**Информация по результатам проверки исполнения бюджета муниципального образования городской округ «Новая Земля» за 1 полугодие 2017 года**

г. Архангельск-55 13 сентября 2017 года

Проверка проводилась в соответствии с Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля» от 17 декабря 2010 г. № 247 с соблюдением положений Бюджетного кодекса РФ.

Анализ составлен на основании информации об исполнении бюджета за 1 полугодие 2017 года, представленной администрацией муниципального образования городской округ «Новая Земля».

**Общая характеристика исполнения бюджета за 1 полугодие 2017 года**

В соответствии с решением Совета депутатов от 15.12.2016 г. №16 «О местном бюджете на 2017 год» бюджет муниципального образования городской округ «Новая Земля» утвержден по расходам в сумме - **115 900,4** тыс. руб. и по доходам в сумме - **111 291,2** тыс. руб., с дефицитом в сумме - **4 609,2** тыс. руб.

С учетом изменений (в соответствии с решением Совета депутатов от 14.06.2017 г. №52) бюджет составил по расходам - **115 972,5** тыс. руб., по доходам - **111 274,8** тыс. руб., дефицит - **4 697,7** тыс. руб.

ДОХОДЫ

Исполнение доходной части местного бюджета (с учетом возврата остатков субсидий) на 01 июля 2017 года составило - **49 481,6** тыс. руб., что составляет **44,5%** от плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года доходы увеличились на **9 610,5** тыс. руб. (на **24,1%**).

**Доходы бюджета за 1 полугодие 2017 года (тыс. рублей)**

**Таблица 1**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида доходов | План доходов на 2017 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 1 полугодие 2017 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме доходов за 1 полугодие 2017 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **103 659,7** | **45 427,2** | **-58 232,5** | **43,8** | **91,8** |
| **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **102 694,4** | **45 154,5** | **-57 539,9** | **44,0** | **91,3** |
| Налог на доходы физических лиц | 102 694,4 | 45 154,5 | -57 539,9 | 44,0 | 91,3 |
| **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **34,7** | **17,8** | **-16,9** | **51,3** | **0,0** |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 34,7 | 17,8 | -16,9 | 51,3 | **0,0** |
| **НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО** | **200,0** | **86,7** | **-113,3** | 43,4 | **0,2** |
| Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов | 200,0 | 86,7 | -113,3 | 43,4 | 0,2 |
| **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА** | 0,0 | 0,3 | 0,3 | 0,0 | 0,0 |
| **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | **223,6** | **85,0** | **-138,6** | **38,0** | **0,2** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений) | 138,6 | 0,0 | -138,6 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | 85,0 | 85,0 | 0,0 | 100,0 | 0,2 |
| **ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | **46,0** | **6,9** | **-39,1** | **15,0** | **0,0** |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 46,0 | 6,9 | -39,1 | 15,0 | 0,0 |
| **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | **373,0** | **0,0** | **-373,0** | 0,0 | **0,0** |
| **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **1,0** | **24,6** | **23,6** | **2 460,0** | **0,0** |
| **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **87,0** | **51,4** | **-35,6** | **59,1** | **0,1** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **7 616,7** | **4 056,0** | **-3 560,7** | **53,3** | **8,2** |
| Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 798,0 | 402,0 | -396,0 | 50,4 | 0,8 |
| Прочие субвенции бюджетам городских округов | 4 716,5 | 2 740,0 | -1 976,5 | 58,1 | 5,5 |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 803,0 | 282,0 | -521,0 | 35,1 | 0,6 |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 1 299,2 | 632,0 | -667,2 | 48,6 | 1,3 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов | -1,6 | -1,6 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **111 276,4** | **49 483,2** | **-61 793,2** | **44,5** | **100,0** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ С УЧЕТОМ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ** | **111 274,8** | **49 481,6** | **-61 793,2** | **44,5** |  |

Объем налоговых и неналоговых доходов в 1 полугодии 2017 года составил - **45 427,2** тыс. руб. или **43,8%** от годовых бюджетных назначений (**103 659,7** тыс. руб.), что на 9 611,1 тыс. руб. (на 26,8%) больше поступлений по состоянию на 01.07.2016 г. (35 816,1 тыс. руб.).

Объем налоговых доходов по состоянию на 01.07.2017 г. составил - **45 259,3** тыс. руб. или **44%** от годовых бюджетных назначений (**102 929,1** тыс. руб.), что на 9 894,1 тыс. руб. (на 28%) больше поступлений за аналогичный период 2016 года (35 365,2 тыс. руб.).

