**Информация по результатам проверки исполнения бюджета муниципального образования городской округ «Новая Земля» за 1 квартал 2019 года**

г. Архангельск-55 6 мая 2019 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 2019 года, представленной администрацией муниципального образования городской округ «Новая Земля».

**Общая характеристика исполнения бюджета за 1 квартал 2019 года**

В соответствии с решением Совета депутатов от 12.12.2018 г. №98 «Об утверждении бюджета муниципального образования городской округ «Новая Земля» на 2019 год» бюджет муниципального образования утвержден по расходам в сумме - **125 761,2** тыс. руб. и по доходам в сумме - **115 263,1** тыс. руб., с дефицитом в сумме - **10 498,1** тыс. руб.

С учетом изменений (в соответствии с решением Совета депутатов от 26.03.2019 г. №106) бюджет составил по расходам - **126 464,4** тыс. руб., по доходам - **116 196,3** тыс. руб., дефицит - **10 268,1** тыс. руб.

ДОХОДЫ

Исполнение доходной части местного бюджета (с учетом возврата остатков субсидий) на 01 апреля 2019 года составило - **18 632,4** тыс. руб., что составляет **16%** от плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года доходы увеличились на **1 257,3** тыс. руб. (на **7,2%**).

**Доходы бюджета за 1 квартал 2019 года (тыс. рублей)**

 **Таблица 1**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида доходов | План доходов на 2019 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 1 квартал 2019 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме доходов за 1 квартал 2019 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **107 598,2** | **17 796,5** | **-89 801,7** | **16,5** | **92,2** |
| **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **106 500,0** | **16 754,2** | **-89 745,8** | **15,7** | **86,8** |
| Налог на доходы физических лиц | 106 500,0 | 16 754,2 | -89 745,8 | 15,7 | 86,8 |
| **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **70,0** | **18,5** | **-51,5** | **26,4** | **0,1** |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 70,0 | 18,5 | -51,5 | 26,4 | 0,1 |
| **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | **243,1** | **243,1** | **0,0** | **100,0** | **1,3** |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | 243,1 | 243,1 | 0,0 | 100,0 | 1,3 |
| **ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | **6,0** | **-8,0** | **-14,0** | **-133,3** | **0,0** |
| **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | **770,1** | **770,1** | **0,0** | **100,0** | **4,0** |
| **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **9,0** | **18,6** | **9,6** | **206,7** | **0,1** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **8 598,1** | **1 515,9** | **-7 082,2** | **17,6** | **7,8** |
| Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 827,8 | 206,8 | -621,0 | 25,0 | 1,1 |
| Прочие субсидии бюджетам городских округов | 156,0 | 156,0 | 0,0 | 100,0 | 0,8 |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 555,4 | 83,5 | -471,9 | 15,0 | 0,4 |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования  | 1 115,1 | 101,5 | -1 013,6 | 9,1 | 0,5 |
| Единая субвенция бюджетам городских округов | 940,0 | 168,1 | -771,9 | 17,9 | 0,9 |
| Прочие субвенции бюджетам городских округов | 5 003,8 | 800,0 | -4 203,8 | 16,0 | 4,1 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов | 0,0 | -680,0 | -680,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **116 196,3** | **19 312,4** | **-96 883,9** | **16,6** | **100,0** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ С УЧЕТОМ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ** | **116 196,3** | **18 632,4** | **-97 563,9** | **16,0** |  |

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

 **Диаграмма 1**

Объем налоговых и неналоговых доходов в 1 квартале 2019 года составил - **17 796,5** тыс. руб. или **16,5%** от годовых бюджетных назначений (**107 598,2** тыс. руб.), что на 1 876,1 тыс. руб. (на 11,8%) больше поступлений по состоянию на 01.04.2018 г. (15 920,6 тыс. руб.).

