОУ Детский сад "Малышок"					
0916040390	Достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных организаций	3 248 600,00	3 248 600,00	0,00	100,00
0916040470	Осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием	164 072,31	164 072,31	0,00	100,00
5100105795	Возмещение части затрат на содержание в детских дошкольных учреждениях детей из семей имеющих 3-х и более несовершеннолетних детей	115 350,00	115 350,00	0,00	100,00
5500001795	Эксплуатация систем видеонаблюдения, техническое обслуживание	63 700,00	63 684,00	-16,00	99,97
5700102795	Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно	644 549,96	644 549,73	-0,23	100,00
5700110795	Аттестация рабочих мест	51 000,00	51 000,00	0,00	100,00
6400201795	Реализация образовательных программ дошкольного образования	41 300,00	37 725,00	-3 575,00	91,34
6400202795	Доведение заработной платы младших воспитателей организаций дошкольного образования до уровня не ниже чем в 2015 году	218 791,00	218 791,00	0,00	100,00
	Итого	4 547 363,27	4 543 772,04	-3 591,23	99,92
МАОУ СОШ № 1 с.Александровское					
0916040440	Частичная оплата стоимости питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Томской области, за исключением обучающихся с ограниченными возможностями здоровья	156 800,00	137784,95	-19 015,05	87,87

0916040450	Стимулирующие выплаты за высокие результаты и качество выполняемых работ в муниципальных общеобразовательных организациях	1 821 600,00	1 821 600,00	0,00	100,00
0916040460	Достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных общеобразовательных организаций	402 100,00	402 100,00	0,00	100,00
0916040470	Осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием	1 530 000,00	1 395 340,61	-134659,39	91,20
0916040970	Создание условий для поэтапного введения федеральных государственных образовательных стандартов	664 754,46	664 754,46	0,00	100,00
0916240950	Ежемесячные стипендии Губернатора Томской области обучающимся муниципальных образовательных организаций Томской области, реализующих общеобразовательные программы среднего общего образования	12 000,00	12 000,00	0,00	100,00
0916340510	Стипендии Губернатора Томской области лучшим учителям муниципальных образовательных организаций Томской области	312 500,00	312 480,00	-20,00	99,99
0916340520	Ежемесячная стипендия Губернатора Томской области молодым учителям муниципальных образовательных организаций Томской области	250 000,00	242 172,00	-7 828,00	96,87
0916340530	Осуществление отдельных государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций	114 600,00	100 107,78	-14 492,22	87,35
1238140790	Организация отдыха детей в каникулярное время	50 412,50	50 412,50	0,00	100,00
5100101795	Питание детей из малообеспеченных семей в общеобразовательных учреждениях	1 106 300,00	1 106 300,00	0,00	100,00

5100104795	Организация питания детей, проживающих в интернате	493 400,00	408 448,25	-84 951,75	82,78
5500001795	Эксплуатация систем видеонаблюдения, техническое обслуживание	115 200,00	115 200,00	0,00	100,00
5500003795	Оснащение и годовое обслуживание школьного автобуса комплексной системой безопасности по спутниковым каналам передачи данных	145 200,00	145 200,00	0,00	100,00
5500004795	Софинансирование расходов на реализацию в 2016 году мероприятий примерного плана мероприятий (дорожной карте) по обеспечению безопасности образовательных организаций, образующих социальную инфраструктуру для детей	33 335,13	33 335,13	0,00	100,00
5700101795	Поддержка кадрового обеспечения на территории Александровского района (привлечение и закрепление кадров на селе)	1 696 620,24	1 684 916,45	-11 703,79	99,31
5700102795	Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно	1 539 077,26	1 539 077,26	0,00	100,00
5700112795	Проведение текущего ремонта в зданиях образовательных учреждениях Александровского района	315 300,00	315 300,00	0,00	100,00
5700119795	Замена фасадной части гардероба в школе МАОУ СОШ № 1 с. Александровское	81 300,00	81 224,64	-75,36	99,91
5700132795	Проведение технического обследования состояния здания интерната МАОУ СОШ № 1 с. Александровское	25 000,00	25 000,00	0,00	100,00
5800203795	Монтаж и обслуживание системы оповещения на единый пульт Государственного пожарного надзора	166 180,00	166 180,00	0,00	100,00
5800204795	Ремонт и подготовка АПС (автоматическая пожарная сигнализация)	231 903,00	231 902,41	-0,59	100,00
5800302795	Замеры сопротивления изоляции в зданиях муниципальных учреждений района	143 624,00	143 624,00	0,00	100,00
5800303795	Проведение мероприятий по противопожарной безопасности на территории школы МАОУ СОШ № 1 с. Александровское	310 250,00	310 250,00	0,00	100,00
5920003795	Организация подвоза обучающихся детей из населенных пунктов района к общеобразовательным учреждениям	79 900,00	79 900,00	0,00	100,00
6000101795	Промывка и гидравлическое испытание трубопроводов системы отопления	310 000,00	310 000,00	0,00	100,00
6100001795	Организация отдыха детей в каникулярное время из малообеспеченных семей	10 250,00	10 250,00	0,00	100,00
6100002795	Занятость детей из малообеспеченных семей в летний период	461 905,38	460 005,09	-1 900,29	99,59

