**Информация по результатам проверки исполнения бюджета муниципального образования городской округ «Новая Земля» за 3 квартала 2017 года**

г. Архангельск-55 29 ноября 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 3 квартала 2017 года, представленной администрацией муниципального образования городской округ «Новая Земля».

**Общая характеристика исполнения бюджета за 3 квартала 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 последних 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 октября 2017 года составило - **73 832,8** тыс. руб., что составляет **66,4%** от плановых назначений (**111 274,8** тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2016 года доходы увеличились на **11 119,9** тыс. руб. (на **17,7%**).

**Доходы бюджета за 9 месяцев 2017 года (тыс. рублей)**

 **Таблица 1**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида доходов | План доходов на 2017 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 3 квартала 2017 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме доходов за 3 квартала 2017 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **103 659,7** | **68 747,0** | **-34 912,7** | **66,3** | **93,1** |
| **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **102 694,4** | **68 449,3** | **-34 245,1** | **66,7** | **92,7** |
| Налог на доходы физических лиц | 102 694,4 | 68 449,3 | -34 245,1 | 66,7 | 92,7 |
| **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **34,7** | **35,7** | **1,0** | **102,9** | **0,0** |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 34,7 | 35,7 | 1,0 | 102,9 | **0,0** |
| **НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО** | **200,0** | **86,7** | **-113,3** | 43,4 | **0,1** |
| Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов | 200,0 | 86,7 | -113,3 | 43,4 | 0,1 |
| **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** | **0,1** |
| 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 | 0,1 |
| **ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | **46,0** | **13,6** | **-32,4** | **29,6** | **0,0** |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 46,0 | 13,6 | -32,4 | 29,6 | 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** | **25,0** | **24,0** | **2 500,0** | **0,0** |
| **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **87,0** | **51,4** | **-35,6** | **59,1** | **0,1** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **7 616,7** | **5 087,4** | **-2 529,3** | **66,8** | **6,9** |
| Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 798,0 | 600,0 | -198,0 | 75,2 | 0,8 |
| Прочие субвенции бюджетам городских округов | 4 716,5 | 3 340,0 | -1 376,5 | 70,8 | 4,5 |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 803,0 | 347,0 | -456,0 | 43,2 | 0,5 |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 1 299,2 | 800,4 | -498,8 | 61,6 | 1,1 |
| 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** | **73 834,4** | **-37 442,0** | **66,4** | **100,0** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ С УЧЕТОМ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ** | **111 274,8** | **73 832,8** | **-37 442,0** | **66,4** |  |

Объем налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2017 года составил - **68 747,0** тыс. руб. или **66,3%** от годовых бюджетных назначений (**103 659,7** тыс. руб.), что на 10 536,4 тыс. руб. (на 18,1%) больше поступлений по состоянию на 01.10.2016 г. (58 210,6 тыс. руб.).

Объем налоговых доходов по состоянию на 01.10.2017 г. составил - **68 572,0** тыс. руб. или **66,6%** от годовых бюджетных назначений (**102 929,1** тыс. руб.), что на 10 848,0 тыс. руб. (на 18,8%) больше поступлений за аналогичный период 2016 года (57 724,0 тыс. руб.).

Удельный вес налоговых доходов за 9 месяцев 2017 года составил **92,9%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

Основным источником формирования дохода бюджета является налог на доходы физических лиц. Поступление налога за 9 месяцев 2017 года составило - **68 449,3** тыс. руб. (**66,7%**), и по сравнению с 3 кварталом 2016 года увеличилось на 10 794,1 тыс. руб. (на 18,7%).

Доходы от налога на совокупный доход за 9 месяцев 2017 года составили - **35,7** тыс. руб. (**102,9%**), и по сравнению с 3 кварталом 2016 года увеличились на 10,2 тыс. руб. (на 40%).

Доходы от налога на имущество за 9 месяцев 2017 года составили - **86,7** тыс. руб. (**43,4%**), и по сравнению с 3 кварталом 2016 года увеличились на 43,4 тыс. руб. (в 2 раза).

