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

г. Архангельск-55 10 мая 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 квартал 2017 года, представленной администрацией муниципального образования городской округ «Новая Земля».

**Общая характеристика исполнения бюджета за 1 квартал 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 30.03.2017 г. №34) бюджет составил по расходам - **115 842,5** тыс. руб., по доходам - **111 231,8** тыс. руб., дефицит - **4 610,7** тыс. руб.

ДОХОДЫ

Исполнение доходной части местного бюджета (с учетом возврата остатков субсидий) на 01 апреля 2017 года составило - **18 513,2** тыс. руб., что составляет **16,6%** от плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года доходы увеличились на **3 327,7** тыс. руб. (на **21,9%**).

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

 **Таблица 1**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида доходов | План доходов на 2017 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 1 квартал 2017 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме доходов за 1 квартал 2017 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **103 616,7** | **17 206,6** | **-86 410,1** | **16,6** | **92,9** |
| **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **102 694,4** | **17 079,8** | **-85 614,6** | **16,6** | **92,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 102 694,4 | 17 079,8 | -85 614,6 | 16,6 | 92,2 |
| **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **34,7** | **0,0** | **-34,7** | **0,0** | **0,0** |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 34,7 | 0,0 | -34,7 | 0,0 | **0,0** |
| **НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО** | **200,0** | **0,0** | **-200,0** | 0,0 | **0,0** |
| Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов | 200,0 | 0,0 | -200,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА** | 0,0 | 0,3 | 0,3 | 0,0 | 0,0 |
| **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | **180,6** | **85,0** | **-95,6** | **47,1** | **0,5** |
| 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 | 42,0 | 85,0 | 43,0 | 202,4 | 0,5 |
| **ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | **46,0** | **0,3** | **-45,7** | **0,7** | **0,0** |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 46,0 | 0,3 | -45,7 | 0,7 | 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** | **15,7** | **14,7** | **1 570,0** | **0,1** |
| **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **87,0** | **25,5** | **-61,5** | **29,3** | **0,1** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **7 616,7** | **1 308,2** | **-6 308,5** | **17,2** | **7,1** |
| Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 798,0 | 204,0 | -594,0 | 25,6 | 1,1 |
| Прочие субвенции бюджетам городских округов | 4 716,5 | 740,0 | -3 976,5 | 15,7 | 4,0 |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 803,0 | 136,2 | -666,8 | 17,0 | 0,7 |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 1 299,2 | 228,0 | -1 071,2 | 17,5 | 1,2 |
| 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** | **111 233,4** | **18 514,8** | **-92 718,6** | **16,6** | **100,0** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ С УЧЕТОМ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ** | **111 231,8** | **18 513,2** | **-92 718,6** | **16,6** |  |

Объем налоговых и неналоговых доходов в 1 квартале 2017 года составил – **17 206,6** тыс. руб. или **16,6%** от годовых бюджетных назначений (**103 616,7** тыс. руб.), что на 4 251,6 тыс. руб. (на 32,8%) больше поступлений по состоянию на 01.04.2016 г. (12 955,0 тыс. руб.).

Объем налоговых доходов по состоянию на 01.04.2017 г. составил - **17 080,1** тыс. руб. или **16,6%** от годовых бюджетных назначений (**102 929,1** тыс. руб.), что на 4 425,3 тыс. руб. (на 35%) больше поступлений по состоянию на 01.04.2016 г. (12 654,8 тыс. руб.).

Удельный вес налоговых доходов в 1 квартале 2017 года составил **92,2%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

Основным источником формирования дохода бюджета является налог на доходы физических лиц. Поступление налога за 1 квартал 2017 года составило - **17 079,8** тыс. руб. (**16,6%**), и по сравнению с аналогичным периодом 2016 года увеличилось на 4 425,0 тыс. руб. (на 35%).

Доходов от налога на совокупный доход и налога на имущество в 1 квартале 2017 года не поступало.

Поступление государственной пошлины на 01.10.2017 года составило **0,3** тыс. руб.

Объем неналоговых поступлений в местный бюджет по состоянию на 01.04.2017 г. составил - **126,5** тыс. руб. или **18,4%** от годовых бюджетных назначений (**687,6** тыс. руб.), что на 173,7 тыс. руб. (на 57,9%) меньше поступлений в 1 квартале 2016 г. (300,2 тыс. руб.). Удельный вес неналоговых доходов в 1 квартале 2017 года составил **0,7%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

За 3 месяца текущего года доходы от сдачи в аренду имущества составили - **85,0** тыс. руб. или **47,1%** от запланированных доходов (180,6 тыс. руб.).