6100004795	Участие межрегиональном молодежном фестивале гражданских инициатив "Россия-это мы!"	15 000,00	15 000,00	0,00	100,00
6400101795	Реализация образовательных программ начального, основного и среднего общего образования, адаптированных образовательных программ	80 000,00	80 000,00	0,00	100,00
	Резервные фонды исполнительного органа государственной власти Томской области	100 000,00	100 000,00	0,00	100,00
	итого	12774511,97	12 499 865,53	-274646,44	97,85
МАОУ СОШ N2 с.Александровское					
0916040440	Частичная оплата стоимости питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Томской области, за исключением обучающихся с ограниченными возможностями здоровья	95 500,00	69243,26	-26 256,74	72,51
0916040450	Стимулирующие выплаты за высокие результаты и качество выполняемых работ в муниципальных общеобразовательных организациях	710 500,00	710 500,00	0,00	100,00
0916040460	Достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных общеобразовательных организаций	146 600,00	146 600,00	0,00	100,00
0916040470	Осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием	815 800,00	715 553,89	-100246,11	87,71
0916040970	Создание условий для поэтапного введения федеральных государственных образовательных стандартов	344 666,40	344 666,40	0,00	100,00
0916240950	Ежемесячные стипендии Губернатора Томской области обучающимся муниципальных образовательных организаций Томской области, реализующих общеобразовательные программы среднего общего образования	4 000,00	4 000,00	0,00	100,00

0916340510	Стипендии Губернатора Томской области лучшим учителям муниципальных образовательных организаций Томской области	156 500,00	156 240,00	-260,00	99,83
1238140790	Организация отдыха детей в каникулярное время	221 041,10	221 039,20	-1,90	100,00
5100101795	Питание детей из малообеспеченных семей в общеобразовательных учреждениях	596 300,00	576 722,80	-19 577,20	96,72
5500001795	Эксплуатация систем видеонаблюдения, техническое обслуживание	23 376,00	23 376,00	0,00	100,00
5500004795	Софинансирование расходов на реализацию в 2016 году мероприятий примерного плана мероприятий (дорожной карте) по обеспечению безопасности образовательных организаций, образующих социальную инфраструктуру для детей	30 041,14	30 041,14	0,00	100,00
5700101795	Поддержка кадрового обеспечения на территории Александровского района (привлечение и закрепление кадров на селе)	779 259,37	779 170,14	-89,23	99,99
5700102795	Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно	456 587,10	431 587,10	-25 000,00	94,52
5700112795	Проведение текущего ремонта в зданиях образовательных учреждениях Александровского района	85 910,00	85 910,00	0,00	100,00
5800202795	Приобретение огнетушителей, противопожарного оборудования и снаряжения, перезарядка огнетушителей	10 000,00	10 000,00	0,00	100,00
5800203795	Монтаж и обслуживание системы оповещения на единый пульт Государственного пожарного надзора	83 090,00	83 090,00	0,00	100,00
5800302795	Замеры сопротивления изоляции в зданиях муниципальных учреждений района	10 000,00	10 000,00	0,00	100,00
6000101795	Промывка и гидравлическое испытание трубопроводов системы отопления	54 509,12	54 509,12	0,00	100,00
6100001795	Организация отдыха детей в каникулярное время из малообеспеченных семей	656 144,12	656 124,47	-19,65	100,00
6100002795	Занятость детей из малообеспеченных семей в летний период	308 094,62	308 094,62	0,00	100,00
	Резервные фонды исполнительного органа государственной власти Томской области	99 667,00	99 667,00	0,00	100,00
	Итого	5 687 585,97	5 516 135,14	-171450,83	96,99
МБДОУ Детский сад "Улыбка"					
0916040370	Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Томской области	937 284,12	937284,12	0,00	100,00