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

Объем неналоговых поступлений в местный бюджет по состоянию на 01.10.2017 г. составил - **175,0** тыс. руб. или **24%** от годовых бюджетных назначений (**730,6** тыс. руб.), что на 311,6 тыс. руб. (на 64%) меньше поступлений за 3 квартала 2016 г. (486,6 тыс. руб.).

Удельный вес неналоговых доходов за 9 месяцев 2017 года составил **0,2%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

За 3 квартала 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 60,0 тыс. руб. (на 41,4%) меньше поступлений за 3 квартала 2016 г. (145,0 тыс. руб.).

Объем доходов от платежей при пользовании природными ресурсами составил - **13,6** тыс. руб. или **29,6%** от годовых бюджетных назначений (**46,0** тыс. руб.), что на 17,1 тыс. руб. (на 55,7%) меньше поступлений за 9 месяцев 2016 г. (30,7 тыс. руб.).

Объем доходов за счет средств, полученных от штрафов, санкций и возмещения ущерба составил - **25,0** тыс. руб. или в 25 раз (на 24,0 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 3 кварталами 2016 года произошло уменьшение на 9,5 тыс. руб. или на 15,6%.

В бюджет за 9 месяцев 2017 года безвозмездных поступлений перечислено - **5 087,4** тыс. руб., или **66,8%** от годовых назначений (**7 616,7** тыс. руб.), что на 578,9 тыс. руб. (на 12,8%) больше, чем в аналогичном периоде 2016 года (4 508,5 тыс. руб.).

Удельный вес безвозмездных поступлений на 01.10.2017 года составил **6,9%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности за 3 квартала 2017 года составили - **600,0** тыс. руб., или **75,2%** от годовых бюджетных назначений (**798,0** тыс. руб.), что на 36,3 тыс. руб. (на 6,4%) больше, чем за 9 месяцев 2016 года (563,7 тыс. руб.).

Прочие субвенции бюджетам городских округов составили - **3** **340,0** тыс. руб., или **70,8%** от годовых бюджетных назначений (**4 716,5** тыс. руб.), что на 623,5 тыс. руб. (на 23%) больше, чем за 9 месяцев 2016 года (2 716,5 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 - **347,0** тыс. руб., или **43,2%** от годовых бюджетных назначений (**803,0** тыс. руб.). По сравнению с 3 кварталом 2016 года произошло незначительное увеличение размера субвенции на 0,4 тыс. руб. (на 0,1%).

Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации составили - **800,4** тыс. руб., или **61,6%** от годовых бюджетных назначений (**1 229,2** тыс. руб.), что меньше на 74,3 тыс. руб. (на 8,5%) чем за 3 квартала 2016 года (874,7 тыс. руб.).

Динамика и структура доходов местного бюджета за 9 месяцев 2017 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 2017 года составило **78 916,9** тыс. руб. или **68%** от плановых назначений (**115 972,5** тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы бюджета увеличились на 6 998,2 тыс. руб. (на 9,7%).