Удельный вес налоговых доходов в 1 полугодии 2017 года составил **91,5%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

Основным источником формирования дохода бюджета является налог на доходы физических лиц. Поступление налога в 1 полугодии 2017 года составило - **45 154,5** тыс. руб. (**44%**), и по сравнению с 1 полугодием 2016 года увеличилось на 9 826,3 тыс. руб. (на 27,8%).

Доходы от налога на совокупный доход в 1 полугодии 2017 года составили - **17,8** тыс. руб. (**51,3%**), и по сравнению с 1 полугодием 2016 года увеличились на 5,1 тыс. руб. (на 40,2%).

Доходы от налога на имущество в 1 полугодии 2017 года составили - **86,7** тыс. руб. (**43,4%**), и по сравнению с 1 полугодием 2016 года увеличились на 62,4 тыс. руб. (более чем в 3 раза).

Поступление государственной пошлины на 01.07.2017 года составило **0,3** тыс. руб.

Объем неналоговых поступлений в местный бюджет по состоянию на 01.07.2017 г. составил - **167,9** тыс. руб. или **23%** от годовых бюджетных назначений (**730,6** тыс. руб.), что на 283,0 тыс. руб. (на 62,8%) меньше поступлений в 1 полугодии 2016 г. (450,9 тыс. руб.). Удельный вес неналоговых доходов за 6 месяцев 2017 года составил **0,3%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

В 1 полугодии текущего года доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности составили - **85,0** тыс. руб. или **38%** от запланированных доходов (**223,6** тыс. руб.), что на 48,5 тыс. руб. (на 36,3%) меньше поступлений в 1 полугодии 2016 г. (133,5 тыс. руб.).

Объем доходов от платежей при пользовании природными ресурсами составил - **6,9** тыс. руб. или **15%** от годовых бюджетных назначений (**46,0** тыс. руб.), что на 14,6 тыс. руб. (на 67,9%) меньше поступлений в 1 полугодии 2016 г. (21,5 тыс. руб.).

Объем доходов за счет средств, полученных от штрафов, санкций и возмещения ущерба составил - **24,6** тыс. руб. или на 23,6 тыс. руб. больше от годовых бюджетных назначений (**1,0** тыс. руб.).

Объем доходов от прочих неналоговых доходов составил - **51,4** тыс. руб. или **59,1%** от годовых бюджетных назначений (**87,0** тыс. руб.). По сравнению с 1 полугодием 2016 года произошло увеличение на 5,4 тыс. руб. или на 11,7%.

В бюджет за 1 полугодие 2017 года безвозмездных поступлений перечислено - **4 056,0** тыс. руб. или **53,3%** от годовых назначений (**7 616,7** тыс. руб.), что на 5,2 тыс. руб. меньше, чем в аналогичном периоде 2016 года (4 061,2 тыс. руб.). Удельный вес безвозмездных поступлений на 01.07.2017 года составил **8,2%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в 1 полугодии 2017 года составили - **402,0** тыс. руб. (**50,4%** от годовых бюджетных назначений), что на 24,3 тыс. руб. (на 6,4%) больше, чем в 1 полугодии 2016 года.

Прочие субвенции бюджетам городских округов составили - **2** **740,0** тыс. руб., или **58,1%** от годовых бюджетных назначений (**4 716,5** тыс. руб.).

Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования составили - **282,0** тыс. руб., или **35,1%** от годовых бюджетных назначений (**803,0** тыс. руб.). По сравнению с 1 полугодием 2016 года произошло уменьшение размера субвенции на 64,6 тыс. руб. (на 18,6%).

Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации составили - **632,0** тыс. руб., или **48,6%** от годовых бюджетных назначений (**1 229,2** тыс. руб.), что больше на 18,6 тыс. руб. (на 3%) чем в 1 полугодии 2016 года (613,4 тыс. руб.).

Динамика и структура доходов местного бюджета за 1 полугодие представлена в диаграмме 1:

**Диаграмма 1**

РАСХОДЫ

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета муниципального образования городской округ «Новая Земля», исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2017 года составило **58 005,0** тыс. руб. или **50%** от плановых назначений (**115 972,5** тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы бюджета увеличились на 8 640,1 тыс. руб. (на 17,5%).