0916040470	Осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием	119,20	119,20	0,00	100,00
6400201795	Реализация образовательных программ дошкольного образования	624 460,00	624 012,59	-447,41	99,93
	итого	1 561 863,32	1 561 415,91	-447,41	99,97
МБДОУ Детский сад "Ягодка"					
0916040390	Достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных организаций	2 160 900,00	2 160 900,00	0,00	100,00
0916040470	Осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием	194 080,00	89 965,50	-104114,50	46,35
5100105795	Возмещение части затрат на содержание в детских дошкольных учреждениях детей из семей имеющих 3-х и более несовершеннолетних детей	95 365,00	95 365,00	0,00	100,00
5500001795	Эксплуатация систем видеонаблюдения, техническое обслуживание	27 600,00	27 000,00	-600,00	97,83

5700102795	Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно	424 203,00	424 202,20	-0,80	100,00
5700112795	Проведение текущего ремонта в зданиях образовательных учреждениях Александровского района	50 000,00	49 918,00	-82,00	99,84
5700113795	Частичный ремонт системы отопления в здании МБДОУ д/с Ягодка с. Александровское	80 890,00	80 882,86	-7,14	99,99
5700126795	Устройство системы снегозадержания на кровле здания д/с Ягодка	161 700,00	161 700,00	0,00	100,00
5700127795	Устройство организованного водоотведения с кровли здания д/с "Ягодка"	290 750,00	290 750,00	0,00	100,00
5700130795	Ремонт потолка в музыкальном зале МБДОУ "Детский сад "Ягодка""	11 307,00	11 307,00	0,00	100,00
5800201795	Проведение огнезащитной обработки деревянных конструкций чердачных помещений	62 000,00	62 000,00	0,00	100,00
5800202795	Приобретение огнетушителей, противопожарного оборудования и снаряжения, перезарядка огнетушителей	20 000,00	20 000,00	0,00	100,00
5800203795	Монтаж и обслуживание системы оповещения на единый пульт Государственного пожарного надзора	83 090,00	83 090,00	0,00	100,00
5800204795	Ремонт и подготовка АПС (автоматическая пожарная сигнализация)	125 676,00	125 676,00	0,00	100,00
5800302795	Замеры сопротивления изоляции в зданиях муниципальных учреждений района	49 852,00	49 852,00	0,00	100,00
6000101795	Промывка и гидравлическое испытание трубопроводов системы отопления	49 578,00	49 577,95	-0,05	100,00
6000201795	Оснащение образовательных учреждений фильтрами для очистки воды	20 000,00	20 000,00	0,00	100,00
6400201795	Реализация образовательных программ дошкольного образования	10 000,00	10 000,00	0,00	100,00
6400202795	Доведение заработной платы младших воспитателей организаций дошкольного образования до уровня не ниже чем в 2015 году	144 522,00	144 522,00	0,00	100,00
	итого	4 061 513,00	3 956 708,51	-104804,49	97,42
МБДОУ ЦРР – детский сад "Теремок"					
0916040390	Достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных организаций	1 827 300,00	1 827 300,00	0,00	100,00