Объем доходов от платежей при пользовании природными ресурсами составил - **0,3** тыс. руб. или **0,7%** от годовых бюджетных назначений (46,0 тыс. руб.).

Объем доходов за счет средств, полученных от штрафов, санкций и возмещения ущерба составил - **15,7** тыс. руб. или в **15** раз больше от годовых бюджетных назначений (**1,0** тыс. руб.).

Объем доходов от прочих неналоговых доходов составил - **25,5** тыс. руб. или **29,3%** от годовых бюджетных назначений (**87,0** тыс. руб.). По сравнению с 1 кварталом 2016 года произошло увеличение на 12,8 тыс. руб. или в 2 раза.

В бюджет за 1 квартал 2017 года безвозмездных поступлений перечислено - **1 308,2** тыс. руб. или **17,2%** от годовых назначений (**7 616,7** тыс. руб.), что на 928,5 тыс. руб. меньше, чем в аналогичном периоде 2016 года (2 236,7 тыс. руб.). Удельный вес безвозмездных поступлений на 01.04.2017 года составил **7,1%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в 1 квартале 2017 года составили - **204,0** тыс. руб. (**25,6%** от годовых бюджетных назначений), что на 12,3 тыс. руб. (на 6,4%) больше, чем в 1 квартале 2016 года.

Прочие субвенции бюджетам городских округов составили - **740,0** тыс. руб., или **15,7%** 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 - **136,2** тыс. руб., или **17%** от годовых бюджетных назначений (**803,0** тыс. руб.). По сравнению с 1 кварталом 2016 года произошло увеличение размера субвенции на 31,7 тыс. руб. (на 30,3%).

Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации составили - **228,0** тыс. руб., или **17,5%** от годовых бюджетных назначений (**1 229,2** тыс. руб.), что меньше на 56,5 тыс. руб. чем в 1 квартале 2016 года (284,5 тыс. руб.).

Динамика и структура доходов местного бюджета за 1 квартал 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 квартал 2017 года составило **22 271,0** тыс. руб. или **19,2%** от плановых назначений (**115 842,5** тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы бюджета увеличились на 2 125,5 тыс. руб. (на 10,6%).

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

 **Таблица 2**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида расходов | План расходов на 2017 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 1 квартал 2017 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме расходов за 1 квартал 2017 года |
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Общегосударственные вопросы, в т.ч.:** | **47 381,6** | **8 568,5** | **-38 813,1** | **18,1** | **38,5** |
| *Функционирование высшего должностного лица муниципального образования* | *3 653,1* | *728,1* | -2 925,0 | 19,9 | 3,3 |
| *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | *4 560,1* | *898,1* | -3 662,0 | 19,7 | 4,0 |
| *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | *35 684,7* | *6 161,0* | -29 523,7 | 17,3 | 27,7 |
| *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | *3 383,7* | *775,3* | -2 608,4 | 22,9 | 3,5 |
| Резервный фонд | *100,0* | *6,0* | -94,0 | 6,0 | 0,0 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **350,0** | **0,0** | **-350,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Национальная экономика** | **19 906,2** | **3 857,1** | **-16 049,1** | **19,4** | **17,3** |
| *Транспорт* | *16 202,7* | *3 641,3* | -12 561,4 | 22,5 | 16,3 |
| *Связь и информатика* | *2 589,5* | *215,8* | -2 373,7 | 8,3 | 1,0 |
| *Другие вопросы в области национальной экономики* | *1 114,0* | *0,0* | -1 114,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ЖКХ** | **845,0** | **19,5** | **-825,5** | **2,3** | **0,1** |
| *Жилищное хозяйство* | *195,0* | *19,5* | -175,5 | 10,0 | 0,1 |
| *Благоустройство* | *650,0* | *0,0* | -650,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Образование** | **42 642,7** | **9 070,9** | **-33 571,8** | **21,3** | **40,7** |
| *Дошкольное образование* | *19 713,0* | *4 616,4* | -15 096,6 | 23,4 | 20,7 |
| *Дополнительное образование* | *19 314,7* | *4 432,9* | -14 881,8 | 23,0 | 19,9 |
| *Молодежная политика* | *540,0* | *0,0* | -540,0 | 0,0 | 0,0 |
| *Другие вопросы в области образования* | *3 075,0* | *21,6* | -3 053,4 | 0,7 | 0,1 |
| **Культура, кинематография** | **1 335,0** | **116,5** | **-1 218,5** | **8,7** | **0,5** |
| *Культура* | 540,0 | 78,9 | -461,1 | 14,6 | 0,4 |
| *Другие вопросы в области культуры и кинематографии* | 795,0 | 37,6 | -757,4 | 4,7 | 0,2 |
| **Социальная политика** | **3 352,0** | **635,6** | **-2 716,4** | **19,0** | **2,9** |
| *Социальное обеспечение населения* | 2 549,0 | 499,4 | -2 049,6 | 19,6 | 2,2 |
| *Охрана семьи и детства* | 803,0 | 136,2 | -666,8 | 17,0 | 0,6 |
| **Физическая культура и спорт** | **30,0** | **2,9** | **-27,1** | **9,7** | **0,0** |
| **Всего расходов** | **115 842,5** | **22 271,0** | **-93 571,5** | **19,2** | **100,0** |

