**Информация по результатам проверки исполнения бюджета муниципального образования городской округ «Новая Земля» за 3 квартала 2018 года**

г. Архангельск-55 19 ноября 2018 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 3 квартала 2018 года, представленной администрацией муниципального образования городской округ «Новая Земля».

**Общая характеристика исполнения бюджета за 3 квартала 2018 года**

В соответствии с решением Совета депутатов от 14.12.2017 г. №67 «О местном бюджете на 2018 год» бюджет муниципального образования городской округ «Новая Земля» утвержден по расходам в сумме - **122 661,6** тыс. руб. и по доходам в сумме - **115 127,7** тыс. руб., с дефицитом в сумме - **7 553,9** тыс. руб.

С учетом изменений (в соответствии с решением Совета депутатов от 24.09.2018 г. №88) бюджет составил по расходам - **123 675,9** тыс. руб., по доходам - **118 479,9** тыс. руб., дефицит - **5 196,0** тыс. руб.

ДОХОДЫ

Исполнение доходной части местного бюджета на 01 октября 2018 года составило - **72 235,1** тыс. руб., что составляет **61%** от плановых назначений (**118 479,9** тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2017 года доходы сократились на **1 599,3** тыс. руб. (на **2,2%**).

**Доходы бюджета за 9 месяцев 2018 года (тыс. рублей)**

 **Таблица 1**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида доходов | План доходов на 2018 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 3 квартала 2018 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме доходов за 3 квартала 2018 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **107 165,1** | **65 164,4** | **-42 000,7** | **60,8** | **90,2** |
| **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **106 516,0** | **64 756,6** | **-41 759,4** | **60,8** | **89,6** |
| Налог на доходы физических лиц | 106 516,0 | 64 756,6 | -41 759,4 | 60,8 | 89,6 |
| **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **41,0** | **37,0** | **-4,0** | **90,2** | **0,1** |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 41,0 | 37,0 | -4,0 | 90,2 | **0,1** |
| **НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО** | **86,7** | **86,7** | **0,0** | 100,0 | **0,1** |
| Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, распложенным в границах городских округов | 86,7 | 86,7 | 0,0 | 100,0 | 0,1 |
| **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | **236,4** | **236,4** | **0,0** | **100,0** | **0,3** |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | 236,4 | 236,4 | 0,0 | 100,0 | 0,3 |
| **ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | **9,0** | **7,5** | **-1,5** | **83,3** | **0,0** |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 9,0 | 7,5 | -1,5 | 83,3 | 0,0 |
| **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | **200,0** | **0,0** | **-200,0** | 0,0 | **0,0** |
| **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **25,0** | **9,7** | **-15,3** | **38,8** | **0,0** |
| **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **51,0** | **30,5** | **-20,5** | **59,8** | **0,0** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **11 314,8** | **7 070,7** | **-4 244,1** | **62,5** | **9,8** |
| Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 774,3 | 579,3 | -195,0 | 74,8 | 0,8 |
| Прочие субвенции бюджетам городских округов | 5 336,9 | 2 600,0 | -2 736,9 | 48,7 | 3,6 |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 1 199,9 | 320,1 | -879,8 | 26,7 | 0,4 |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 1 344,8 | 918,2 | -426,6 | 68,3 | 1,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | 2 658,9 | 2 653,1 | -5,8 | 99,8 | 3,7 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **118 479,9** | **72 235,1** | **-46 244,8** | **61,0** | **100,0** |

Объем налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2018 года составил - **65 164,4** тыс. руб. или **60,8%** от годовых бюджетных назначений (**107 165,1** тыс. руб.), что на 3 582,6 тыс. руб. (на 5,2%) меньше поступлений по состоянию на 01.10.2017 г. (68 747,0 тыс. руб.).

Объем налоговых доходов по состоянию на 01.10.2018 г. составил - **64 880,3** тыс. руб. или **60,8%** от годовых бюджетных назначений (**106 643,7** тыс. руб.), что на 3 691,7 тыс. руб. (на 5,4%) меньше поступлений за аналогичный период 2017 года (68 572,0 тыс. руб.).

Удельный вес налоговых доходов за 9 месяцев 2018 года составил **89,8%** от общего объема доходов.

Основным источником формирования дохода бюджета является налог на доходы физических лиц. Поступление налога за 9 месяцев 2018 года составило - **64 756,6** тыс. руб. (**60,8%**), и по сравнению с 3 кварталом 2017 года снизилось на 3 692,7 тыс. руб. (на 5,4%).

