**Контрольно-счетная палата**

**муниципального образования «Нерюнгринский район»**

|  |  |
| --- | --- |
| ЗАКЛЮЧЕНИЕ№ 107 |  30 августа2019 г. |
| ***по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ исполнения бюджета Нерюнгринского района*** ***за 1 полугодие 2019 года»*** |  |

Содержание

1. Общие положения……………………………………………………………………….……….3

2. Соблюдение бюджетного законодательства при организации бюджетного процесса……..7

3.Общая характеристика исполнения бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за 1 полугодие 2019 года..…………………………………………….7

4. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район»………………………………………………………………………………………………..9

4.1. Безвозмездные поступления………………………………………………………………….11

4.2. Налоговые доходы бюджета Нерюнгринского района……………………………………..12

4.3. Неналоговые доходы бюджета Нерюнгринского района…………………………………..14

5. Исполнение бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» по расходным обязательствам………………………………………………………………………..17

6. Муниципальный долг ……………………………………………………………………. …....20

7. Источники финансирования дефицита бюджета……………………………………………..20

8. Анализ реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» за 1 полугодие 2019 года ……………………………………………21

Выводы…………………………………………………………………………………….……….56Предложения………………………………………………………………………………..……...60

## 1. Общие положения

# Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой МО «Нерюнгринский район» (далее – Контрольно-счетная палата) в соответствии Бюджетным кодексом Российской Федерации от 31 июля 1988 г. № 145-ФЗ (далее БК РФ), Федеральным законом от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее Федеральный закон от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ), Положением о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе, утвержденным решением Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 27.12.2010 г. № 6-23 (с изменениями и дополнениями) - (далее Положение о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе), Положением о Контрольно-счетной палате муниципального образования «Нерюнгринский район», утвержденным решением 31-й сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 24.11.11 г. № 3-31, Стандартом внешнего муниципального контроля «Порядок проведения контроля за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям квартального отчета об исполнении местного бюджета», утвержденным распоряжением Контрольно-счетной палаты МО «Нерюнгринский район» от 09.08.2016 г. № 31.

# При подготовке заключения Контрольно-счетной палатой использованы результаты контрольно-ревизионных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой по состоянию на 01.07.2019 года.

**Цель экспертно-аналитического мероприятия** – анализ отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за 1 полугодие 2019 года с точки зрения:

- соответствия федеральному, республиканскому законодательству и муниципальным правовым актам в области бюджетной и налоговой политики;

- определение уровня эффективности использования, средств бюджета Нерюнгринского района, за январь – июнь 2019 года главными распорядителями, получателями бюджетных средств;

- оценка показателей по исполнению бюджета Нерюнгринского района за январь – июнь 2019 года на предмет определения соответствия процента исполнения, показателей бюджета показателям, установленным решением Нерюнгринского районного Совета депутатов на отчетный финансовый год;

- оценка качества планирования прогнозных параметров исполнения бюджета Нерюнгринского района;

- выполнение основных направлений бюджетной политики Нерюнгринского района, определенных к реализации во втором квартале 2019 года, в том числе в части сохранения социальной направленности бюджета Нерюнгринского района.

**Предмет экспертно-аналитического мероприятия** - отчет об исполнении бюджета МО «Нерюнгринский район» за январь – июнь 2019 года, дополнительные материалы, документы и комплекты форм квартальной бухгалтерской отчетности главных администраторов, средств бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за январь – июнь 2019 года. В ходе проверки проанализированы нормативные правовые акты, регулирующие бюджетный процесс в Муниципальном образовании «Нерюнгринский район».

**При подготовке Заключения использованы следующие нормативные документы:**

- Бюджетный Кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 г. № 145-ФЗ;

- Налоговый Кодекс Российской Федерации;

- Федеральный Закон от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;

- Федеральный Закон от 02.03.2007 г. № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации»;

- Федеральный Закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

# - Приказ Минфина РФ от 01.12.2010 г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;

# - Приказ Минфина РФ от 06.12.2010 г. № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

# - Приказ Минфина РФ от 28.12.2010 г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;

# - Приказ Минфина РФ от 25.03.2011 г. № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»;

- Приказ Минфина России от 8 июня 2018 г. N 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

- Положение о порядке перечисления в местный бюджет части прибыли муниципальных унитарных предприятий муниципального образования «Нерюнгринский район», утвержденное решением Нерюнгринского муниципального Совета от 01.12.2005 г. № 2-22;

# - Постановление Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия)от 12.04.2012 г. № 682 «Об утверждении Положения об основаниях и условиях предоставления, использования и возврата бюджетных кредитов из бюджета Нерюнгринского района бюджетам поселений Нерюнгринского района»;

# - Постановление Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия)от 03.03.2014 г. № 414 «Об утверждении Административного регламента Управления финансов Нерюнгринской районной администрации по исполнению муниципальной функции сбора, составления и ведения реестра расходных обязательств бюджета Нерюнгринского района»;

- [Указ Президента РФ от 14 октября 2012 г. № 1384 «О внесении изменений в Указ Президента Российской Федерации от 28.04.2008 г. № 607 «Об оценке эффективности, деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов» и в перечень, утвержденный этим Указом](http://internet.garant.ru/#/document/70242002/paragraph/10/doclist/0/selflink/0/context/579%20%D0%BE%D1%82%2013.05.2010/)»;

# - Закон Республики Саха (Якутия) от 05.12.2014 г. 1280-З № 111-V «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Республике Саха (Якутия)»;

- [Закон Республики Саха (Якутия) от 15.06.2016 г. 1653-З № 863-V «О внесении изменений в Закон Республики Саха (Якутия) «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Республике Саха (Якутия) от 05.12.2014 г. 1280-З № 111-V](http://internet.garant.ru/#/document/48150776/paragraph/1/doclist/0/selflink/0/context/%D0%97%D0%B0%D0%BA%D0%BE%D0%BD%20%D0%A0%D0%B5%D1%81%D0%BF%D1%83%D0%B1%D0%BB%D0%B8%D0%BA%D0%B8%20%D0%A1%D0%B0%D1%85%D0%B0%20%28%D0%AF%D0%BA%D1%83%D1%82%D0%B8%D1%8F%29%20%D0%9E%20%D0%B1%D1%8E%D0%B4)» (с изменениями и дополнениями);