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

 **Диаграмма 2**

По разделу «Общегосударственные вопросы» в 1 квартале 2017 года расходы составили - **8 568,5** тыс. руб. или **18,1%** от годовых назначений (**47 381,6** тыс. руб.), что на 9,7% больше чем в аналогичном периоде 2016 года (7 809,7 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.04.2017 года составил **38,5%** 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» - **71,9%**.

Расходы по данному подразделу в 1 квартале 2017 года составили - **6 161,0** тыс. руб. или **17,3%** от годовых назначений (**35 684,7** тыс. руб.), что на 14,2 тыс. руб. меньше, чем в 1 квартале 2016 года (6 175,2 тыс. руб.).

По подразделу «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» расходы составили - **728,1** тыс. руб. или **19,9%** от годовых бюджетных назначений (**3 653,1** тыс. руб.), на 141,7 тыс. руб. (на 24,2%) больше, чем за аналогичный период 2016 года (586,4 тыс. руб.).

По подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы составили - **898,1** тыс. руб. или **19,7%** от годовых бюджетных назначений (**4 560,1** тыс. руб.), что на 46,7 тыс. руб. (на 5,5%) больше, чем за аналогичный период 2016 года (851,4 тыс. руб.).

По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы составили - **775,3** тыс. руб. или **22,9%** от годовых бюджетных назначений (**3 383,7** тыс. руб.), на 581,6 тыс. руб. больше, чем за 1 квартал 2016 года (193,7 тыс. руб.).

Расходы по разделу «Национальная экономика» составили - **3 857,1** тыс. руб., **19,4%** от годовых бюджетных назначений (**19 906,2** тыс. руб.), что на 586,3 тыс. руб. больше, чем в аналогичном периоде 2016 года (3 270,8 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.04.2017 года составил **17,3%** от общих расходов бюджета.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили - **19,5** тыс. руб. или **2,3%** от годовых бюджетных назначений (**845,0** тыс. руб.), что на 73,2 % меньше, чем в 1 квартале 2016 года (53,2 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.04.2017 года составил **0,1%** от общих расходов бюджета.

На содержание социально-культурной сферы расходы бюджета составили - **9 825,9** тыс. руб. (**20,7%** к общим расходам бюджета (**47 359,7** тыс. руб.), что на 833,6 тыс. руб. больше, чем за аналогичный период 2016 года (8 992,3 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.10.2017 года составил **44,1%** от общих расходов бюджета.

По разделам указанные расходы распределились следующим образом:

* «Образование» - **9 070,9** тыс. руб. (**21,3%**), в 1 кв. 2016 г. - 8 424,7 тыс. руб.;
* «Культура и кинематография» - **116,5** тыс. руб. (**8,7%**), в 1 кв. 2016 г. - 100,9 тыс. руб.;
* «Социальная политика» - **635,6** тыс. руб. (**19%**), в 1 кв. 2016 г. - 463,1 тыс. руб.;
* «Физическая культура и спорт» - **2,9** тыс. руб. (**9,7%**), в 1 кв. 2016 г. - 3,6 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 произошло по разделам: «Образование» на 646,2 тыс. руб. (на 7,7%), «Культура, кинематография» на 15,6 тыс. руб. (на 15,5%) и «Социальная политика» на 172,5 тыс. руб. (37,2%). Снижение расходов в сравнении с аналогичным периодом 2016 года произошло по разделу: «Физическая культура и спорт» на 0,7 тыс. руб. (на 19,4%).