Доходы от налога на совокупный доход за 9 месяцев 2018 года составили - **37,0** тыс. руб. (**90,2%**), и по сравнению с 3 кварталом 2017 года увеличились на 1,3 тыс. руб. (на 3,6%).

Доходы от налога на имущество за 9 месяцев 2018 года составили - **86,7** тыс. руб. (**100%**), так же как и за 3 квартала 2017 года.

Объем неналоговых поступлений в местный бюджет по состоянию на 01.10.2018 г. составил - **284,1** тыс. руб. или **54,5%** от годовых бюджетных назначений (**521,4** тыс. руб.), что на 109,1 тыс. руб. (на 62,3%) больше поступлений за 3 квартала 2017 г. (175,0 тыс. руб.).

Удельный вес неналоговых доходов за 9 месяцев 2018 года составил **0,4%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

За 3 квартала текущего года доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности составили - **236,4** тыс. руб. или **100%** от запланированных доходов (**236,4** тыс. руб.), что на 151,4 тыс. руб. (на 178,1%) больше поступлений за 3 квартала 2017 г. (175,0 тыс. руб.).

Объем доходов от платежей при пользовании природными ресурсами составил - **7,5** тыс. руб. или **83,3%** от годовых бюджетных назначений (**9,0** тыс. руб.), что на 6,1 тыс. руб. (на 44,9%) меньше поступлений за 9 месяцев 2017 г. (13,6 тыс. руб.).

Объем доходов за счет средств, полученных от штрафов, санкций и возмещения ущерба составил - **9,7** тыс. руб. или 38,8% от годовых бюджетных назначений (**25,0** тыс. руб.), что на 15,3 тыс. руб. меньше поступлений за 3 квартала 2017 г. (25,0 тыс. руб.).

Объем доходов от прочих неналоговых доходов составил - **30,5** тыс. руб. или **59,8%** от годовых бюджетных назначений (**51,0** тыс. руб.). По сравнению с 3 кварталами 2017 года произошло снижение на 20,9 тыс. руб. или на 40,7%.

В бюджет за 9 месяцев 2018 года безвозмездных поступлений перечислено - **7 070,7** тыс. руб., или **62,5%** от годовых назначений (**11 314,8** тыс. руб.), что на 1 983,3 тыс. руб. (на 39%) больше, чем в аналогичном периоде 2017 года (5 087,4 тыс. руб.).

Удельный вес безвозмездных поступлений на 01.10.2018 года составил **9,8%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности за 3 квартала 2018 года составили - **579,3** тыс. руб., или **74,8%** от годовых бюджетных назначений (**774,3** тыс. руб.), что на 20,7 тыс. руб. (на 3,4%) меньше, чем за 9 месяцев 2017 года (600,0 тыс. руб.).

Прочие субвенции бюджетам городских округов составили - **2** **600,0** тыс. руб., или **48,7%** от годовых бюджетных назначений (**5 336,9** тыс. руб.), что на 740,0 тыс. руб. (на 22,2%) меньше, чем за 9 месяцев 2017 года (3 340,0 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 - **320,1** тыс. руб., или **26,7%** от годовых бюджетных назначений (**1 199,9** тыс. руб.). По сравнению с 3 кварталом 2017 года произошло сокращение размера субвенции на 26,9 тыс. руб. (на 7,8%).

Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации составили - **918,2** тыс. руб., или **68,3%** от годовых бюджетных назначений (**1 344,8** тыс. руб.), что больше на 117,8 тыс. руб. (на 14,7%) чем за 3 квартала 2017 года (800,4 тыс. руб.).

Иные межбюджетные трансферты составили - **2 653,1** тыс. руб., или **99,8%** от годовых бюджетных назначений (**2 658,9** тыс. руб.).

Динамика и структура доходов местного бюджета за 9 месяцев 2018 года 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 3 квартала 2018 года составило **87 037,7** тыс. руб. или **70,4%** от плановых назначений (**123 675,9** тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2017 года расходы бюджета увеличились на 8 120,8 тыс. руб. (на 10,3%).