**Исполнение сметных назначений за 9 месяцев 2017 года (тыс. руб.)**

**Таблица 2**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида расходов | 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 |
| **Общегосударственные вопросы, в т.ч.:** | **47 861,6** | **33 383,2** | **-14 478,4** | **69,7** | **42,3** |
| *Функционирование высшего должностного лица муниципального образования* | *3 653,1* | *2 322,7* | -1 330,4 | 63,6 | 2,9 |
| *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | *4 690,1* | *2 923,6* | -1 766,5 | 62,3 | 3,7 |
| *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | *36 034,7* | *26 204,1* | -9 830,6 | 72,7 | 33,2 |
| *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | *3 383,7* | *1 920,8* | -1 462,9 | 56,8 | 2,4 |
| Резервный фонд | *100,0* | *12,0* | -88,0 | 12,0 | 0,0 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **350,0** | **144,2** | **-205,8** | **41,2** | **0,2** |
| **Национальная экономика** | **19 906,2** | **14 298,5** | **-5 607,7** | **71,8** | **18,1** |
| *Транспорт* | *16 202,7* | *12 490,0* | -3 712,7 | 77,1 | 15,8 |
| *Связь и информатика* | *2 589,5* | *1 596,9* | -992,6 | 61,7 | 2,0 |
| *Другие вопросы в области национальной экономики* | *1 114,0* | *211,6* | -902,4 | 19,0 | 0,3 |
| **ЖКХ** | **2 795,0** | **1 753,5** | **-1 041,5** | **62,7** | **2,2** |
| *Жилищное хозяйство* | *195,0* | *108,8* | -86,2 | 55,8 | 0,1 |
| *Благоустройство* | *2 600,0* | *1 644,7* | -955,3 | 63,3 | 2,1 |
| **Образование** | **39 942,7** | **26 835,3** | **-13 107,4** | **67,2** | **34,0** |
| *Дошкольное образование* | *19 713,0* | *15 497,8* | -4 215,2 | 78,6 | 19,6 |
| *Дополнительное образование* | *16 614,7* | *9 657,3* | -6 957,4 | 58,1 | 12,2 |
| *Молодежная политика*  | *540,0* | *440,2* | -99,8 | 81,5 | 0,6 |
| *Другие вопросы в области образования* | *3 075,0* | *1 240,0* | -1 835,0 | 40,3 | 1,6 |
| **Культура, кинематография** | **1 585,0** | **691,4** | **-893,6** | **43,6** | **0,9** |
| *Культура* | 540,0 | 387,4 | -152,6 | 71,7 | 0,5 |
| *Другие вопросы в области культуры и кинематографии* | 1 045,0 | 304,0 | -741,0 | 29,1 | 0,4 |
| **Социальная политика** | **3 502,0** | **1 801,0** | **-1 701,0** | **51,4** | **2,3** |
| *Пенсионное обеспечение* | *150,0* | *0,0* | -150,0 | 0,0 | 0,0 |
| *Социальное обеспечение населения* | 2 549,0 | 1 454,0 | -1 095,0 | 57,0 | 1,8 |
| *Охрана семьи и детства* | 803,0 | 347,0 | -456,0 | 43,2 | 0,4 |
| **Физическая культура и спорт**  | **30,0** | **9,8** | **-20,2** | **32,7** | **0,0** |
| **Всего расходов** | **115 972,5** | **78 916,9** | **-37 055,6** | **68,0** | **100,0** |

Динамика и структура расходов местного бюджета за 9 месяцев 2017 года по разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлена в диаграмме 2:

 **Диаграмма 2**

По разделу «Общегосударственные вопросы» за 9 месяцев 2017 года расходы составили - **33 383,2** тыс. руб. или **69,7%** от годовых назначений (**47 861,6** тыс. руб.), что на 11,2% больше чем в аналогичном периоде 2016 года (30 029,4 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.10.2017 года составил **42,3%** 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» - **78,5%**.

Расходы по данному подразделу за 3 квартала 2017 года составили - **26 204,1** тыс. руб. или **72,7%** от годовых назначений (**36 034,7** тыс. руб.), что на 2 808,1 тыс. руб. больше, чем за 3 квартала 2016 года (23 396,0 тыс. руб.).

По подразделу «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» расходы составили - **2 322,7** тыс. руб. или **63,6%** от годовых бюджетных назначений (**3 653,1** тыс. руб.), на 51,0 тыс. руб. (на 2,2%) больше, чем за аналогичный период 2016 года (2 271,7 тыс. руб.).

По подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы составили - **2 923,6** тыс. руб. или **62,3%** от годовых бюджетных назначений (**4 690,1** тыс. руб.), что на 85,4 тыс. руб. (на 3%) меньше, чем за аналогичный период 2016 года (2 838,2 тыс. руб.).

По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы составили - **1 920,8** тыс. руб. или **56,8%** от годовых бюджетных назначений (**3 383,7** тыс. руб.), на 916,6 тыс. руб. больше, чем за 9 месяцев 2016 года (1 004,2 тыс. руб.).

Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составили **144,2** тыс. руб. (**41,2%)** от годовых бюджетных назначений (**350,0** тыс. руб.), что на 118,5 тыс. руб. (на 45,1%) меньше, чем за аналогичный период 2016 года (262,7 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.10.2017 года составил **0,2%** от общих расходов бюджета.