**Структура расходов бюджета за 1 квартал 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 квартал 2017 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме расходов за 1 квартал 2017 года |
|
|
|   | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами | 40 813,9 | 7 242,6 | -33571,3 | 17,7 | 32,5 |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд | 15 188,2 | 1 711,8 | -13476,4 | 11,3 | 7,7 |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 1 180,4 | 203,3 | -977,1 | 17,2 | 0,9 |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 55 230,4 | 12 690,5 | -42539,9 | 23,0 | 57,0 |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 3 429,6 | 422,8 | -3006,8 | 12,3 | 1,9 |
|  | Итого: | 115 842,5 | 22 271,0 | -93571,5 | 19,2 | 100,0 |

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами составили - **7 242,6** тыс. руб. (**17,7%** от плановых показателей). Удельный вес расходов на выплаты персоналу за 1 квартал 2017 года - **32,5%** всех расходов.

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд составили - **1 711,8** тыс. руб. (**11,3%** от плановых показателей). Удельный вес - **7,7%** всех расходов.

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению за 1 квартал 2017 года составили - **203,3** тыс. руб. (**17,2%** от плановых показателей). Удельный вес данных расходов - **0,9%** всех расходов.

Средства субсидии на выполнение муниципального задания перечислены муниципальным учреждениям в объеме - **12 690,5** тыс. руб. (**23%** от плановых показателей), в том числе: МБУ «АвтоЭнергия» - **3 641,3** тыс. руб.; МБОУ ДОД ШДТ «Семицветик» - **4 432,9** тыс. руб.; МБДОУ Детский сад «Умка» - **4 616,3** тыс. руб. Удельный вес данных расходов - **57%** всех расходов.

Расходы на иные бюджетные ассигнования составили - **422,8** тыс. руб. (**12,3%** от плановых показателей). Удельный вес данных расходов - **1,9%** 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 **215,8** тыс. руб. (**8,3%** 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 30.03.2017 г., решение №34) 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 30.03.2017 г., решение №35) для решения вопросов в области социальной сферы и вопросов местного значения городского округа на 2017 год были запланированы денежные средства в сумме - **68 892,3** тыс. руб. (из них за счет местного бюджета - **68 089,3** 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 квартале в объеме - **13 723,9** тыс. руб., что составило **19,9%** от запланированных расходов (из них за счет местного бюджета - **13 698,9** тыс. руб., за счет средств областного бюджета - **25,0** тыс. руб.). Для сравнения: исполнение плана за аналогичный период 2016 года составило **10,1**%.

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

«Здравоохранение» - **0,5%** (в 1 квартале 2016 г. - 0,1%);

«Спорт» - **9,8%** (в 1 квартале 2016 г. финансирование по данному разделу не осуществлялось);

«Социальная программа поддержки населения» - **13,7%** (в 1 квартале 2016 г.- 20,1%);

«Образование» - **3,3%** (в 1 квартале 2016 г. финансирование по данному разделу не осуществлялось);

«Культура» - **8,6%** (в 1 квартале 2016 г. - 7,7%);

«Обеспечение развития и поддержка муниципальных унитарных предприятий и муниципальных учреждений» - **21,9%** (в 1 квартале 2016 г. - 10,7%);

«Основные направления развития системы самоуправления» - **7,8%** (в 1 квартале 2016 г. - 16,5%).

В 1 квартале 2017 г. финансирование по следующим разделам не осуществлялось:

«Энергоснабжение и повышение энергетической эффективности»; «Экология, благоустройство территории»; «Программа безопасности».

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.

Расходы на выполнение мероприятий ведомственных целевых программ за 1 квартал 2017 года составили - **596,7** тыс. руб. (**7,5%** от запланированного объема), в том числе:

1. «Здоровье Северян» - **57,0** тыс. руб. (**2,7%**);
2. «Дети Новой Земли» - **461,0** тыс. руб. (**10,4%**);
3. «Совершенствование и развитие системы муниципальной службы в муниципальном образовании «Новая Земля» - **33,7** тыс. руб. (**7,8%**);
4. «Молодёжь Севера» - **25,5** тыс. руб. (**5,7%**);
5. **«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля» - 19,5 тыс. руб. (10%).**

В 1 квартале 2017 года не финансировались ведомственные целевые программы:

1. «Предупреждение терроризма и экстремистской деятельности в МО ГО «Новая Земля»;
2. «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля»;
3. «Противопожарная безопасность в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля»;

За первые 3 месяца 2017 года расходы на реализацию мероприятий ведомственных целевых программ произведены на **9,8** тыс. руб. (на **1,6%**) меньше, чем в аналогичном периоде 2016 года (**606,5** 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 3 месяца 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 квартала 2017 года бюджет исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме **3 757,8** 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».