- [Закон Республики Саха (Якутия) от 13.07.2005 г. 258-З № 523-III «О выравнивании бюджетной обеспеченности муниципальных образований Республики Саха (Якутия)» (с изменениями и дополнениями)](http://internet.garant.ru/#/document/26704797/paragraph/21378/doclist/0/selflink/0/context/%D0%97%D0%B0%D0%BA%D0%BE%D0%BD%20%D0%A0%D0%A1%20%28%D0%AF%29%20%D0%9E%20%D0%B2%D1%8B%D1%80%D0%B0%D0%B2%D0%BD%D0%B8%D0%B2%D0%B0%D0%BD%D0%B8%D0%B8%20%D0%B1%D1%8E%D0%B4%D0%B6%D0%B5%D1%82%D0%BD%D);

- [Закон Республики Саха (Якутия) от 22.03.2006 г. 321-З № 655-III "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Республики Саха (Якутия) отдельными государственными полномочиями по реализации федеральных законов "О жилищных субсидиях гражданам, выезжающим из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей" и "О жилищных субсидиях гражданам, выезжающим из закрывающихся населенных пунктов в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностей" (с изменениями и дополнениями)](http://internet.garant.ru/#/document/26706231/paragraph/495/doclist/0/selflink/0/context/%D0%97%D0%B0%D0%BA%D0%BE%D0%BD%20%D0%A0%D0%A1%20%28%D0%AF%29%20%D0%9E%20%D0%BD%D0%B0%D0%B4%D0%B5%D0%BB%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B8%20%D0%BE%D1%80%D0%B3%D0%B0%D0%BD%D0%BE%D0%B2%20%D0%BC%D0%B5%D1%81%);

- [Закон Республики Саха (Якутия) от 26.05.2010 г. 837-З № 567-IV "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Республики Саха (Якутия) отдельными государственными полномочиями по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Кодексом Республики Саха (Якутия) об административных правонарушениях" (с изменениями и дополнениями)](http://internet.garant.ru/#/document/26719720/paragraph/145/doclist/0/selflink/0/context/%D0%97%D0%B0%D0%BA%D0%BE%D0%BD%20%D0%A0%D0%A1%20%28%D0%AF%29%20%D0%9E%20%D0%BD%D0%B0%D0%B4%D0%B5%D0%BB%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B8%20%D0%BE%D1%80%D0%B3%D0%B0%D0%BD%D0%BE%D0%B2%20%D0%BC%D0%B5%D1%81%);

- [Закон Республики Саха (Якутия) от 16.12.2009 г. 764-З № 455-IV "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Республики Саха (Якутия) отдельными государственными полномочиями Российской Федерации по выплате единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью, переданными органам государственной власти Республики Саха (Якутия)" (с изменениями и дополнениями)](http://internet.garant.ru/#/document/26717092/paragraph/1/doclist/0/selflink/0/context/%D0%97%D0%B0%D0%BA%D0%BE%D0%BD%20%D0%A0%D0%A1%20%28%D0%AF%29%20%D0%9E%20%D0%BD%D0%B0%D0%B4%D0%B5%D0%BB%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B8%20%D0%BE%D1%80%D0%B3%D0%B0%D0%BD%D0%BE%D0%B2%20%D0%BC%D0%B5%D1%81%D1);

- [Закон Республики Саха (Якутия) от 26.12.2007 г. 523-З № 1091-III "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов Республики Саха (Якутия) отдельными государственными полномочиями по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений" (с изменениями и дополнениями)](http://internet.garant.ru/#/document/26710137/paragraph/7861/doclist/0/selflink/0/context/%D0%97%D0%B0%D0%BA%D0%BE%D0%BD%20%D0%A0%D0%A1%20%28%D0%AF%29%20%D0%9E%20%D0%BD%D0%B0%D0%B4%D0%B5%D0%BB%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B8%20%D0%BE%D1%80%D0%B3%D0%B0%D0%BD%D0%BE%D0%B2%20%D0%BC%D0%B5%D1%81);

- [Закон Республики Саха (Якутия) от 19.06.2007 г. 469-З № 955-III "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Республики Саха (Якутия) отдельными государственными полномочиями по осуществлению выплаты компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования" (с изменениями и дополнениями)](http://internet.garant.ru/#/document/26710024/paragraph/1516/doclist/0/selflink/0/context/%D0%97%D0%B0%D0%BA%D0%BE%D0%BD%20%D0%A0%D0%A1%20%28%D0%AF%29%20%D0%9E%20%D0%BD%D0%B0%D0%B4%D0%B5%D0%BB%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B8%20%D0%BE%D1%80%D0%B3%D0%B0%D0%BD%D0%BE%D0%B2%20%D0%BC%D0%B5%D1%81);

- Закон Республики Саха (Якутия) от 11.07.2007 г. 480-3 № 975-III «О муниципальной службе в Республике Саха (Якутия)»;

- Закон Республики Саха (Якутия) от 26.12.2007 г. 535-3 № 1073-III «О реестре муниципальных должностей и должностей муниципальной службы в Республике Саха (Якутия) и соотношение должностей муниципальной службы должностей государственной, гражданской службы Республики Саха (Якутия)»;

- [Закон Республики Саха (Якутия) от 20 декабря 2017 г. 1925-З N 1429-V "О государственном бюджете Республики Саха (Якутия) на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов" (с изменениями и дополнениями)](http://internet.garant.ru/#/document/26759128/paragraph/1/doclist/0/selflink/0/context/%D0%97%D0%B0%D0%BA%D0%BE%D0%BD%20%D0%A0%D0%B5%D1%81%D0%BF%D1%83%D0%B1%D0%BB%D0%B8%D0%BA%D0%B8%20%D0%A1%D0%B0%D1%85%D0%B0%20%28%D0%AF%D0%BA%D1%83%D1%82%D0%B8%D1%8F%29%20%D0%9E%20%D0%B3%D0%BE%D1%81);