**Исполнение сметных назначений за 9 месяцев 2018 года (тыс. руб.)**

**Таблица 2**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида расходов | План расходов на 2018 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 3 квартала 2018 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме расходов за 3 квартала 2018 года |
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Общегосударственные вопросы, в т.ч.:** | **45 748,4** | **32 044,9** | **-13 703,5** | **70,0** | **36,8** |
| *Функционирование высшего должностного лица муниципального образования* | *3 800,5* | *2 462,0* | -1 338,5 | 64,8 | 2,8 |
| *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | *4 901,3* | *2 686,3* | -2 215,0 | 54,8 | 3,1 |
| *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | *33 493,6* | *24 589,0* | -8 904,6 | 73,4 | 28,3 |
| *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | *3 423,0* | *2 279,4* | -1 143,6 | 66,6 | 2,6 |
| *Другие общегосударственные вопросы* | *45,1* | *28,2* | -16,9 | 62,5 |  |
| Резервный фонд | *84,9* |  | -84,9 | 0,0 | 0,0 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **635,0** | **168,3** | **-466,7** | **26,5** | **0,2** |
| **Национальная экономика** | **29 363,5** | **23 377,8** | **-5 985,7** | **79,6** | **26,9** |
| *Транспорт* | *17 896,4* | *14 707,8* | -3 188,6 | 82,2 | 16,9 |
| *Связь и информатика* | *11 467,1* | *8 670,0* | -2 797,1 | 75,6 | 10,0 |
| **ЖКХ** | **2 380,0** | **1 717,7** | **-662,3** | **72,2** | **2,0** |
| *Жилищное хозяйство* | *130,0* | *103,0* | -27,0 | 79,2 | 0,1 |
| *Благоустройство* | *2 250,0* | *1 614,7* | -635,3 | 71,8 | 1,9 |
| **Образование** | **39 939,5** | **26 737,5** | **-13 202,0** | **66,9** | **30,7** |
| *Дошкольное образование* | *21 741,2* | *16 859,1* | -4 882,1 | 77,5 | 19,4 |
| *Дополнительное образование* | *15 992,5* | *8 149,1* | -7 843,4 | 51,0 | 9,4 |
| *Молодежная политика* | *560,0* | *480,6* | -79,4 | 85,8 | 0,6 |
| *Профессиональная переподготовка* | *220,0* | *28,4* | -191,6 | 12,9 | 0,0 |
| *Другие вопросы в области образования* | *1 425,8* | *1 220,3* | -205,5 | 85,6 | 1,4 |
| **Культура, кинематография** | **1 480,0** | **802,6** | **-677,4** | **54,2** | **0,9** |
| *Культура* | 980,0 | 685,0 | -295,0 | 69,9 | 0,8 |
| *Другие вопросы в области культуры и кинематографии* | 500,0 | 117,6 | -382,4 | 23,5 | 0,1 |
| **Социальная политика** | **4 109,6** | **2 169,0** | **-1 940,6** | **52,8** | **2,5** |
| *Пенсионное обеспечение* | *407,3* | *286,5* | -120,8 | 70,3 | 0,3 |
| *Социальное обеспечение населения* | 2 502,4 | 1 559,1 | -943,3 | 62,3 | 1,8 |
| *Охрана семьи и детства* | 1 199,9 | 323,4 | -876,5 | 27,0 | 0,4 |
| **Физическая культура и спорт** | **20,0** | **19,9** | **-0,1** | **99,5** | **0,0** |
| **Всего расходов** | **123 675,9** | **87 037,7** | **-36 638,3** | **70,4** | **100,0** |

Динамика и структура расходов местного бюджета за 9 месяцев 2018 года по разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлена в диаграмме 2:

 **Диаграмма 2**

По разделу «Общегосударственные вопросы» за 9 месяцев 2018 года расходы составили - **32 044,9** тыс. руб. или **70%** от годовых назначений (**45 748,4** тыс. руб.), что на 1 338,3 тыс. руб. (на 4%) меньше чем в аналогичном периоде 2017 года (33 383,2 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.10.2018 года составил **36,8%** 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» - **76,7%**. Расходы по данному подразделу за 3 квартала 2018 года составили - **24 589,0** тыс. руб. или **73,4%** от годовых назначений (**33 493,6** тыс. руб.), что на 1 615,1 тыс. руб. меньше, чем за 3 квартала 2017 года (26 204,1 тыс. руб.).