**Исполнение сметных назначений за 1 полугодие 2017 года (тыс. руб.)**

**Таблица 2**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида расходов | План расходов на 2017 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 1 полугодие 2017 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме расходов за 1 полугодие 2017 года |
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Общегосударственные вопросы, в т.ч.:** | **47 861,6** | **23 446,3** | **-24 415,3** | **49,0** | **40,4** |
| *Функционирование высшего должностного лица муниципального образования* | *3 653,1* | *2 029,7* | -1 623,4 | 55,6 | 3,5 |
| *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | *4 690,1* | *2 464,3* | -2 225,8 | 52,5 | 4,2 |
| *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | *36 034,7* | *17 200,3* | -18 834,4 | 47,7 | 29,7 |
| *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | *3 383,7* | *1 746,0* | -1 637,7 | 51,6 | 3,0 |
| Резервный фонд | *100,0* | *6,0* | -94,0 | 6,0 | 0,0 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **350,0** | **89,0** | **-261,0** | **25,4** | **0,2** |
| **Национальная экономика** | **19 906,2** | **9 933,0** | **-9 973,2** | **49,9** | **17,1** |
| *Транспорт* | *16 202,7* | *8 642,4* | -7 560,3 | 53,3 | 14,9 |
| *Связь и информатика* | *2 589,5* | *1 079,0* | -1 510,5 | 41,7 | 1,9 |
| *Другие вопросы в области национальной экономики* | *1 114,0* | *211,6* | -902,4 | 19,0 | 0,4 |
| **ЖКХ** | **2 795,0** | **490,0** | **-2 305,0** | **17,5** | **0,8** |
| *Жилищное хозяйство* | *195,0* | *27,0* | -168,0 | 13,8 | 0,0 |
| *Благоустройство* | *2 600,0* | *463,0* | -2 137,0 | 17,8 | 0,8 |
| **Образование** | **39 942,7** | **22 432,5** | **-17 510,2** | **56,2** | **38,7** |
| *Дошкольное образование* | *19 713,0* | *11 354,7* | -8 358,3 | 57,6 | 19,6 |
| *Дополнительное образование* | *16 614,7* | *9 657,3* | -6 957,4 | 58,1 | 16,6 |
| *Молодежная политика* | *540,0* | *430,4* | -109,6 | 79,7 | 0,7 |
| *Другие вопросы в области образования* | *3 075,0* | *990,1* | -2 084,9 | 32,2 | 1,7 |
| **Культура, кинематография** | **1 585,0** | **372,9** | **-1 212,1** | **23,5** | **0,6** |
| *Культура* | 540,0 | 78,9 | -461,1 | 14,6 | 0,1 |
| *Другие вопросы в области культуры и кинематографии* | 1 045,0 | 294,0 | -751,0 | 28,1 | 0,5 |
| **Социальная политика** | **3 502,0** | **1 231,5** | **-2 270,5** | **35,2** | **2,1** |
| *Пенсионное обеспечение* | *150,0* | *0,0* | -150,0 | 0,0 | 0,0 |
| *Социальное обеспечение населения* | 2 549,0 | 949,4 | -1 599,6 | 37,2 | 1,6 |
| *Охрана семьи и детства* | 803,0 | 282,1 | -520,9 | 35,1 | 0,5 |
| **Физическая культура и спорт** | **30,0** | **9,8** | **-20,2** | **32,7** | **0,0** |
| **Всего расходов** | **115 972,5** | **58 005,0** | **-57 967,5** | **50,0** | **100,0** |

Динамика и структура расходов местного бюджета в 1 полугодии 2017 года по разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлена в диаграмме 2:

**Диаграмма 2**

По разделу «Общегосударственные вопросы» в 1 полугодии 2017 года расходы составили - **23 446,3** тыс. руб. или **49%** от годовых назначений (**47 861,6** тыс. руб.), что на 7,8% больше чем в аналогичном периоде 2016 года (21 754,1 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.07.2017 года составил **40,4%** от общих расходов бюджета.

В отчетном периоде основная доля расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» пришлась на подраздел «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - **73,4%**.

Расходы по данному подразделу в 1 полугодии 2017 года составили - **17 200,3** тыс. руб. или **47,7%** от годовых назначений (**36 034,7** тыс. руб.), что на 812,3 тыс. руб. больше, чем в 1 полугодии 2016 года (16 388,0 тыс. руб.).