- [Указ Президента Республики Саха (Якутия) от 24.12.2009 г. № 1734 "О численности органов местного самоуправления Республики Саха (Якутия), применяемой для определения нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления" (с изменениями и дополнениями)](http://internet.garant.ru/#/document/26717128/paragraph/4252/doclist/0/selflink/0/context/%D0%A3%D0%BA%D0%B0%D0%B7%20%D0%9F%D1%80%D0%B5%D0%B7%D0%B8%D0%B4%D0%B5%D0%BD%D1%82%D0%B0%20%D0%A0%D0%B5%D1%81%D0%BF%D1%83%D0%B1%D0%BB%D0%B8%D0%BA%D0%B8%20%D0%A1%D0%B0%D1%85%D0%B0%20%28%D0%AF%D0);

- Постановление Правительства Республики Саха (Якутия) от 24.12.2009 г. № 571 «Об установлении нормативов расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Республики Саха (Якутия)»;

- Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 25 ноября 2016 г. N 5-32 "О налоге на имущество физических лиц, взимаемом на межселенных территориях муниципального образования "Нерюнгринский район";

- Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия)
от 28 июня 2017 г. № 4-38 "Об утверждении положения по земельному налогу на межселенных территориях муниципального образования "Нерюнгринский район" Республики Саха (Якутия)" образования «Нерюнгринский район»;

- Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 22.03.2011 г. № 6-24 «Об утверждении базовых ставок годовой арендной платы за 1 квадратный метр аренды объектов недвижимости и Методики расчета арендной платы за пользование объектами недвижимости, находящимися в муниципальной собственности муниципального образования «Нерюнгринский район»;

- Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 27.12.2010 г. № 8-23 «Об утверждении Методики расчета арендной платы за пользование движимым имуществом, находящимся в муниципальной собственности муниципального образования «Нерюнгринский район»;

- Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 17.09.2015 г. № 7-23 «Об утверждении порядка определения размера арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального образования «Нерюнгринский район» и предоставленные в аренду без проведения торгов»;

- Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 09.04.2009 г. № 4-7 «Установление базовых ставок и льгот по арендной плате за использование земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на территории Нерюнгринского района»;

- Постановление Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 30 июня 2017 г. N 1190 "Об утверждении Порядка оценки эффективности налоговых льгот по местным налогам и сборам муниципального образования "Нерюнгринский район";

- Постановление Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 26 марта 2018 г. N 451 "Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования "Нерюнгринский район";

 - Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 г. № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;

- Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 27.02.2019 г. № 2-5 "О внесении изменений в решениеНерюнгринскогорайонногоСоветадепутатовот 20.12.2018 г. № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

- Постановление Нерюнгринской районной администрации от 25.04.2018 № 653 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь-март 2019года».

- Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 24.04..2019 № 4-6 "О внесении изменений в решениеНерюнгринскогорайонногоСоветадепутатовот 20.12.2018 г. № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

- Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 22.05.2019 г. № 3-7 "О внесении изменений в решениеНерюнгринскогорайонногоСоветадепутатовот 20.12.2018 г. № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

- Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 19.06.2019 г. № 2-8 "О внесении изменений в решениеНерюнгринскогорайонногоСоветадепутатовот 20.12.2018 г. № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

- Постановление Нерюнгринской районной администрации от 23.07.2019 г. № 1195 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь-июнь 2019 года».

Заключение подготовлено на основании предоставленных Нерюнгринской районной администрацией документов:

1. Отчет об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503117).

2. Отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД 0503123).

3. Отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств (форма по ОКУД 0503124).

4. Справка по консолидируемым расчетам (форма по ОКУД 0503125 (1 205 51 560)).

5. Справка по консолидируемым расчетам (форма по ОКУД 0503125 (1 205 51 660)).

6. Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (форма по ОКУД 0503127).

7. Отчет о бюджетных обязательствах (форма по ОКУД 0503128).

8. Баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств (форма по ОКУД 0503140).

9. Пояснительная записка (форма по ОКУД 0503160).

10. Сведения о количестве подведомственных учреждений (форма ОКУД 0503161);

11. Сведения об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503164).

12. Сведения о дебиторской задолженности (форма по ОКУД 0503169).

13. Сведения о кредиторской задолженности (форма по ОКУД 0503169).

14. Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (форма по ОКУД 0503178);

15. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета(форма по ОКУД 0503296); ;

16. Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями и территориальными государственными внебюджетными фондами (форма по ОКУД 0503324);

17. Информация о долговых обязательствах, отраженных в долговой книге МО «Нерюнгринский район» за 2019 год.

**2. Соблюдение бюджетного законодательства при организации**

 **бюджетного процесса**

# Согласно требованиям пункта 5 статьи 264.2 БК РФ отчет об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь – июнь 2019 года утвержден постановлением Нерюнгринской районной администрации от 23.07.2019 г. № 1195 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь-июнь 2019 года» и представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии с пунктом 5 статьи 60 главы 8 Положения о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе.

Бюджет Нерюнгринского района на 2019 год утвержден до начала очередного финансового года решением Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 20.12.2018 г. № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов». Основные характеристики утвержденного бюджета соответствуют требованиям статьи 184.1 БК РФ.

**3. Общая характеристика исполнения бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за 1 полугодие 2019 года**

Бюджет Нерюнгринского района на 2019 год сформирован в соответствии с Положением о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе. Первоначально утверждены следующие характеристики и иные показатели бюджета Нерюнгринского района на 2019 год:

1. Прогнозируемый общий объем доходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 3 942 250,20 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 1 224 895,10 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 2 717 355,10 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 2 668 333,00 тыс. рублей.

2. Общий объем расходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 3 942 550,20 тыс. рублей.

3. Дефицит бюджета Нерюнгринского района в сумме 300,00 тыс. рублей, который в полном объеме направляется на погашение муниципального долга.

В течение 1 полугодия 2019 года в утвержденный бюджет Нерюнгринского района изменения и дополнения вносились четыре раза на основании:

- решения сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.02.2019 № 2-5;

- решения сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 24.04.2019 № 4-6;

- решения сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 22.05.2019 № 3-7;

- решения сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 19.06.2019 № 2-8.

Изменения и дополнения в бюджет приняты в связи с уточнением параметров бюджета Нерюнгринского района на 2019 год: возвратом неиспользованных средств межбюджетных трансфертов; возвратом бюджетными учреждениями остатков целевых субсидий; внесением изменений и дополнений в бюджетную классификацию в части добавления наименования вида безвозмездных доходов; уточнением расходов на исполнение полномочий муниципального района; уточнением межбюджетных трансфертов на исполнение переданных полномочий поселений; включением в бюджет средств Государственного бюджета РС(Я) (субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов).

Решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 19.06.2019 № 2-8 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» утверждены следующие основные характеристики бюджета МО «Нерюнгринский район»:

- прогнозируемый общий объем доходов Нерюнгринского района в сумме 4 260 730,2 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 1 229 128,6 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 3 031 601,6 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 2 968 911,9 тыс. рублей.

- общий объем расходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 4 441 891,0 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит местного бюджета Нерюнгринского района в размере 181 160,8 тыс. рублей.

При проведении оценки основных показателей отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за 1 полугодие 2019 года Контрольно-счетной палатой МО «Нерюнгринский район»проанализированы утвержденные, уточненные плановые показатели и фактическое исполнение бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.07.2019 года.

**Характеристика основных показателей отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за 1 полугодие 2019 года приведена в таблице:**

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный план Решение от 19.06.2019 № 2-8** | **Уточнения (гр.4 - гр.2)** | **Уточненный план на 01.07.2019** | **Исполнение на 01.07.2019** | **% исполнения к уточненному плану** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Доходы | 4 260 730,2 | 54 216,0 | 4 314 946,2 | 2 373 393,9 | 55,0 |
| Расходы | 4 441 891,0 | 54 216,0 | 4 496 107,0 | 2 191 506,0 | 48,7 |
| Результат исполнения бюджета (дефицит / профицит) | - 181 160,8 | 0,0 | - 181 160,8 |  181 887,9 |  |

Изменения и дополнения в утвержденный бюджет Нерюнгринского района внесены Финансовым органом Нерюнгринской районной администрации, в соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ. В результате изменений и дополнений, внесенных в утвержденный бюджет МО «Нерюнгринский район» доходная часть бюджета по состоянию на 01.07.2019 года увеличилась на 54 216,0 тыс. рублей и составила 4 314 946,2 тыс. рублей. Пропорционально доходной части бюджета Нерюнгринского района расходная часть увеличилась на 54 216,0 тыс. рублей и составила 4 4496 107,0 тыс. рублей. Фактически по состоянию на 01.07.2019 года исполнение бюджета Нерюнгринского района по доходам составило 2 373 393,9 тыс. рублей, по расходам 2 191 506,0 тыс. рублей, что привело к профициту бюджета в сумме 181 887,9 тыс. рублей.

Анализом основных показателей отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за 1 полугодие 2019 года установлено, что в соответствии со статьей 28 главы 5 раздела I БК РФ при исполнении бюджета Нерюнгринского района соблюдается принцип сбалансированности бюджета.

**4. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район»**

Первоначальный объем налоговых и неналоговых доходов на 2019 год определен исходя из прогноза социально-экономического развития Нерюнгринского района на 2019 год, с учетом нормативов отчислений от уплаты налогов и платежей в местный бюджет.

Решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 19.06.2019 № 2-8 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» утверждены плановые назначения по доходам в сумме 4 260 730,2 тыс. рублей.

 Руководствуясь пунктом 3 статьи 217 Бюджетного Кодекса РФ, в соответствии с решениями руководителя финансового органа, в сводную бюджетную роспись внесены изменения без внесения изменений в решение о бюджете, в результате внесенных изменений уточненный план по доходам составил 4 314 946,2 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходной части бюджета Муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.07.2019 года приведен в таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Утвержденный план Решение от 19.06.2019 № 2-8** | **Уточненный план на 01.07.2019** | **Уточнения по уведомлениям (гр.3 - гр.2)** | **Исполнение на 01.07.2019** | **Отклонение при исполнении (гр.5 - гр.3)** | **% исполнения** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Налоговые доходы | 1 155 158,7 | 1 155 158,7 | 0,0 | 635 784,7 | -519 374,0 | 55,04 |
| Доходы от использования имущества | 37 122,4 | 37 122,4 | 0,0 | 18 591,2 | -18 531,2 | 50,10 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 23 205,4 | 23 205,4 | 0,0 | 15 912,4 | -7 293,0 | 68,60 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 8 448,8 | 8 448,7 | -0,1 | 3 910,6 | -4 538,1 | 46,30 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 809,8 | 809,8 | 0,0 | 2 168,3 | 1 358,5 | 267,8 |
| Административные платежи и сборы | 150,0 | 150,0 | 0,0 | 0,0 | -150,0 | 0,00 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 4 233,5 | 4 233,5 | 0,0 | 7 100,6 | 2 867,1 | 167,7 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1,1 | 1,1 | 0,00 |
| Безвозмездные поступления | 3 031 601,6 | 3 085 817,7 | 54 216,1 | 1 689 925,0 | -1 395 892,7 | 54,80 |
| **ИТОГО доходов:** | **4 260 730,2** | **4 314 946,2** | **54 216,0** | **2 373 393,9** | **-1 941 552,3** | **55,00** |

Согласно предоставленному отчету об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь – июнь 2019 года, уточненный план доходной части бюджета Нерюнгринского района по сравнению с утвержденным планом, увеличился на 54 216,0 тыс. рублей и составил 4 314 946,2тыс. рублей. Исполнение доходной части бюджета Нерюнгринского района составило 2 373 393,9 тыс. рублей или по отношению к уточненному годовому плану 55,0%.

Основной удельный вес в доходах бюджета Нерюнгринского района составляют безвозмездные поступления (субсидии, субвенции и дотации). При уточненных плановых назначениях в сумме 3 085 817,7 тыс. рублей исполнение безвозмездных поступлений по состоянию на 01.07.2019 года составило 1 689 925,0 тыс. рублей или 54,8%.

По налоговым доходам при уточненных плановых назначениях 1 155 158,7 тыс. рублей исполнение составило 635 784,7тыс. рублей, или 55,0 %.

Поступление доходов от использования имущества при уточненных плановых назначениях 37 122,4 тыс. рублей составило 18 591,2 тыс. рублей, или 50,1%.

По платежам при пользовании природными ресурсами при уточненных плановых назначениях 23 205,4тыс. рублей исполнение составило 15 912,4тыс. рублей, или 68,6%.