Расходы по разделу «Национальная экономика» за 9 месяцев составили - **14 298,5** тыс. руб., **71,8%** от годовых бюджетных назначений (**19 906,2** тыс. руб.), что на 140,1 тыс. руб. (на 1%) меньше, чем в аналогичном периоде 2016 года (14 438,6 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.10.2017 года составил **18,1%** от общих расходов бюджета.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили - **1 753,5** тыс. руб. или **62,7%** от годовых бюджетных назначений (**2 795,0** тыс. руб.), что на 1 196,2 тыс. руб. (на 214,6%) больше, чем за 9 месяцев 2016 года (557,3 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.10.2017 года составил **2,2%** от общих расходов бюджета.

На содержание социально-культурной сферы расходы бюджета составили - **29 337,5** тыс. руб. (**65,1%)** к общим расходам бюджета (**45 059,7** тыс. руб.), что на 2 706,8 тыс. руб. (на 10,2%) больше, чем за аналогичный период 2016 года (26 630,7 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.10.2017 года составил **37,2%** от общих расходов бюджета.

По разделам указанные расходы распределились следующим образом:

* «Образование» - **26 835,3** тыс. руб. (**67,2%**), за 3 квартала 2016 г. - 24 410,6 тыс. руб.;
* «Культура и кинематография» - **691,4** тыс. руб. (**43,6%**), за 3 квартала 2016 г. – 434,7 тыс. руб.;
* «Социальная политика» - **1 801,0** тыс. руб. (**51,4%**), за 3 квартала 2016 г. - 1 770,5 тыс. руб.;
* «Физическая культура и спорт» - **9,8** тыс. руб. (**32,7%**), за 3 квартала 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 9 месяцев 2017 года произошло по разделу: «Образование» на 2 424,7 тыс. руб. (на 9,9%), «Культура, кинематография» на 256,7 тыс. руб. (на 59,1%), «Социальная политика» на 30,5 тыс. руб. (на 1,7%). Снижение расходов за 9 месяцев 2017 года в сравнении с аналогичным периодом 2016 года произошло по разделу «Физическая культура и спорт» на 5,1 тыс. руб. (на 34,2%).

**Структура расходов бюджета за 9 месяцев 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 3 квартала 2017 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме расходов за 3 квартала 2017 года |
|
|
|   | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами | 40530,1 | 28969,9 | -11560,2 | 71,5 | 36,7 |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд | 14687 | 7347,4 | -7339,6 | 50,0 | 9,3 |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 4706,4 | 2786,3 | -1920,1 | 59,2 | 3,5 |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 52530,4 | 37645,1 | -14885,3 | 71,7 | 47,8 |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 3518,6 | 2168,2 | -1350,4 | 61,6 | 2,7 |
|  | Итого: | 115 972,5 | 78 916,9 | -37055,6 | 68,0 | 100,0 |

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами составили - **28 969,9** тыс. руб., или **71,5%** от плановых показателей (40 530,1 тыс. руб.). Удельный вес расходов на выплаты персоналу за 3 квартала 2017 года - **36,7%** всех расходов.

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд составили - **7 347,4** тыс. руб., или **50%** от плановых показателей (14 687 тыс. руб.). Удельный вес - **9,3%** всех расходов.

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению за 9 месяцев 2017 года составили - **2 786,3** тыс. руб., или **59,2%** от плановых показателей (4 706,4 тыс. руб.). Удельный вес данных расходов - **3,5%** всех расходов.

Средства субсидии на выполнение муниципального задания перечислены муниципальным учреждениям в объеме - **37 645,1** тыс. руб., или **71,7%** от плановых показателей (52 530,4 тыс. руб.), в том числе: МБУ «АвтоЭнергия» - **12 490,0** тыс. руб. (**77%** от запланированной суммы субсидии); МБОУ ДОД ШДТ «Семицветик» - **9 657,3** тыс. руб. (**58%** от запланированной суммы субсидии); МБДОУ Детский сад «Умка» - **15 497,8** тыс. руб. (**78,6%** от запланированной суммы субсидии). Удельный вес данных расходов - **47,8%** всех расходов.