0916040470	Осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием	67 400,00	53 417,65	-13 982,35	79,25
5100105795	Возмещение части затрат на содержание в детских дошкольных учреждениях детей из семей имеющих 3-х и более несовершеннолетних детей	87 622,00	87 622,00	0,00	100,00
5500001795	Эксплуатация систем видеонаблюдения, техническое обслуживание	20 000,00	20 000,00	0,00	100,00
5500005795	Установка видеокамер	314 248,00	314 248,00	0,00	100,00
5700101795	Поддержка кадрового обеспечения на территории Александровского района (привлечение и закрепление кадров на селе)	266,32	266,32	0,00	100,00
5700102795	Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно	238 220,00	238 219,36	-0,64	100,00
5700110795	Аттестация рабочих мест	13 600,00	13 600,00	0,00	100,00
5700112795	Проведение текущего ремонта в зданиях образовательных учреждениях Александровского района	50 000,00	49 999,00	-1,00	100,00
5700120795	Частичный ремонт водопровода в МБДОУ ЦРР д/с "Теремок" с. Александровское	80 453,00	80 453,00	0,00	100,00
5800202795	Приобретение огнетушителей, противопожарного оборудования и снаряжения, перезарядка огнетушителей	5 440,00	5 440,00	0,00	100,00
5800203795	Монтаж и обслуживание системы оповещения на единый пульт Государственного пожарного надзора	83 090,00	83 090,00	0,00	100,00
5800204795	Ремонт и подготовка АПС (автоматическая пожарная сигнализация)	169 971,00	169 971,00	0,00	100,00
5800302795	Замеры сопротивления изоляции в зданиях муниципальных учреждений района	43 878,00	43 878,00	0,00	100,00
6000101795	Промывка и гидравлическое испытание трубопроводов системы отопления	77 000,00	77 000,00	0,00	100,00
6000102795	Проверка теплосчетчиков	56 300,00	56 300,00	0,00	100,00

6000108795	Ремонт системы отопления и радиаторных решеток в помещении спортивного зала МБДОУ "ЦРР - детский сад "Теремок""	142 500,00	141 000,00	-1 500,00	98,95
6400201795	Реализация образовательных программ дошкольного образования	19 700,00	19 370,00	-330,00	98,32
6400202795	Доведение заработной платы младших воспитателей организаций дошкольного образования до уровня не ниже чем в 2015 году	129 679,00	129 679,00	0,00	100,00
	итого	3 426 667,32	3 410 853,33	-15 813,99	99,54
МБОУ ДО " ДЮСШ "					
0826140320	Обеспечение участия спортивных сборных команд муниципальных районов и городских округов Томской области в официальных региональных спортивных, физкультурных мероприятиях, проводимых на территории Томской области, за исключением спортивных сборных команд муниципального образования "Город Томск", муниципального образования "Городской округ - закрытое административно-территориальное образование Северск Томской области", муниципального образования "Томский район"	572 842,00	572 842,00	0,00	100,00
0916040400	Стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области	178 300,00	115 219,03	-63 080,97	64,62
0916040410	Достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования Томской области	2 387 900,00	2 387 900,00	0,00	100,00
5500001795	Эксплуатация систем видеонаблюдения, техническое обслуживание	1 000,00	1 000,00	0,00	100,00
5500005795	Установка видеокамер	49 300,00	49 300,00	0,00	100,00
5700101795	Поддержка кадрового обеспечения на территории Александровского района (привлечение и закрепление кадров на селе)	329 137,44	329 100,49	-36,95	99,99
5700102795	Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно	141 953,00	141 953,00	0,00	100,00
5700112795	Проведение текущего ремонта в зданиях образовательных учреждениях Александровского района	50 000,00	49 999,45	-0,55	100,00
5800202795	Приобретение огнетушителей, противопожарного оборудования и снаряжения, перезарядка огнетушителей	9 520,00	9 520,00	0,00	100,00