По подразделу «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» расходы составили - **2 462,0** тыс. руб. или **64,8%** от годовых бюджетных назначений (**3 800,5** тыс. руб.), что на 139,3 тыс. руб. (на 6%) больше, чем за аналогичный период 2017 года (2 322,7 тыс. руб.).

По подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы составили - **2 686,3** тыс. руб. или **54,8%** от годовых бюджетных назначений (**4 901,3** тыс. руб.), что на 237,3 тыс. руб. (на 8,1%) меньше, чем за аналогичный период 2017 года (2 923,6 тыс. руб.).

По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы составили - **2 279,4** тыс. руб. или **66,6%** от годовых бюджетных назначений (**3 423,0** тыс. руб.), что на 358,6 тыс. руб. больше, чем за 9 месяцев 2017 года (1 920,8 тыс. руб.).

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили - **28,2** тыс. руб. или **62,5%** от годовых бюджетных назначений (**45,1** тыс. руб.).

Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составили **168,3** тыс. руб. (**26,5%)** от годовых бюджетных назначений (**635,0** тыс. руб.), что на 24,1 тыс. руб. (на 16,7%) больше, чем за аналогичный период 2017 года (144,2 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.10.2018 года составил **0,2%** от общих расходов бюджета.

Расходы по разделу «Национальная экономика» за 9 месяцев 2018 года составили - **23 377,8** тыс. руб. (**79,6%)** от годовых бюджетных назначений (**29 363,5** тыс. руб.), что на 9 079,3 тыс. руб. (на 63,5%) больше, чем в аналогичном периоде 2017 года (14 298,5 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.10.2018 года составил **26,9%** от общих расходов бюджета.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили - **1 717,7** тыс. руб. или **72,2%** от годовых бюджетных назначений (**2 380,0** тыс. руб.), что на 35,8 тыс. руб. (на 2%) меньше, чем за 9 месяцев 2017 года (1 753,5 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.10.2018 года составил **2%** от общих расходов бюджета.

На содержание социально-культурной сферы расходы бюджета составили - **29 729,0** тыс. руб. (**34,2%)** к общим расходам бюджета (**45 549,1** тыс. руб.), что на 391,5 тыс. руб. (на 1,3%) больше, чем за аналогичный период 2017 года (29 337,5 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.10.2018 года составил **34,1%** от общих расходов бюджета.

По разделам указанные расходы распределились следующим образом:

* «Образование» - **26 737,5** тыс. руб. (**66,9%**), за 3 квартала 2017 г. - 26 835,3 тыс. руб.;
* «Культура и кинематография» - **802,6** тыс. руб. (**54,2%**), за 3 квартала 2017 г. - 691,4 тыс. руб.;
* «Социальная политика» - **2 169,0** тыс. руб. (**52,8%**), за 3 квартала 2017 г. - 1 801,0 тыс. руб.;
* «Физическая культура и спорт» - **19,9** тыс. руб. (**99,5%**), за 3 квартала 2017 г. - 9,8 тыс. руб.;

Проведя сравнительный анализ расходов, направленных на обеспечение деятельности в социально-культурной сфере за аналогичный период 2017 года, можно сделать вывод, что увеличение расходов за 9 месяцев 2018 года произошло по разделам: «Культура, кинематография» на 111,2 тыс. руб. (на 16,1%), «Социальная политика» на 368,0 тыс. руб. (на 20,4%), «Физическая культура и спорт» на 10,1 тыс. руб. (на 103,1%).

Снижение расходов за 9 месяцев 2018 года в сравнении с аналогичным периодом 2017 года произошло по разделу «Образование» на 97,8 тыс. руб. (на 0,4%),

**Структура расходов бюджета за 9 месяцев 2018 года по видам расходов классификации расходов бюджетов (тыс. руб.)**

 **Таблица 3**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код вида расходов | Наименование вида расходов | План расходов на 2018 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 3 квартала 2018 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме расходов за 3 квартала 2018 года |
|
|
|   | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 37969,1 | 27471,4 | -10497,7 | 72,4 | 31,5 |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд | 12209,8 | 7111,1 | -5098,7 | 58,2 | 8,2 |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 5505,0 | 3494,1 | -2010,9 | 63,5 | 4,0 |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 67097,2 | 48385,9 | -18711,3 | 72,1 | 55,6 |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 894,9 | 575,2 | -319,7 | 64,3 | 0,7 |
|  | Итого: | 123 675,9 | 87 037,7 | -36638,3 | 70,4 | 100,0 |

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами составили - **27 471,4** тыс. руб., или **72,4%** от плановых показателей (37 969,1 тыс. руб.). Удельный вес расходов на выплаты персоналу за 3 квартала 2018 года - **31,5%** всех расходов.