Объем налоговых доходов по состоянию на 01.04.2019 г. составил - **16 772,7** тыс. руб. или **15,7%** от годовых бюджетных назначений (**106 570,0** тыс. руб.), что на 1 094,6 тыс. руб. (на 7%) больше поступлений по состоянию на 01.04.2018 г. (15 678,1 тыс. руб.).

Удельный вес налоговых доходов в 1 квартале 2019 года составил **86,8%** 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 2019 года составило - **16 754,2** тыс. руб. (**15,7%**) от годовых бюджетных назначений (**106 500,0** тыс. руб.), и по сравнению с аналогичным периодом 2018 года увеличилось на 1 076,1 тыс. руб. или на 6,9% (15 678,1 тыс. руб.).

Доходы от налога на совокупный доход в 1 квартале 2019 года составили - **18,5** тыс. руб. (**26,4%**) от годовых бюджетных назначений (**70,0** тыс. руб.), и по сравнению с 1 кварталом 2018 года увеличились на 18,5 тыс. руб.

Объем неналоговых поступлений в местный бюджет по состоянию на 01.04.2019 г. составил - **1 023,8** тыс. руб. или **99,6%** от годовых бюджетных назначений (**1 028,2** тыс. руб.), что на 781,5 тыс. руб. (на 322,5%) больше поступлений в 1 квартале 2018 года (242,3 тыс. руб.).

Удельный вес неналоговых доходов в 1 квартале 2019 года составил **5,4%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

За 3 месяца текущего года доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, составили - **243,1** тыс. руб. или **100%** от запланированных доходов (**243,1** тыс. руб.), что на 6,7 тыс. руб. (на 2,8%) больше поступлений в 1 квартале 2018 г. (236,4 тыс. руб.).

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили - **770,1** тыс. руб. или **100%** от запланированных доходов (перечисление дебиторской задолженности прошлых лет из фонда социального страхования).

Объем доходов за счет средств, полученных от штрафов, санкций и возмещения ущерба составил - **18,6** тыс. руб. или **106,7%** от годовых бюджетных назначений (**9,0** тыс. руб.), что на 18,6 тыс. руб. больше поступлений за 1 квартала 2018 г.

В бюджет за 1 квартал 2019 года безвозмездных поступлений перечислено - **1 515,9** тыс. руб. или **17,6%** от годовых назначений (**8 598,1** тыс. руб.), что на 61,2 тыс. руб. (на 4,2%) больше, чем в аналогичном периоде 2018 года (1 454,7 тыс. руб.). Удельный вес безвозмездных поступлений на 01.04.2019 года составил **7,8%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в 1 квартале 2019 года составили - **206,8** тыс. руб. (**25%)** от годовых бюджетных назначений (**827,8** тыс. руб.), что на 17,5 тыс. руб. (на 9,2%) больше, чем в 1 квартале 2018 года (189,3 тыс. руб.).

Прочие субсидии бюджетам городских округов перечислены в 1 квартале 2019 года в сумме - **156,0** тыс. руб. или **100%** от запланированных бюджетных назначений (поступления средств из областного бюджета Архангельской области на финансирование мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера).

Единая субвенция бюджетам городских округов перечислена в 1 квартале 2019 года в сумме - **168,1** тыс. руб., или **17,9%** от годовых бюджетных назначений (**940,0** тыс. руб.).

Прочие субвенции бюджетам городских округов составили - **800,0** тыс. руб., или **16%** от годовых бюджетных назначений (**5 003,8** тыс. руб.), что на 100,0 тыс. руб. (на 11,1%) меньше, чем в 1 квартале 2018 года (900,0 тыс. руб.).

Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования, составили - **101,5** тыс. руб., или **9,1%** от годовых бюджетных назначений (**1 115,1** тыс. руб.). По сравнению с 1 кварталом 2018 года произошло уменьшение размера субвенции на 18,0 тыс. руб. на 15,1% (119,5 тыс. руб.).

Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации составили - **83,5** тыс. руб., или **15%** от годовых бюджетных назначений (**555,4** тыс. руб.), что на 162,4 тыс. руб. (на 66%) меньше, чем в 1 квартале 2018 года (245,9 тыс. руб.).