5800203795	Монтаж и обслуживание системы оповещения на единый пульт Государственного пожарного надзора	80 710,00	80 710,00	0,00	100,00
5800204795	Ремонт и подготовка АПС (автоматическая пожарная сигнализация)	119 964,00	119 964,00	0,00	100,00
5800302795	Замеры сопротивления изоляции в зданиях муниципальных учреждений района	20 000,00	20 000,00	0,00	100,00
5920007795	Приобретение музыкального оборудования	65 000,00	65 000,00	0,00	100,00
6000101795	Промывка и гидравлическое испытание трубопроводов системы отопления	21 627,00	21 626,84	-0,16	100,00
6000201795	Оснащение образовательных учреждений фильтрами для очистки воды	27 000,00	27 000,00	0,00	100,00
6200004795	Организация и проведение спортивных мероприятий среди подростков	17 000,00	17 000,00	0,00	100,00
6200008795	Организация участия в выездных соревнованиях	23 838,00	23 688,00	-150,00	99,37
6200009795	Создание условий для предоставления услуг дополнительного образования детей по физкультурно-спортивной направленности	23 770,00	23 770,00	0,00	100,00
	итого	4 118 861,44	4 055 592,81	-63 268,63	98,46
МБОУ ДО "ДДТ"					
0916040400	Стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области	362 050,00	284 964,23	-77 085,77	78,71
0916040410	Достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования Томской области	3 492 200,00	3 492 200,00	0,00	100,00
1238140790	Организация отдыха детей в каникулярное время	16 065,00	16 065,00	0,00	100,00
5500001795	Эксплуатация систем видеонаблюдения, техническое обслуживание	3 000,00	3 000,00	0,00	100,00
5500005795	Установка видеокамер	63 614,00	63 614,00	0,00	100,00
5500006795	Установка тахографа на автомобиль Газель	45 000,00	45 000,00	0,00	100,00
5700102795	Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно	181 299,35	181 299,35	0,00	100,00
5700112795	Проведение текущего ремонта в зданиях образовательных учреждениях Александровского района	50 000,00	50 000,00	0,00	100,00
5800203795	Монтаж и обслуживание системы оповещения на единый пульт Государственного пожарного надзора	83 090,00	83 090,00	0,00	100,00

5800204795	Ремонт и подготовка АПС (автоматическая пожарная сигнализация)	63 967,00	63 967,00	0,00	100,00
5800302795	Замеры сопротивления изоляции в зданиях муниципальных учреждений района	3 000,00	3 000,00	0,00	100,00
5920008795	Участие в межрегиональном фестивале детской прессы в г. Стрежевой	17 760,00	17 760,00	0,00	100,00
6000101795	Промывка и гидравлическое испытание трубопроводов системы отопления	26 056,00	26 055,14	-0,86	100,00
6000102795	Проверка теплосчетчиков	25 617,00	25 617,00	0,00	100,00
6000103795	Замена оконных блоков в здании	197 300,00	197 297,45	-2,55	100,00
6000109795	Проведение работ по демонтажу деформированной перегородки и усиление каркасной перегородки здания МБОУ ДО Дом детского творчества	63 000,00	63 000,00	0,00	100,00
6100003795	Содержание спортивного патриотического клуба "Феникс"	604 540,00	604 540,00	0,00	100,00
6200001795	Первенство на Кубок Главы района по самбо	20 000,00	20 000,00	0,00	100,00
	итого	5 317 558,35	5 240 469,17	-77 089,18	98,55
		41495924,64	40 784 812,44	-711112,20	98,29

2 раздел

по результатам анализа эффективности в отношении субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг из бюджета района
за 2016 год

В соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса РФ, на основании Решения Думы Александровского района от 25.12.2015 № 26 «О бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2016 год» и уточненной сводной бюджетной росписью местного бюджета по состоянию на 31.12.2016 года, Администрацией Александровского района были заключены соглашения о предоставлении субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ.

В бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2016 год были предусмотрены бюджетные ассигнования на предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ в объеме 1 619,8 тыс. руб., фактическое исполнение составляет 100 %.

Были предусмотрены бюджетные ассигнования на предоставление 4 субсидий.

Предоставление субсидий осуществлялось в рамках муниципальных программ.

Специалистами Отдела экономики Администрации Александровского района (далее – Отдел экономики) было проанализировано 4 субсидии (в 2015 году - 8 субсидий), в том числе:

1. Возмещение убытков, связанных с реализацией наркотических, психотропных и сильнодействующих лекарственных средств – 220,0 тыс. руб. (в 2015 году – 201,9 тыс. руб.)

Цель предоставления субсидии – возмещение неполученных доходов муниципальным предприятием Александровского района Томской области, осуществляющих хранение, реализацию (отпуск), перевозку и уничтожение наркотических средств и психотропных веществ.

Субсидия финансируется в рамках муниципальной программы «Социально-экономическое развитие муниципального образования «Александровский район» на 2013-2015 годы и на перспективу до 2020 года», в соответствии с Порядком предоставления субсидий на возмещение убытков, связанных с реализацией наркотических, психотропных и сильнодействующих средств муниципальными предприятиями, утвержденного постановлением Администрации Александровского района от 12.07.2016 № 770.