Поступление доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства при уточненных плановых назначениях 8 448,7 тыс. рублей исполнение составило 3 910,6 тыс. рублей, или 46,3%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов при уточненных плановых назначениях 809,8 тыс. рублей составили 2 168,3 тыс. рублей, или 267,8% исполнения.

На 01.07.2019 года поступило доходов от штрафов, санкций, возмещению ущерба в сумме 7 100,6 тыс. рублей при уточненных плановых назначениях 4 233,5 тыс. рублей, или 167,7%.

Прочие неналоговые доходы составили 1,1 тыс. рублей. По данным доходам на 01.07.2019 года плановые назначения в бюджете на 2019 год не предусмотрены.

**Структура кассового исполнения доходов бюджета Нерюнгринского района за январь – июнь 2019 года, приведена в таблице:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Исполнено на 01.07.2019 г., тыс. рублей** | **Удельный вес, %** |
|
| **Налоговые доходы** | 635 784,7 | 26,8 |
| **Доходы от использования имущества** | 18 591,2 | 0,8 |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | 15 912,4 | 0,7 |
| **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** | 3 910,6 | 0,1 |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | 2 168,3 | 0,1 |
| **Административные платежи и сборы** | 0,0 | 0,0 |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | 7 100,6 | 0,3 |
| **Прочие неналоговые доходы** | 1,1 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления** | 1 689 925,0 | 71,2 |
| **ИТОГО доходов:** | **2 373 393,9** | **100,0** |

Наибольший удельный вес в общей сумме кассового исполнения доходов бюджета Нерюнгринского района за январь – июнь 2019 года составили следующие доходы:

1. Безвозмездные поступления – 71,2% или 1 689 925,0 тыс. рублей.

2. Налоговые доходы – 26,8%, или 635 784,7 тыс. рублей.

Далее проведен более подробный анализ исполнения доходной части бюджета Нерюнгринского района по состоянию на 01.07.2019 года в разрезе видов (наименований) доходов.

**4.1. Безвозмездные поступления**

Общий объем безвозмездных поступлений по состоянию на 01.07.2019 года освоен на 54,8%, в том числе: дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 56,1%; субсидии бюджетам системы РФ (межбюджетные субсидии), исполнение составило 45,4%; субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 57,8%; иные межбюджетные трансферты, исполнение составило 12,2%; прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов, исполнение составило 100,0%.

Анализ в разрезе видов безвозмездных поступлений приведен в таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Уточненный план на 01.07.2019 г.** | **Исполнение на 01.07.2019 г.** | **Отклонение плана (гр. 3 - гр. 2)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Безвозмездные поступления, в том числе:** | **3 085 817,7** | **1 689 925,0** | **-1 395 892,7** | **54,8** |
| **Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований** | **589 227,9** | **330 490,0** | **-258 737,9** | **56,1** |
| **Субсидии бюджетам системы РФ (межбюджетные субсидии)** | **46 820,9** | **21 262,5** | **-25 558,4** | **45,4** |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей  | 3 722,2 | 3 722,2 | 0,00 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 6 054,0 | 0,00 | -6 054,00 | 0,0 |
| Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 37 044,7 | 17 540,2 | -19 504,5 | 47,3 |
| **Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований** | **2 166 460,9** | **1 252 992,4** | **-913 468,5** | **57,8** |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 2 141 563,1 | 1 243 822,0 | -897 741,1 | 58,1 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 19 800,0 | 6 995,6 | -12 804,4 | 35,3 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 3 216,8 | 1 930,1 | -1 286,7 | 60,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 1 800,0 | 244,7 | -1 555,3 | 13,6 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на содействие достижению целевых показателей региональных программ агропромышленного комплекса | 16,0 | 0,0 | -16,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 65,0 | 0,00 | -65,0 | 0,0 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **237 461,5** | **28 900,9** | **-208 560,6** | **12,2** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 16 859,0 | 8 298,4 | -8 560,6 | 49,2 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа | 198 000,0 | 0,0 | -198 000,0 | 0,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов  | 22 602,5 | 20 602,5 | -2 000,0 | 91,2 |
| **Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов** | **30 732,3** | **30 732,3** | **0,0** | **100,0** |
| **Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **15 150,1** | **61 626,4** | **46 476,3** | **406,8** |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет** | **- 35,90** | **- 36 079,5** | **- 36 043,6** | **100 499,9** |

Как видно из анализа, наибольший процент исполнения уточненных плановых назначений по состоянию на 01.07.2019 года наблюдается в разрезе следующих безвозмездных поступлений:

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, исполнение составило 100 499,9%;

- доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, исполнение составило 406,8%.

- прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов, исполнение составило 100,0%;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей, исполнение составило 100%;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов, исполнение составило 91,2%;

По итогам 1 полугодия 2019 года основное неисполнение наблюдается по субсидиям, выделенным бюджету муниципального района на поддержку отрасли культуры, по субвенциям, выделенным бюджету муниципального района на содействие достижению целевых показателей региональных программ агропромышленного комплекса, по субвенциям бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния, а так же по межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа.

**4.2. Налоговые доходы бюджета Нерюнгринского района**

Кассовое исполнение по налоговым доходам, поступающим в бюджет Нерюнгринского района, составило 55,0% от уточненного плана. Сведения в разрезе видов налогов приведены в таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Уточненный план на 01.07.2019** | **Исполнение на 01.07.2019** | **Отклонение плана (гр. 3 - гр. 2)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Налоговые доходы, в том числе:** | **1 155 158,7** | **635 784,7** | **-519 374,0** | **55,0** |
| Налог на доходы физических лиц | 809 062,5 | 471 058,9 | -338 003,6 | 58,2 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 5 961,5 | 3 146,3 | -2 815,2 | 52,8 |
| Налоги на совокупный доход | 318 620,7 | 149 282,9 | -169 337,8 | 46,8 |
| Налоги на имущество | 454,0 | 514,5 | 60,5 | 113,3 |
| Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами | 6 060,0 | 3 809,9 | -2 250,1 | 62,9 |
| Государственная пошлина | 15 000,0 | 8 064,6 | -6935,4 | 53,8 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | -92,4 | -92,4 | 0,0 |

Фактическое исполнение по налогу на доходы физических лиц составило 471 058,9 тыс. рублей, или 58,2% от годового уточненного прогноза.