РАСХОДЫ

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета муниципального образования городской округ «Новая Земля», исполнение расходной части бюджета за 1 квартал 2019 года составило **25 595,3** тыс. руб. или **20,2%** от плановых назначений (**126 464,4** тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы бюджета увеличились на 2 738,0 тыс. руб. (на 12%).

**Исполнение сметных назначений за 1 квартал 2019 года (тыс. руб.)**

 **Таблица 2**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида расходов | План расходов на 2019 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 1 квартал 2019 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме расходов за 1 квартал 2019 года |
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Общегосударственные вопросы, в т.ч.:** | **47 010,4** | **7 975,0** | **-39 035,4** | **17,0** | **31,1** |
| *Функционирование высшего должностного лица муниципального образования* | *3 863,1* | *494,2* | -3 368,9 | 12,8 | 1,9 |
| *Функционирование законодательных органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | *4 474,5* | *862,1* | -3 612,4 | 19,3 | 3,4 |
| *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | *34 611,5* | *5 869,3* | -28 742,2 | 17,0 | 22,9 |
| *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | *3 974,6* | *749,4* | -3 225,2 | 18,9 | 2,9 |
| Резервный фонд | *86,7* | *0,0* | -86,7 | 0,0 | 0,0 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **446,3** | **169,9** | **-276,4** | **38,1** | **0,7** |
| **Национальная экономика** | **32 211,1** | **7 900,0** | **-24 311,1** | **24,5** | **30,9** |
| *Транспорт* | *18 115,9* | *4 500,0* | -13 615,9 | 24,8 | 17,6 |
| *Связь и информатика* | *13 795,2* | *3 400,0* | -10 395,2 | 24,6 | 13,3 |
| *Другие вопросы в области национальной экономики* | *300,0* | *0,0* | -300,0 | 0,0 |   |
| **ЖКХ** | **2 180,0** | **144,8** | **-2 035,2** | **6,6** | **0,6** |
| *Жилищное хозяйство* | *130,0* | *0,0* | -130,0 | 0,0 | 0,0 |
| *Благоустройство* | *2 050,0* | *144,8* | -1 905,2 | 7,1 | 0,6 |
| **Образование** | **38 384,8** | **8 526,2** | **-29 858,6** | **22,2** | **33,3** |
| *Дошкольное образование* | *21 294,9* | *4 800,0* | -16 494,9 | 22,5 | 18,8 |
| *Дополнительное образование* | *14 846,5* | *3 700,0* | -11 146,5 | 24,9 | 14,5 |
| *Профессиональная подготовка* | *150,0* | *26,2* | -123,8 | 17,5 |  0,1 |
| *Молодежная политика*  | *558,0* | *0,0* | -558,0 | 0,0 | 0,0 |
| *Другие вопросы в области образования* | *1 535,4* | *0,0* | -1 535,4 | 0,0 | 0,0 |
| **Культура, кинематография** | **2 184,2** | **173,5** | **-2 010,7** | **7,9** | **0,7** |
| *Культура* | 1 560,0 | 114,4 | -1 445,6 | 7,3 | 0,4 |
| *Другие вопросы в области культуры и кинематографии* | 624,2 | 59,1 | -565,1 | 9,5 | 0,2 |
| **Здравоохранение** | **175,0** | **0,0** | **-175,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Социальная политика** | **3 842,6** | **705,9** | **-3 136,7** | **18,4** | **2,8** |
| *Пенсионное обеспечение* | 385,5 | 92,5 | -293,0 | 24,0 | 0,4 |
| *Социальное обеспечение населения* | 2 342,0 | 511,9 | -1 830,1 | 21,9 | 2,0 |
| *Охрана семьи и детства* | 1 115,1 | 101,5 | -1 013,6 | 9,1 | 0,4 |
| **Физическая культура и спорт**  | **30,0** | **0,0** | **-30,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Всего расходов** | **126 464,4** | **25 595,3** | **-100 869,1** | **20,2** | **100,0** |

Динамика и структура расходов местного бюджета в 1 квартале 2019 года по разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлена в диаграмме 2:

 **Диаграмма 2**

По разделу «Общегосударственные вопросы» в 1 квартале 2019 года расходы составили - **7 975,0** тыс. руб. или **17%** от годовых назначений (**47 010,4** тыс. руб.), что на 323,4 тыс. руб. (на 4,2%) больше, чем в аналогичном периоде 2018 года (7 651,6тыс. руб.).