Расходы на иные бюджетные ассигнования составили - **2 168,2** тыс. руб., или **61,6%** от плановых показателей (3 518,6 тыс. руб.). Удельный вес данных расходов - **2,7%** 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 - **1 596,9** тыс. руб. (**61,7%** 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 на 01.10.2017 г. в объеме - **45 701,2** тыс. руб., что составило **66,8%** от запланированных расходов (из них за счет местного бюджета - **45 354,2** тыс. руб., за счет средств областного бюджета - **347,0** тыс. руб.). Для сравнения: исполнение плана за аналогичный период 2016 года составило **71,7**%.

В разрезе разделов программы СЭР процент исполнения за 3 квартала 2017 года составил (согласно представленному отчету):

«Здравоохранение» - **73,1%** (в 2016 г. - 57,7%);

«Спорт» - **32,6%** (в 2016 г. - 49,6%);

«Социальная программа поддержки населения» - **43,1%** (в 2016 г.- 55,9%);

«Образование» - **47%** (в 2016 г. - 98,4%);

«Культура» - **39,3%** (в 2016 г. - 57,2%);

«Энергоснабжение и повышение энергетической эффективности» - **55,8%** (в 2016 г. - 57%);

«Экология, благоустройство территории» - **63%** (в 2016 г. - 88,4%);

«Программа безопасности» - **41,2%** (в 2016 г. - 58,4%);

«Обеспечение развития и поддержка муниципальных унитарных предприятий и муниципальных учреждений» - **70,2%** (в 2016 г. - 73,4%);

«Основные направления развития системы самоуправления» - **38,6%** (в 2016 г. - 47,6%).

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 - **700,0** 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 - **8 191,4** 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 | 2 075,0 | 1 572,3 | -502,7 | 75,8 | 40,8 |
| 2 | Дети Новой Земли | 4 440,0 | 1 559,7 | -2880,3 | 35,1 | 40,5 |
| 3 | Совершенствование и развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «Новая Земля». | 431,4 | 166,6 | -264,8 | 38,6 | 4,3 |
| 4 | Предупреждение терроризма и экстремистской деятельности в муниципальном образовании «Новая Земля». | 250,0 | 144,2 | -105,8 | 57,7 | 3,7 |
| 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 | 700,0 | 298,0 | -402,0 | 42,6 | 7,7 |
| 8 | Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании «Новая Земля» | 195,0 | 108,8 | -86,2 | 55,8 | 2,8 |
| Итого: | 8 191,4 | 3 849,6 | -4341,8 | 47,0 | 100,0 |

Расходы на выполнение мероприятий ведомственных целевых программ за 9 месяцев 2017 года составили - **3 849,6** тыс. руб. (**47%** от запланированного объема), в том числе:

1. «Здоровье Северян» - **1 572,3** тыс. руб. (**75,8%**);
2. «Дети Новой Земли» - **1 559,7** тыс. руб. (**35,1%**);
3. «Совершенствование и развитие системы муниципальной службы в муниципальном образовании «Новая Земля» - **166,6** тыс. руб. (**38,6%**);
4. «Предупреждение терроризма и экстремистской деятельности в МО ГО «Новая Земля» - **144,2** тыс. руб. (**57,7%**);
5. «Молодёжь Севера» - **298,0** тыс. руб. (**42,6%**);
6. **«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля» - 108,8 тыс. руб. (55,8%).**

За 9 месяцев 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 9 месяцев 2017 года расходы на реализацию мероприятий ведомственных целевых программ произведены на **761,4** тыс. руб. (на **24,7%**) больше, чем в аналогичном периоде 2016 года (3 088,2 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 9 месяцев 2017 года израсходованы в размере **12,0** тыс. руб., что составляет **12%** от утвержденной на год суммы фонда.

АНАЛИЗ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

По итогам 9 месяцев 2017 года бюджет исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме **5 084,1** 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».