Фактическое исполнение по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации составило 3 146,3 тыс. рублей или 52,8% от запланированного объема. Поступление акцизов на нефтепродукты в бюджет Нерюнгринского района осуществляется по дифференцированным нормативам, утвержденным Законом РС(Я) о государственном бюджете на 2019 год.

Прогноз по налогам на совокупный доход по состоянию на 01.07.2019 года выполнен на 46,8% (по отношению к уточненному годовому плану), в том числе: по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 47,3%; по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 45,0%; по единому сельскохозяйственному налогу на 66,3%; по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения 74,2%.

Исполнение прогноза по налогам на имущество по состоянию на 01.07.2019 года составило 113,3 %, в том числе: по налогу на имущество физических лиц на 103,1%; по земельному налогу на 95,4%. Перевыполнены плановые показатели по земельному налогу с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах межселенных территорий на 162,4 тыс. рублей, или на 173,2% по отношению к уточненному годовому плану. Земельный налог с физических лиц составил 15,5%.

 План по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых выполнен на 62,9%. Основные плательщики налога: ООО «Стройиндустрия», ООО «Чароит».

Годовой план поступлений по государственной пошлине на 01.07.2019 года выполнен на 53,8%, в том числе: по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями на 53,4%; по государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции исполнение составило 25,0%; по государственной пошлине за выдачу органом местного самоуправления муниципального района специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов на 149,5%. Перевыполнение плановых назначений обусловлено обращениями в орган местного самоуправления муниципального района за выдачей специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, в большем количестве, чем предполагалось.

**4.3. Неналоговые доходы бюджета Нерюнгринского района**

Неналоговых доходов в бюджет Нерюнгринского района по состоянию на 01.07.2019 года поступило 47 684,2 тыс. рублей, при годовом уточненном плане 73 969,9 тыс. рублей, исполнение неналоговых доходов за январь – июнь 2019 года составило 64,5%.

Анализ исполнения неналоговых доходов за январь – июнь 2019 года представлен в таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Уточненный план на 01.07.2019** | **Исполнение на 01.07.2019** | **Отклонение плана (гр. 3 - гр. 2)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Неналоговые доходы** | **73 969,9** | **47 684,2** | **-26 285,7** | **64,5** |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | **37 122,4** | **18 591,2** | **-18 531,2** | **50,1** |
| Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов | 65,5 | 49,0 | -16,5 | 74,8 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 2 957,9 | 400,1 | -2 557,8 | 13,5 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 21 126,4 | 9 182,3 | -11 944,1 | 43,5 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) | 5 365,1 | 1 835,5 | -3 529,6 | 34,2 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 158,1 | 99,4 | -58,7 | 62,9 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) | 6 718,1 | 5 526,6 | -1 191,5 | 82,3 |
| Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей | 393,3 | 387,5 | -5,8 | 98,5 |
| Средства, получаемые от передачи имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в залог, в доверительное управление | 0,0 | 863,6 | 863,6 | 0,0 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 338,0 | 247,2 | -90,8 | 73,1 |
| **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | **23 205,4** | **15 912,4** | **-7 293,0** | **68,6** |
| **Доходы от компенсации затрат государства** | **8 448,8** | **3 910,6** | **- 4 538,2** | **46,3** |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **809,8** | **2 168,3** | **1 358,5** | **267,8** |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 113,6 | 22,7 | -90,9 | 20,0 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 696,2 | 2 145,6 | 1 449,4 | 308,2 |
| **Платежи, взимаемые государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций** | **150,0** | **0,0** | **-150,0** | **0,0** |
| **Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства** | **4 233,5** | **7 100,6** | **2 867,1** | **167,7** |
| **Прочие неналоговые доходы** | **0,0** | **1,1** | **1,1** | **0,0** |

Исполнение плановых назначений поступления в бюджет Нерюнгринского района доходов от использования имущества за январь – июнь 2019 года, составило 47 684,2 тыс. рублей или 64,5%.

Наибольший процент выполнения к уточненному годовому плану наблюдается по следующим доходам, поступающим от использования имущества:

1. Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности – 308,2%;

2. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 267,8%;

3. Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей – 98,5%;

4. Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) – 82,3%.

5. Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов – 74,8%;

6. Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 73,0%.

7. Плата за негативное воздействие на окружающую среду – 68,6%;

8. Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – 62,9%.

Администратором неналоговых доходов (доходов от управления муниципальным имуществом МО «Нерюнгринский район») с кодом ведомственной принадлежности 660 является Комитет. Столь высокие проценты выполнения плановых показателей по доходам есть следствие некорректного планирования поступлений доходов от эксплуатации муниципального имущества муниципального образования «Нерюнгринский район».

В нарушение пункта 2 статьи 160.1 главы 18 БК РФ и пункта 2 статьи 30 главы 5 Положения о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе, утвержденного решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.12.2010 № 6-23 Комитетом в полной мере не исполняются полномочия администратора доходов бюджета, в части осуществления учета и контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет, пеней и штрафов по ним.

**Структура кассового исполнения неналоговых доходов бюджета Нерюнгринского района за январь – июнь 2019 года, приведена в таблице:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование дохода** | **Исполнено** | **Удельный вес** |
| Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов | 49,0 | 0,1 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 400,1 | 0,8 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 9 182,3 | 19,3 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) | 1 835,5 | 3,8 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 99,4 | 0,2 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) | 5 526,6 | 11,6 |
| Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей | 387,5 | 0,8 |
| Средства, получаемые от передачи имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в залог, в доверительное управление | 863,6 | 1,8 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 247,2 | 0,5 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 15 912,4 | 33,4 |
| Доходы от компенсации затрат государства | 3 910,6 | 8,2 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 22,7 | 0,0 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 2 145,6 | 4,5 |
| Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства | 7 100,6 | 15,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 1,1 | 0,0 |
| **Итого** | **47 684,2** | **100,00** |

Наибольший удельный вес в общем объеме неналоговых доходов бюджета Нерюнгринского района за январь – июнь 2019 года составили следующие доходы:

1. Плата за негативное воздействие на окружающую среду – 33,4% или 15 912,4 тыс. рублей;

2. Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 19,3% или 9 182,3 тыс. рублей.

3. Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства – 15,0% или 7 100,6 тыс. рублей.

4. Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) – 11,6% или 5 526,6 тыс. рублей.