Удельный вес расходов по данному разделу на 01.04.2019 года составил **31,1%** 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» - **73,6%**. Расходы по данному подразделу в 1 квартале 2019 года составили - **5 869,3** тыс. руб. или **17%** от годовых назначений (**34 611,5** тыс. руб.), что на 172,4 тыс. руб. (на 3%) больше, чем в 1 квартале 2018 года (**5 696,9** тыс. руб.).

По подразделу «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» расходы составили - **494,2** тыс. руб. или **12,8%** от годовых бюджетных назначений (**3 863,1** тыс. руб.), на 137,4 тыс. руб. (на 21,8%) меньше, чем за аналогичный период 2018 года (631,6 тыс. руб.).

По подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы составили - **862,1** тыс. руб. или **19,3%** от годовых бюджетных назначений (**4 474,5** тыс. руб.), что на 79,0 тыс. руб. (на 10,1%) больше, чем за аналогичный период 2018 года (783,1 тыс. руб.).

По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы составили – **749,4** тыс. руб. или **18,9%** от годовых бюджетных назначений (**3 974,6** тыс. руб.), на 216,2 тыс. руб. (на 40,5%) больше, чем за 1 квартал 2018 года (533,2 тыс. руб.).

Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составили - **169,9** тыс. руб., **38,1%** от годовых бюджетных назначений (**446,3** тыс. руб.), что на 156,3 тыс. руб. больше, чем в аналогичном периоде 2018 года (13,6 тыс. руб.).

Удельный вес расходов по данному разделу на 01.04.2019 года составил **0,7%** от общих расходов бюджета.

Расходы по разделу «Национальная экономика» составили - **7 900,0** тыс. руб., **24,5%** от годовых бюджетных назначений (**32 211,1** тыс. руб.), что на 1 530,0 тыс. руб. (на 24%) больше, чем в аналогичном периоде 2018 года (6 370,0 тыс. руб.).

Удельный вес расходов по данному разделу на 01.04.2019 года составил **30,9%** от общих расходов бюджета.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили - **144,8** тыс. руб. или **6,6%** от годовых бюджетных назначений (**2 180,0** тыс. руб.), что на 120,1 тыс. руб. (на 486,2%) больше, чем в 1 квартале 2018 года (24,7 тыс. руб.).

Удельный вес расходов по данному разделу на 01.04.2019 года составил **0,6%** от общих расходов бюджета.

На содержание социально-культурной сферы расходы бюджета составили - **9 405,6** тыс. руб., **21,1%** к общим расходам бюджета (**44 616,6** тыс. руб.), что на 608,2 тыс. руб. больше, чем за аналогичный период 2018 года (8 797,4 тыс. руб.).

Удельный вес расходов по данному разделу на 01.04.2019 года составил **36,7%** от общих расходов бюджета.

По разделам указанные расходы распределились следующим образом:

* «Образование» - **8 526,2** тыс. руб. (**20%**), в 1 кв. 2018 г. - 7 975,3 тыс. руб.;
* «Культура и кинематография» - **173,5** тыс. руб. (**8,1%**), в 1 кв. 2018 г. - 120,4 тыс. руб.;
* «Социальная политика» - **705,9** тыс. руб. (**17,5%**), в 1 кв. 2018 г. - 681,8 тыс. руб.;
* «Физическая культура и спорт» - расходы отсутствовали, в 1 кв. 2018 г. - 19,9 тыс. руб.