По подразделу «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» расходы составили - **2 029,7** тыс. руб. или **55,6%** от годовых бюджетных назначений (**3 653,1** тыс. руб.), на 91,2 тыс. руб. (на 4,3%) меньше, чем за аналогичный период 2016 года (2 120,9 тыс. руб.).

По подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы составили - **2 464,3** тыс. руб. или **52,5%** от годовых бюджетных назначений (**4 690,1** тыс. руб.), что на 93,1 тыс. руб. (на 3,6%) меньше, чем за аналогичный период 2016 года (2 557,4 тыс. руб.).

По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы составили - **1 746,0** тыс. руб. или **51,6%** от годовых бюджетных назначений (**3 383,7** тыс. руб.), на 1 069,4 тыс. руб. больше, чем за 1 полугодие 2016 года (676,6 тыс. руб.).

Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составили **89,0** тыс. руб. (**25,4%)** от годовых бюджетных назначений (**350,0** тыс. руб.), что на 160,1 тыс. руб. (на 64,3%) меньше, чем за аналогичный период 2016 года (249,1 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.07.2017 года составил **0,2%** от общих расходов бюджета.

Расходы по разделу «Национальная экономика» за 1 полугодие составили - **9 933,0** тыс. руб., **49,9%** от годовых бюджетных назначений (**19 906,2** тыс. руб.), что на 1690,8 тыс. руб. (на 20,5%) больше, чем в аналогичном периоде 2016 года (8 242,2 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.07.2017 года составил **17,1%** от общих расходов бюджета.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили - **490,0** тыс. руб. или **17,5%** от годовых бюджетных назначений (**2 795,0** тыс. руб.), что на 4,6% меньше, чем в 1 полугодии 2016 года (513,7 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.07.2017 года составил **0,8%** от общих расходов бюджета.

На содержание социально-культурной сферы расходы бюджета составили - **24 046,7** тыс. руб. (**53,4%)** к общим расходам бюджета (**45 059,7** тыс. руб.), что на 5 440,9 тыс. руб. больше, чем за аналогичный период 2016 года (18 605,8 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.07.2017 года составил **41,5%** от общих расходов бюджета.

По разделам указанные расходы распределились следующим образом:

* «Образование» - **22 432,5** тыс. руб. (**56,2%**), в 1 полугодии 2016 г. - 16 923,2 тыс. руб.;
* «Культура и кинематография» - **372,9** тыс. руб. (**23,5%**), в 1 полугодии 2016 г. - 425,9 тыс. руб.;
* «Социальная политика» - **1 231,5** тыс. руб. (**35,2%**), в 1 полугодии 2016 г. - 1 241,8 тыс. руб.;
* «Физическая культура и спорт» - **9,8** тыс. руб. (**32,7%**), в 1 полугодии 2016 г. - 14,9 тыс. руб.;

Проведя сравнительный анализ расходов, направленных на обеспечение деятельности в социально-культурной сфере за аналогичный период 2016 года, можно сделать вывод, что увеличение расходов за 6 месяцев 2017 года произошло по разделу: «Образование» на 5 509,3 тыс. руб. (на 32,6%). Снижение расходов в 1 полугодии 2017 года в сравнении с аналогичным периодом 2016 года произошло по разделам: «Культура, кинематография» на 53,0 тыс. руб. (на 12,4%), «Социальная политика» на 10,3 тыс. руб. (0,8%) и «Физическая культура и спорт» на 5,1 тыс. руб. (на 34,2%).

Структура расходов бюджета за 1 полугодие 2016 года представлена в таблице №3:

**Структура расходов бюджета за 1 полугодие 2017 года по видам расходов классификации расходов бюджетов (тыс. руб.)**

**Таблица 3**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код вида расходов | Наименование вида расходов | План расходов на 2017 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 1 полугодие 2017 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме расходов за 1 полугодие 2017 года |
|
|
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами | 40530,1 | 20478,1 | -20052,0 | 50,5 | 35,3 |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд | 14775 | 4266,9 | -10508,1 | 28,9 | 7,4 |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 4706,4 | 2138 | -2568,4 | 45,4 | 3,7 |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 52530,4 | 29654,4 | -22876,0 | 56,5 | 51,1 |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 3430,6 | 1467,6 | -1963,0 | 42,8 | 2,5 |
|  | Итого: | 115 972,5 | 58 005,0 | -57967,5 | 50,0 | 100,0 |

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами составили - **20 478,1** тыс. руб. (**50,5%** от плановых показателей). Удельный вес расходов на выплаты персоналу за 1 полугодие 2017 года – **35,3%** всех расходов.