**5. Исполнение бюджета Муниципального образования**

**«Нерюнгринский район» по расходным обязательствам**

Решением 8-й сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 19.06.2019 № 2-8 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 года № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» расходы бюджета Муниципального образования «Нерюнгринский район» были утверждены в сумме 4 441 891,0 тыс. рублей. В постановлении Нерюнгринской районной администрации от 23.07.2019 № 1195 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь – июнь 2019 года» уточненные плановые показатели по расходам отражены в сумме 4 496 107,0 тыс. рублей. Фактическое исполнение бюджета Нерюнгринского района по расходам по состоянию на 01.07.2019 года составило 2 191 506,0 тыс. рублей или 48,7%. Расходная часть бюджета Нерюнгринского района по состоянию на 01.07.2019 года характеризуется данными следующей таблицы:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел/ подраздел** | **Наименование расходов** | **Решение** **№ 2-8****от 19.06.2019, утвержденный план** | **Постановление** **от 23.07.2019 № 1195** | **Отклонение плана (гр. 5 - гр. 4)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **Уточненный план на 01.07.2019** | **Исполнение на 01.07.2019** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **364 054,6** | **371 146,0** | **135 895,7** | **-235 250,3** | **36,6** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 3 267,8 | 3 376,8 | 1 353,0 | -2 023,8 | 40,1 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления | 7 924,2 | 8 172,9 | 3 515,4 | -4 657,5 | 43,0 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 55 449,5 | 57 048,3 | 24 006,3 | -33 042,0 | 42,1 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 26 275,2 | 27 074,9 | 12 160,0 | -14 914,9 | 44,9 |
| 0107 | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 4 755,7 | 4 755,7 | 0,0 | -4 755,7 | 0,0 |
| 0111 | Резервные фонды | 3 540,0 | 3 540,0 | 0,0 | -3 540,0 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 262 842,2 | 267 177,4 | 94 861,0 | -172 316,4 | 35,5 |
| **0200** | **Национальная оборона** | **3 216,8** | **3 216,8** | **1 930,0** | **- 1 286,8** | **60,0** |
| 0203 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 3 216,80 | 3 216,8 | 1 930,0 | -1 286,8 | 60,0 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **6 345,6** | **6 467,0** | **2 743,4** | **-3 723,6** | **42,4** |
| 0304 | Органы юстиции | 65,0 | 65,0 | 0,0 | -65,0 | 0,0 |
| 0309 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 5 521,2 | 5 642,6 | 2 460,6 | -3 182,0 | 43,6 |
| 0314 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 759,4 | 759,4 | 282,8 | -476,6 | 37,2 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **306 283,5** | **306 283,5** | **115 154,2** | **-191 129,3** | **37,6** |
| 0401 | Общеэкономические вопросы | 1 720,1 | 1 720,1 | 982,3 | -737,8 | 57,1 |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 72 857,2 | 72 857,2 | 33 628,1 | -39 229,1 | 46,2 |
| 0408 | Транспорт | 40 249,3 | 40 249,3 | 11 964,0 | -28 285,3 | 29,7 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 179 950,8 | 179 950,8 | 67 242,4 | -112 708,4 | 37,4 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 11 506,1 | 11 506,1 | 1 337,4 | -10 168,7 | 11,6 |
| **0500** | **Жилищно - коммунальное хозяйство** | **237 199,1** | **237 199,1** | **22 948,7** | **-214 250,4** | **9,7** |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 230 677,9 | 230 677,9 | 20 602,5 | -210 075,4 | 9,0 |
| 0503 | Благоустройство | 6 521,2 | 6 521,2 | 2 346,2 | -4 175,0 | 36,0 |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** | **55,0** | **55,0** | **0,0** | **-55,0** | **0,0** |
| 0605 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 55,0 | 55,0 | 0,0 | -55,0 | 0,0 |
| **0700** | **Образование** | **3 012 548,8** | **3 052 297,6** | **1 680 520,0** | **-1 371 777,6** | **55,1** |
| 0701 | Дошкольное образование | 978 421,1 | 993 263,0 | 497 488,1 | -495 774,9 | 50,1 |
| 0702 | Общее образование | 1 563 309,1 | 1 584 583,1 | 927 609,5 | -656 973,6 | 58,5 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 394 529,9 | 397 164,2 | 208 937,1 | -188 227,1 | 52,6 |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 34 145,2 | 34 145,2 | 26 207,2 | -7 938,0 | 76,7 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 42 143,5 | 43 142,1 | 20 278,1 | -22 864,0 | 47,0 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **77 139,5** | **77 878,0** | **32 130,4** | **-45 747,6** | **41,3** |
| 0801 | Культура | 68 641,8 | 69 253,8 | 28 398,4 | -40 855,4 | 41,0 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 8 497,7 | 8 624,2 | 3 732,0 | -4 892,2 | 43,3 |
| **1000** | **Социальная политика** | **221 914,2** | **221 914,2** | **86 171,8** | **-135 742,4** | **38,8** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 6 683,7 | 6 683,7 | 3 357,4 | -3 326,3 | 50,2 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 12 575,5 | 12 575,5 | 7 497,0 | -5 078,5 | 59,6 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 189 269,6 | 189 269,6 | 68 842,0 | -120 427,6 | 36,4 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 13 385,4 | 13 385,4 | 6 475,4 | -6 910,0 | 48,4 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **63 963,4** | **64 984,0** | **29 879,0** | **-35 105,0** | **46,0** |
| 1102 | Массовый спорт | 63 963,4 | 64 984,0 | 29 879,0 | -35 105,0 | 46,0 |
| **1200** | **Средства массовой информации** | **3 440,0** | **3 440,0** | **1 091,4** | **-2 348,6** | **31,7** |
| 1204 | Другие вопросы в области средств массовой информации | 3 440,0 | 3 440,0 | 1 091,4 | -2 348,6 | 31,7 |
| **1300** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **58,5** | **58,5** | **41,4** | **-17,1** | **70,8** |
| **1400** | **Межбюджетные трансферты общего характера** | **145 672,0** | **151 167,4** | **83 000,0** | **-68 167,4** | **54,9** |
| 1401 | Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований | 145 672,00 | 145 672,0 | 83 000,0 | -62 672,0 |  57,0 |
| 1402 | Иные дотации | 0,00 | 5 495,4 | 0,0 | -5 495,4 | 0,0 |
|   | **Итого расходов:** | **4 441 891,0** | **4 496 107,0** | **2 191 506,0** | **-2 304 601,0** | **48,7** |

Расходы по обязательствам бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.07.2019 года исполнены в сумме 2 191 506,00 тыс. рублей, или 48,7% от уточненных плановых назначений на 01.07.2019 года.