Проведя сравнительный анализ расходов, направленных на обеспечение деятельности в социально-культурной сфере за аналогичный период 2018 года, можно сделать вывод, что увеличение расходов произошло по разделам:

«Образование» на 550,9 тыс. руб. (на 6,9%).

 «Культура, кинематография» на 53,1 тыс. руб. (на 44,1%);

«Социальная политика» на 24,1 тыс. руб. (на 3,5%),

Снижение расходов в сравнении с аналогичным периодом 2018 года произошло по разделу:

«Физическая культура и спорт» на 19,9 тыс. руб.

**Структура расходов бюджета за 1 квартал 2019 года по видам расходов классификации расходов бюджетов (тыс. руб.)**

 **Таблица 3**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код вида расходов | Наименование вида расходов | План расходов на 2019 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 1 квартал 2019 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме расходов за 1 квартал 2019 года |
|
|
|   | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами | 39 132,7 | 6 465,2 | -32667,5 | 16,5 | 25,3 |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд | 12 889,1 | 1 869,0 | -11020,1 | 14,5 | 7,3 |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 5 587,3 | 698,1 | -4889,2 | 12,5 | 2,7 |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 68 052,6 | 16 400,0 | -51652,6 | 24,1 | 64,1 |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 802,7 | 163,0 | -639,7 | 20,3 | 0,6 |
|  | Итого: | 126 464,4 | 25 595,3 | -100869,1 | 20,2 | 100,0 |

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами составили - **6 465,2** тыс. руб. (**16,5%** от плановых показателей). Удельный вес расходов на выплаты персоналу за 1 квартал 2019 года – **25,3%** всех расходов.

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд составили - **1 869,0** тыс. руб. (**14,5%** от плановых показателей). Удельный вес - **7,3%** всех расходов.

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению за 1 квартал 2019 года составили - **698,1** тыс. руб. (**12,5%** от плановых показателей). Удельный вес данных расходов - **2,7%** всех расходов.

Средства субсидии на выполнение муниципального задания перечислены муниципальным учреждениям в объеме - **16 400,0** тыс. руб. (**24,1%** от плановых показателей), в том числе:

МБУ «АвтоЭнергия» - **4 500,0** тыс. руб. (**24,8%**);

МБУ Узел Связи «Новая Земля» - **3 400,0** тыс. руб. (**24,6%**);

МБДОУ Детский сад «Умка» - **4 800,0** тыс. руб. (**22,5%**);

МБОУ ДОД ШДТ «Семицветик» -  **3 700,0** тыс. руб. (**24,9%**).

Удельный вес данных расходов - **64,1%** всех расходов.

Расходы на иные бюджетные ассигнования составили - **163,0** тыс. руб. (**20,3%** от плановых показателей). Удельный вес данных расходов - **0,6%** от всех расходов.

СВЕДЕНИЯ О ВЫПОЛНЕНИИ ПРОГРАММЫ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ

В соответствии с решением Совета депутатов от 12.12.2018 г. №98 «Об утверждении бюджета муниципального образования городской округ «Новая Земля» на 2019 год» (с учетом изменений от 26.03.2019 г. №106) и в соответствии со Стратегией социально-экономического развития муниципального образования городской округ «Новая Земля» на 2019-2021 годы, утвержденной решением Совета депутатов от 27.11.2018 г. №92(с учетом изменений от 26.03.2019 г., решение №105) для решения вопросов в области социальной сферы и вопросов местного значения городского округа на 2019 год были запланированы денежные средства в сумме - **79 439,1** тыс. руб. (из них за счет местного бюджета - **78 324,0** тыс. руб., за счет средств областного бюджета - **1115,1** тыс. руб.).