Получателем субсидии, является МУП «Аптека № 29».

Субсидия перечисляется на основании Соглашения от 21.07.2016 года.

Согласно, оценки представленной Отделом экономики, бюджетная эффективность субсидии – низкая, так как итоговая оценка составляет 10 баллов.

Субсидия, полученная МУП «Аптека № 29» не приносит предприятию прибыль и не увеличивает налогооблагаемую базу. Штатное расписание предприятия согласовывается с Главой Александровского района.

Количество рабочих мест по итогам 2016 года сохранены на уровне 2015 года.

Так как субсидия не является прибылью предприятия, а увеличение штатной численности влечет за собой увеличение расходов на фонд оплаты труда, а это в свою очередь повлечет за собой убытки предприятия.

2. Содействие развития центра поддержки предпринимательства – 540,7 тыс. руб., из них за счет средств областного бюджета - 270,7 тыс. руб. (в 2015 году – 376,4 тыс. руб. из них за счет средств областного бюджета – 100,0 тыс. руб.)

Цель предоставления субсидии – организация работы в области предпринимательства на территории Александровского района (информирование субъектов малого предпринимательства, анкетирование, ведение муниципальной статистики).

Субсидия финансируется в рамках муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Александровского района на 2014-2016 годы», в соответствии с Порядком взаимодействия Администрации Александровского района и Центра поддержки предпринимательства Александровского района – ООО «Вещевой рынок», утвержденного постановлением Главы Александровского района от 18.12.2007 № 739.

Получателем субсидии, является ООО «Центр поддержки предпринимательства».

Субсидия перечисляется на основании Соглашения о взаимодействии с Центром поддержки предпринимательства.

Согласно, оценки представленной Отделом экономики, бюджетная эффективность субсидии – низкая, так как итоговая оценка составляет 10 баллов.

Субсидия не приносит предприятию прибыль и не увеличивает налогооблагаемую базу. Так как оплата труда специалиста «Центра поддержки предпринимательства» производится за счет средств субсидии, то введение новых рабочих мест повлечет за собой увеличение размера финансовых обязательств. Количество рабочих мест по итогам 2016 года сохранено на уровне 2015 года (1 место).

3. Возмещение части затрат по производству хлеба организациям, использующих электроэнергию вырабатываемую дизельными электростанциями – 729,0 тыс. руб. (в 2015 году – 243,0 тыс. руб.)

Цель предоставления субсидии – снижение себестоимости производства и реализации хлебобулочных изделий для уменьшения цены хлеба, реализуемой в розницу для населения.

Субсидия финансируется в рамках муниципальной программы «Социальное развитие сел Александровского района на 2014-2016 годы».

Получателем субсидии, в 2016 году были: ПО «Александровское» и ИП Куксгаузен Ю.А.

Согласно, оценки представленной Отделом экономики, бюджетная эффективность субсидии – низкая, так как итоговая оценка составляет 5 баллов.

Субсидия не приносит предприятию прибыль и не увеличивает налогооблагаемую базу, несет лишь социальный эффект, сдерживает рост цен на товар первой необходимости. Рост субсидии определяется исходя из объема потребленной электроэнергии и разницы между утвержденным тарифом на электроэнергию, вырабатываемую дизельной электростанцией, и тарифом, утвержденным в системе централизованного электроснабжения. Увеличение штатной численности не осуществлялось по причине отсутствия необходимости.

4. Возмещение разницы в тарифах на электроэнергию, вырабатываемую дизельными электростанциями и потребляемую промышленными холодильными камерами в селах Новоникольское, Назино, Лукашкин Яр – 400,8 тыс. руб. (в 2015 году – 100,8 тыс. руб.)

Цель предоставления субсидии – снижение себестоимости переработки рыбы для предпринимателей, занимающихся традиционным для Александровского района видом деятельности – рыбодобычей и рыбопереработкой.

Субсидия финансируется в рамках муниципальной программы «Развитие рыбной промышленности в Александровском районе на 2012-2020 годы», в соответствии с Порядком возмещения разницы в тарифах на электроэнергию, вырабатываемую дизельными электростанциями и потребляемую промышленными холодильными камерами в селах Новоникольское, Назино, Лукашкин Яр, утвержденного постановлением Администрации Александровского района от 25.12.2012 № 1728.