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд составили - **4 266,9** тыс. руб. (**28,9%** от плановых показателей). Удельный вес - **7,4%** всех расходов.

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению за 1 полугодие 2017 года составили - **2 138,0** тыс. руб. (**45,4%** от плановых показателей). Удельный вес данных расходов - **3,7%** всех расходов.

Средства субсидии на выполнение муниципального задания перечислены муниципальным учреждениям в объеме - **29 654,4** тыс. руб. (**56,5%** от плановых показателей), в том числе: МБУ «АвтоЭнергия» - **8 642,5** тыс. руб.; МБОУ ДОД ШДТ «Семицветик» - **9 657,3** тыс. руб.; МБДОУ Детский сад «Умка» - **11 354,6** тыс. руб. Удельный вес данных расходов - **51,1%** всех расходов.

Расходы на иные бюджетные ассигнования составили - **1 467,6** тыс. руб. (**42,8%** от плановых показателей). Удельный вес данных расходов - **2,5%** от всех расходов. В том числе по данному виду расходов были перечислены средства МУП Узел Связи «Новая Земля» на оплату закрепленного канала спутниковой связи в размере - **1 078,9** тыс. руб. (**41,7%** от запланированной суммы субсидии).

СВЕДЕНИЯ О ВЫПОЛНЕНИИ ПРОГРАММЫ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ

В соответствии с решением Совета депутатов от 15.12.2016 г. №16 «О местном бюджете на 2017 год» (с учетом изменений от 14.06.2017 г., решение №52) и в соответствии с программой социально-экономического развития МО ГО «Новая Земля» на 2017-2019 гг., утвержденной решением Совета депутатов от 06.12.2016 г. №07(с учетом изменений от 18.05.2017 г., решение №47) для решения вопросов в области социальной сферы и вопросов местного значения городского округа на 2017 год были запланированы денежные средства в сумме - **68 392,3** тыс. руб. (из них за счет местного бюджета - **67 589,3** тыс. руб., за счет средств областного бюджета - **803,0** тыс. руб.).

Мероприятия, запланированные в соответствии с программой социально-экономического развития на 2017 год, профинансированы в 1 полугодии в объеме - **34 701,0** тыс. руб., что составило **50,7%** от запланированных расходов (из них за счет местного бюджета - **34 419,0** тыс. руб., за счет средств областного бюджета - **282,0** тыс. руб.). Для сравнения: исполнение плана за аналогичный период 2016 года составило **47,1**%.

В разрезе разделов программы СЭР процент исполнения составил (согласно представленному отчету):

«Здравоохранение» - **67,6%** (в 1 полугодии 2016 г. - 13,4%);

«Спорт» - **32,6%** (в 1 полугодии 2016 г. - 40%);

«Социальная программа поддержки населения» - **30,9%** (в 1 полугодии 2016 г.- 50,8%);

«Образование» - **27,8%** (в 1 полугодии 2016 г. финансирование по данному разделу не осуществлялось);

«Культура» - **15,4%** (в 1 полугодии 2016 г. - 37,8%);

«Энергоснабжение и повышение энергетической эффективности» - **13,8%** (в 1 полугодии 2016 г. - 52,5%);

«Экология, благоустройство территории» - **17,7%** (в 1 полугодии 2016 г. - 55,5%);

«Программа безопасности» - **25,4%** (в 1 полугодии 2016 г. - 55,4%);

«Обеспечение развития и поддержка муниципальных унитарных предприятий и муниципальных учреждений» - **55,0%** (в 1 полугодии 2016 г. - 47,9%);

«Основные направления развития системы самоуправления» - **33%** (в 1 полугодии 2016 г. - 11,6%).