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд составили - **7 111,1** тыс. руб., или **58,2%** от плановых показателей (12 209,8 тыс. руб.). Удельный вес - **8,2%** всех расходов.

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению за 9 месяцев 2018 года составили - **3 494,1** тыс. руб., или **63,5%** от плановых показателей (5 505,0 тыс. руб.). Удельный вес данных расходов - **4%** всех расходов.

Средства субсидии на выполнение муниципального задания перечислены муниципальным учреждениям в объеме - **48 385,9** тыс. руб., или **72,1%** от плановых показателей (67 097,2 тыс. руб.), в том числе: МБУ «АвтоЭнергия» - **14 707,8** тыс. руб. (**82,2%** от запланированной суммы субсидии); МБОУ ДОД ШДТ «Семицветик» - **8 149,0** тыс. руб. (**51%** от запланированной суммы субсидии); МБДОУ Детский сад «Умка» - **16 859,1** тыс. руб. (**77,5%** от запланированной суммы субсидии), МБУ Узел Связи «Новая Земля» - **8 670,0** тыс. руб. (**75,6%** от запланированной суммы субсидии). Удельный вес данных расходов - **55,6%** от всех расходов.

Расходы на иные бюджетные ассигнования составили - **575,2** тыс. руб., или **64,3%** от плановых показателей (894,9 тыс. руб.). Удельный вес данных расходов - **0,7%** от всех расходов.

СВЕДЕНИЯ О ВЫПОЛНЕНИИ ПРОГРАММЫ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ

В соответствии с решением Совета депутатов от 14.12.2017 г. №67 «О местном бюджете на 2018 год» (с учетом изменений от 24.09.2018 г., решение №88) и в соответствии со Стратегией социально-экономического развития муниципального образования городской округ «Новая Земля» на 2018-2020 годы, утвержденной решением Совета депутатов от 05.12.2017 г. №60(с учетом изменений от 24.09.2018 г., решение №89) для решения вопросов в области социальной сферы и вопросов местного значения городского округа на 2018 год были запланированы денежные средства в сумме - **77 978,3** тыс. руб. (из них за счет местного бюджета - **76 778,4** тыс. руб., за счет средств областного бюджета - **1 199,9** тыс. руб.).

Мероприятия, запланированные в соответствии со Стратегией социально-экономического развития на 2018 год, профинансированы на 01.10.2018 г. в объеме - **55 088,8** тыс. руб., что составило **70,6%** от запланированных расходов (из них за счет местного бюджета - **54 765,4** тыс. руб., за счет средств областного бюджета - **323,4** тыс. руб.). Для сравнения: исполнение плана за аналогичный период 2017 года составило **66,8**%.

В разрезе разделов программы СЭР процент исполнения за 3 квартала 2018 года составил (согласно представленному отчету):

«Здравоохранение» - **88,6%** (за 3 квартала 2017 г. - 73,1%);

«Спорт» - **99,6%** (за 3 квартала 2017 г. - 32,6%);

«Социальная программа поддержки населения» - **54,9%** (за 3 квартала 2017 г. - 43,1%);

«Образование» - **46,7%** (за 3 квартала 2017 г. - 47%);

«Культура» - **51,4%** (за 3 квартала 2017 г. - 39,3%);

«Энергоснабжение и повышение энергетической эффективности» - **79,3%** (за 3 квартала 2017 г. - 55,8%);

«Экология, благоустройство территории» - **71,8%** (за 3 квартала 2017 г. - 63%);

«Программа безопасности» - **26,5%** (за 3 квартала 2017 г. - 41,2%);

«Обеспечение развития и поддержка муниципальных унитарных предприятий и муниципальных учреждений» - **72,1%** (за 3 квартала 2017 г. - 70,2%);

«Основные направления развития системы самоуправления и бюджетной сферы» - **60,1%** (за 3 квартала 2017 г. - 38,6%).