Получателями субсидии, в 2016 году были индивидуальные предприниматели Александровского района:

- 1) Гиль Г.К.
- 2) Зинченко Е. С.
- 3) Кузнецов А.В.

Согласно, оценки представленной Отделом экономики, бюджетная эффективность субсидии – низкая, так как итоговая оценка составляет 10 баллов.

Субсидия не приносит чистую прибыль ее получателям, не увеличивает налогооблагаемую базу, несет лишь социальный эффект. Увеличение штатной численности работников произошло у одного индивидуального предпринимателя (на 1 ед.), у остальных - количество рабочих мест по итогам 2016 года сохранено на уровне 2015 года, из-за отсутствия необходимости.

Оценка эффективности предоставления субсидий в 2016 году проводилась по 3 критериям:

- 1) Бюджетная эффективность (оценка результатов деятельности получателей субсидий с точки зрения влияния, предоставленных субсидий на рост доходов бюджета)
- 2) Социальная эффективность (выражается в создании новых и сохранении существующих рабочих мест)
- 3) Достижение показателей результативности (достижение получателями субсидий значений показателей результативности использования субсидии)

Результаты оценки приведены в таблице:

Итоговая оценка эффективности предоставления субсидий (в баллах) за 2016 год

№ п/п	направление субсидирования	бюджетная эффективность (БЭ)	социальная эффективность (СЭ)	достижение показателей результативности	итоговая оценка эффективности предоставления субсидий (Оэфф=БЭ+СЭ+ПР) 2016 год	итоговая оценка эффективности и предоставления субсидий (Оэфф=БЭ+СЭ+ПР) 2015 год
1	возмещение убытков, связанных с реализацией наркотических, психотропных и сильнодействующих	5	0	5	10	5

	лекарственных средств					
2	содействие развития центра поддержки предпринимательства	5	0	5	10	10
3	возмещение части затрат по производству хлеба организациям, использующих электроэнергию вырабатываемую дизельными электростанциями	0	0	5	5	10
4	возмещение разницы в тарифах на электроэнергию, вырабатываемую и потребляемую промышленными холодильными камерами в селах Новоникольское, Назино, Лукашкин Яр	0	5	5	10	10

Согласно, данных представленных в таблице, эффективность всех предоставленных субсидий считается – низкой, так как итоговая оценка предоставления субсидии составляет менее 20 баллов.

По критерию «бюджетная эффективность» по двум субсидиям, показатель составляет 0 баллов, это значит, что у них имеется задолженность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, налоговых санкций в соответствии с действующим законодательством и очень низкий уровень влияния предоставленных субсидий на рост доходов бюджета.

По критерию «социальная эффективность» по трем субсидиям, показатель составляет 0 баллов, это свидетельствует о том, что не создаются новые рабочие места.

По критерию «достижение показателей результативности» всем получателям присвоено 5 баллов, значит, показатели результативности, установленные, соглашениями выполнены на 100 % (не смотря на то, что специалистами отдела экономики по этому критерию присвоено максимальное значение, следует отметить, что фактически субсидии имели только целевое использование получателями, а каких-либо показателей отражающих результативность в соглашениях не установлено, как и в 2015 году).

Как и в 2015 году все предоставленные субсидии - не имеют эффективности, а носят социальный характер. Не смотря на то, что объем затрат местного бюджета, именно на исполнение этих субсидий, в 2016 году значительно увеличился по сравнению с 2015 годом (2016 год – 1 619,8 тыс. руб., 2015 год – 922,1 тыс. руб.).

Следует отметить, что оценка эффективности использования субсидий – это одно из условий для более равномерного и динамичного социально-экономического развития муниципальных образований.

Процесс оказания целевой финансовой помощи должен быть более прозрачным и предсказуемым, что позволит более обосновано планировать местный бюджет и понимать, какие результаты достигнуты за счет финансовых ресурсов местного бюджета и носят целевой характер, а также обеспечивать согласованность и взаимоувязку достигаемых целей деятельности органов местного самоуправления по тем или иным направлениям.