ИСПОЛНЕНИЕ ВЕДОМСТВЕННЫХ ЦЕЛЕВЫХ ПРОГРАММ

Постановлением администрации муниципального образования городской округ «Новая Земля» от 26.10.2016 г. №32 «Об утверждении ведомственных целевых программ муниципального образования городской округ «Новая Земля», подлежащих реализации в 2017 году» утверждено 8 ведомственных целевых программ за счет средств местного бюджета:

- «Здоровье Северян» с объемом финансирования на 2017 год - **2 075,0** тыс. руб.;

- «Дети Новой Земли» с объемом финансирования на 2017 год - **4 440,0** тыс. руб.;

- «Совершенствование и развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «Новая Земля» с объемом финансирования на 2017 год - **431,4** тыс. руб.;

- «Предупреждение терроризма и экстремистской деятельности в муниципальном образовании «Новая Земля» с объемом финансирования на 2017 год - **250,0** тыс. руб.;

- «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля» с объемом финансирования на 2017 год - **50,0** тыс. руб.;

- «Противопожарная безопасность в муниципальном образовании «Новая Земля» с объемом финансирования на 2017 год - **50,0** тыс. руб.;

- «Молодежь Севера» с объемом финансирования на 2017 год - **450,0** тыс. руб.;

**- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании «Новая Земля»** с объемом финансирования на 2017 год - **195,0** тыс. руб.

Всего на реализацию ведомственных целевых программ в 2017 году предусмотрена сумма в размере - **7 941,4** тыс. руб.

**Таблица 4**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование ведомственной целевой программы | План расходов на 2017 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 1 полугодие 2017 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме расходов за 1 полугодие 2017 года |
|
|
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Здоровье северян | 2 075,0 | 1 453,0 | -622,0 | 70,0 | 51,5 |
| 2 | Дети Новой Земли | 4 440,0 | 923,7 | -3516,3 | 20,8 | 32,7 |
| 3 | Совершенствование и развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «Новая Земля» | 431,4 | 142,3 | -289,1 | 33,0 | 5,0 |
| 4 | Предупреждение терроризма и экстремистской деятельности в муниципальном образовании «Новая Земля» | 250,0 | 89,0 | -161,0 | 35,6 | 3,2 |
| 5 | Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «Новая Земля» | 50,0 | 0,0 | -50,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6 | Противопожарная безопасность в муниципальном образовании «Новая Земля» | 50,0 | 0,0 | -50,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7 | Молодежь Севера | 450,0 | 186,2 | -263,8 | 41,4 | 6,6 |
| 8 | Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании «Новая Земля» | 195,0 | 27,0 | -168,0 | 13,8 | 1,0 |
| Итого: | | 7 941,4 | 2 821,2 | -5120,2 | 35,5 | 100,0 |

Расходы на выполнение мероприятий ведомственных целевых программ за 1 полугодие 2017 года составили - **2 821,2** тыс. руб. (**35,5%** от запланированного объема), в том числе:

1. «Здоровье Северян» - **1 453,0** тыс. руб. (**70%**);
2. «Дети Новой Земли» - **923,7** тыс. руб. (**20,8%**);
3. «Совершенствование и развитие системы муниципальной службы в муниципальном образовании «Новая Земля» - **142,3** тыс. руб. (**33%**);
4. «Предупреждение терроризма и экстремистской деятельности в МО ГО «Новая Земля» - **89,0** тыс. руб. (**35,6%**);
5. «Молодёжь Севера» - **186,2** тыс. руб. (**41,4%**);
6. **«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля» - 27,0 тыс. руб. (13,8%).**

В 1 полугодии 2017 года не финансировались ведомственные целевые программы:

1. «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля»;
2. «Противопожарная безопасность в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля»;

За первые 6 месяцев 2017 года расходы на реализацию мероприятий ведомственных целевых программ произведены на **959,2** тыс. руб. (на **51,5%**) больше, чем в аналогичном периоде 2016 года (1862,0 тыс. руб. тыс. руб.).

ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА ПО РЕЗЕРВНОМУ ФОНДУ

В соответствии с решением Совета депутатов от 15.12.2016 г. №16 «О местном бюджете на 2017 год» объем Резервного фонда на 2017 год утвержден в размере **100,0** тыс. руб. Доля средств резервного фонда не превышает предельные значения объема резервного фонда, установленного ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с Положением «О порядке формирования и расходования средств резервного фонда администрации МО ГО «Новая Земля», утвержденным постановлением администрации от 30 мая 2013 г. №12, средства резервного фонда за 6 месяцев 2017 года израсходованы в размере **6,0** тыс. руб., что составляет **6%** от утвержденной на год суммы фонда.

АНАЛИЗ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

По итогам 1 полугодия 2017 года бюджет исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме **8 523,4** тыс. руб. Источниками финансирования полученного дефицита явилось изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Заключение по результатам проверки направлено в Совет депутатов муниципального образования городской округ «Новая Земля» и Главе муниципального образования городской округ «Новая Земля».