ИСПОЛНЕНИЕ ВЕДОМСТВЕННЫХ ЦЕЛЕВЫХ ПРОГРАММ

Постановлением администрации МО ГО «Новая Земля» от 24.06.2017 г. №153 «Об утверждении перечня ведомственных целевых программ муниципального образования городской округ «Новая Земля», подлежащих реализации в 2018 году» и Постановлением администрации МО ГО «Новая Земля» от 27.12.2017 г. №271 «Об утверждении Ведомственных Целевых программ» утверждено 8 ведомственных целевых программ за счет средств местного бюджета с объемом финансирования на 2018 год:

- «Здоровье Северян» - **1 940,0** тыс. руб.,

- «Дети Новой Земли» - **2 813,4** тыс. руб.,

- «Совершенствование и развитие муниципальной службы, повышение квалификации муниципальных служащих и работников бюджетной сферы в муниципальном образовании «Новая Земля» - **683,9** тыс. руб.,

- «Предупреждение терроризма и экстремистской деятельности в муниципальном образовании «Новая Земля» - **50,0** тыс. руб.,

- «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля» - **30,0** тыс. руб.,

- «Противопожарная безопасность в муниципальном образовании «Новая Земля»

- **555,0** тыс. руб.,

- «Молодежь Севера» - **225,0** тыс. руб.,

**- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании «Новая Земля»** - **130,0** тыс. руб.

Всего на реализацию ведомственных целевых программ в 2018 году предусмотрена сумма в размере - **6 427,3** тыс. руб.

**Таблица 4**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Наименование ведомственной целевой программы | План расходов на 2017 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 3 квартала 2017 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме расходов за 3 квартала 2017 года |
|
|
|   | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Здоровье северян | 1 940,0 | 1 648,2 | -291,8 | 85,0 | 40,6 |
| 2 | Дети Новой Земли | 2 813,4 | 1 577,6 | -1235,8 | 56,1 | 38,8 |
| 3 | Совершенствование и развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «Новая Земля» | 683,9 | 411,0 | -272,9 | 60,1 | 10,1 |
| 4 | Предупреждение терроризма и экстремистской деятельности в муниципальном образовании «Новая Земля» | 50,0 | 24,0 | -26,0 | 48,0 | 0,6 |
| 5 | Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «Новая Земля» | 30,0 | 7,4 | -22,6 | 24,7 | 0,2 |
| 6 | Противопожарная безопасность в муниципальном образовании «Новая Земля» | 555,0 | 136,9 | -418,1 | 24,7 | 3,4 |
| 7 | Молодежь Севера | 225,0 | 153,6 | -71,4 | 68,3 | 3,8 |
| 8 | Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании «Новая Земля» | 130,0 | 103,1 | -26,9 | 79,3 | 2,5 |
| Итого: | 6 427,3 | 4 061,8 | -2365,5 | 63,2 | 100,0 |

Расходы на выполнение мероприятий ведомственных целевых программ за 9 месяцев 2018 года составили - **4 061,8** тыс. руб. (**63,2%** от запланированного объема), в том числе:

1. «Здоровье Северян» - **1 648,2** тыс. руб. (**85%**);
2. «Дети Новой Земли» - **1 577,6** тыс. руб. (**56,1%**);
3. «Совершенствование и развитие системы муниципальной службы в муниципальном образовании «Новая Земля» - **411,0** тыс. руб. (**60,1%**);
4. «Предупреждение терроризма и экстремистской деятельности в МО ГО «Новая Земля» - **24,0** тыс. руб. (**48%**);
5. «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля» - **7,4** тыс. руб. (**24,7%**);
6. «Противопожарная безопасность в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля» - **136,9** тыс. руб. (**24,7%**);
7. «Молодёжь Севера» - **153,6** тыс. руб. (**68,3%**);
8. «**Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля» - 108,8 тыс. руб. (55,8%).**

За 9 месяцев 2018 года расходы на реализацию мероприятий ведомственных целевых программ произведены на **212,2** тыс. руб. (на **5,5%**) больше, чем в аналогичном периоде 2017 года (3 849,6 тыс. руб.).

ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА ПО РЕЗЕРВНОМУ ФОНДУ

В соответствии с решением Совета депутатов от 14.12.2017 г. №67 «О местном бюджете на 2018 год» объем Резервного фонда на 2018 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 9 месяцев 2018 года израсходованы в размере **15,1** тыс. руб., что составляет **15,1%** от утвержденной на год суммы фонда.

АНАЛИЗ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

По итогам 9 месяцев 2018 года бюджет исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме **14 802,6** 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».