Мероприятия, запланированные в соответствии со Стратегией социально-экономического развития на 2019 год, профинансированы в 1 квартале в объеме - **17 396,6** тыс. руб., что составило **21,6%** от запланированных расходов (из них за счет местного бюджета - **17 295,1** тыс. руб., за счет средств областного бюджета - **101,5** тыс. руб.). Для сравнения: исполнение плана за аналогичный период 2018 года составило **19,6**%.

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

«Социальная программа поддержки населения» - **16,9** (в 1 квартале 2018 г.- **16,3%**);

«Культура» - **7,8%** (в 1 квартале 2018 г. - **8,6%**);

«Экология, благоустройство территории» - **7%** (в 1 квартале 2018 г. - **1,1%**);

«Программа безопасности» - **0,2%** (в 1 квартале 2018 г. - **10%**);

«Обеспечение развития и поддержка муниципальных унитарных предприятий и муниципальных учреждений» - **24%** (в 1 квартале 2018 г. - **21,3%**);

«Основные направления развития системы самоуправления и бюджетной сферы» - **9%** (в 1 квартале 2018 г. - **23,7%**).

В 1 квартале 2019 г. финансирование не осуществлялось по следующим разделам - «Здравоохранение», «Спорт», «Образование» и «Энергоснабжение и повышение энергетической эффективности».

ИСПОЛНЕНИЕ ВЕДОМСТВЕННЫХ ЦЕЛЕВЫХ ПРОГРАММ

Постановлением администрации МО ГО «Новая Земля» от 17.07.2018 г. №155 «Об утверждении перечня ведомственных целевых программ муниципального образования городской округ «Новая Земля», подлежащих реализации в 2019 году» и Постановлением от 17.12.2018 г. №249 «Об утверждении Ведомственных Целевых программ» утверждено 8 ведомственных целевых программ за счет средств местного бюджета с объемом финансирования на 2019 год:

- «Здоровье Северян» - **2 238,0** тыс. руб.,

- «Дети Новой Земли» - **2 669,2** тыс. руб.,

- «Совершенствование и развитие муниципальной службы, повышение квалификации муниципальных служащих и работников бюджетной сферы в муниципальном образовании «Новая Земля»» - **713,3** 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»»

- **197,0** тыс. руб.,

- «Молодежь Севера» - **260,0** тыс. руб.,

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

Всего на реализацию ведомственных целевых программ в 2019 году предусмотрена сумма в размере - **6 287,5** тыс. руб.

Расходы на выполнение мероприятий ведомственных целевых программ за 1 квартал 2019 года составили - **605,9** тыс. руб. (**9,6%** от запланированного объема), в том числе:

1. «Здоровье Северян» - **25,0** тыс. руб. (**1,1%**);
2. «Дети Новой Земли» - **486,0** тыс. руб. (**18,2%**);
3. «Совершенствование и развитие системы муниципальной службы в муниципальном образовании «Новая Земля» - **64,3** тыс. руб. (**9%**);
4. «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля» - **0,6** тыс. руб. (**2%**);
5. «Молодёжь Севера» - **30,0** тыс. руб. (**11,5%**);

В 1 квартале 2019 года не финансировались ведомственные целевые программы:

1. «Предупреждение терроризма и экстремистской деятельности в МО ГО «Новая Земля»;
2. «Противопожарная безопасность в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля»;
3. **«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля»**

За первые 3 месяца 2019 года расходы на реализацию мероприятий ведомственных целевых программ произведены на **43,6** тыс. руб. (на **6,7%**) меньше, чем в аналогичном периоде 2018 года (**649,5** тыс. руб.).

ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА ПО РЕЗЕРВНОМУ ФОНДУ

В соответствии с решением Совета депутатов от 12.12.2018 г. №98 «Об утверждении бюджета муниципального образования городской округ «Новая Земля» на 2019 год» объем Резервного фонда на 2019 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 2019 года израсходованы в размере **13,3** тыс. руб. (на финансирование мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера), что составляет **13,3%** от утвержденной на год суммы фонда.

АНАЛИЗ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

По итогам 1 квартала 2019 года бюджет исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме **- 6 962,9** 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».