В наиболее полном объеме, по отношению к уточненным плановым назначениям на 01.07.2019 года исполнены расходы по следующим разделам классификации расходов:

- 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 70,8%

- 0200 «Национальная оборона» - 60,0%;

- 0700 «Образование» - 55,1%

- 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера» - 54,9%.

- 1100 «Физическая культура спорт» - 46,0%

 В неполном объеме, по отношению к уточненным плановым назначениям на 01.07.2019 года исполнены расходы по следующим разделам классификации расходов:

- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 9,7%;

- 1200 «Средства массовой информации» - 31,7%;

- 0100 «Общегосударственные вопросы» - 36,6%;

- 0400 «Национальная экономика» - 37,6%;

- 1000 «Социальная политика» - 38,8%;

- 0800 «Культура, кинематография» - 41,0%;

- 0300 « Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 42,4%.

 На 01.07.2019 г. не освоены расходы по классификации расходов 0600 «Охрана окружающей среды», исполнение – 0,0%.

**Структура кассового исполнения расходов бюджета Нерюнгринского района за январь –июнь 2019 года, приведена в таблице:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование расходов** | **Исполнение** |
| **на 01.07.2019 г., тыс. рублей** | **удельный вес, %** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 135 895,7 | 6,2 |
| 0200 «Национальная оборона» | 1 930,0 | 0,1 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 2 743,4 | 0,1 |
| 0400 «Национальная экономика» | 115 154,2 | 5,3 |
| 0500 «Жилищно - коммунальное хозяйство» | 22 948,7 | 1,0 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 0,0 | 0,0 |
| 0700 «Образование» | 1 680 520,0 | 76,7 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 32 130,4 | 1,5 |
| 1000 «Социальная политика» | 86 171,8 | 3,9 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 29 879,0 | 1,4 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 1 091,4 | 0,0 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 41,4 | 0,0 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера» | 83 000,0 | 3,8 |
| **Итого расходов:** | **2 191 506,0** | **100,0** |

Наибольший удельный вес в общей сумме кассового исполнения расходов бюджета Нерюнгринского района по состоянию на 01.07.2019 года занимает раздел 0700 «Образование» - 1 680 520,0тыс. рублей, или 76,7%.

**6. Муниципальный долг**

Частью 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено, что предельный объем муниципального долга не должен превышать 50% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Согласно «Отчету об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь-июнь 2019 года» и данных долговой книги за 2019 год фактический объем муниципального долга по состоянию на 01.07.2019 года составил 0,0 тыс. рублей. Долговое обязательство, возникшее 02.09.2016 г. на частичное покрытие дефицита местного бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» в размере 2 500 тыс. рублей, погашено 25.06.2019 г., а также проценты за пользование в сумме 41,4 тыс. рублей.

Таким образом, объем муниципального долга муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.07.2019 года по долговым обязательствам не превысил предельный объем муниципального долга, установленный статьей 107 БК РФ.

Бюджетные кредиты, предоставлены поселениям на возвратной основе, с погашением согласно графикам платежей и платой за пользование в размере ¼ ставки рефинансирования, установленной ЦБ РФ, действующей на дату заключения кредитных договоров.

Размер верхнего предела муниципального долга соответствует статье 16 «Муниципальный внутренний долг, предоставление муниципальных гарантий» Решения Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

**7. Источники финансирования дефицита бюджета**

Превышение расходов над доходами, согласно решению 8-й сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 19.06.2019 № 2-8 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 года № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», планировалось в сумме 181 160,8 тыс. рублей. Фактически, при исполнении бюджета на 01.07.2019 года образовался профицит на сумму 181 887,9 тыс. рублей.

Анализ источников покрытия дефицита бюджета Нерюнгринского района на 01.07.2019 года приведен в таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование источников покрытия дефицита бюджета** | **Уточненный годовой план** | **Фактическое исполнение на 01.07.2019** | **Примечание** |
| **Всего источники покрытия дефицита бюджета** | 181 160,8 | 181 887,9 |   |
| Изменение остатков средств на счетах | 180 831,6 | -182 217,1 |   |
| Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | -4 989,5 | -4 989,5 |  |
| Погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 4 989,5 | 4 989,5 | Погашение бюджетных кредитов, предоставленных ранее из Государственного бюджета Республики Саха (Якутия) |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам в валюте Российской Федерации | 29,2 | 29,2 |  |
| Предоставление бюджетных кредитов из бюджета муниципального района | 0,0 | 0,0 |  |
| Возврат бюджетных кредитов в бюджет муниципального района | 5 289,5 | 5 289,5 | Погашение кредитов, ранее выданных бюджетам поселений. |

Как видно из данных, приведенных в таблице, результатом фактического исполнения бюджета Нерюнгринского района на 01.07.2019 года стал профицит в сумме 181 887,9 тыс. рублей.

Бюджетом Нерюнгринского района произведен возврат ранее полученных кредитов в сумме 4 989,5 тыс. рублей, сумма основного долга 0,0 тыс. рублей.

**8. Анализ реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» на 01.07.2019 года**

В соответствии со статьей 179 БК РФ за счет бюджета муниципального образования Нерюнгринского района по состоянию на 01.07.2019 года финансируется 19 муниципальных программ, в том числе:

1. Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей Нерюнгринского района на 2017-2021 годы».

2. Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения на межселенных автодорогах Нерюнгринского района на 2017-2021 годы».

3. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и укрепление правопорядка в Нерюнгринском районе на 2017 - 2021 годы».

4. Муниципальная программа «Социально - культурная деятельность учреждений культуры Нерюнгринского района на 2017 - 2021 годы».

5. Муниципальная программа «Развитие архивного дела в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2017 - 2021 годы».

6. Муниципальная программа «Управление муниципальной собственностью муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2017 - 2021 годы».

7. Муниципальная программа «Благоустройство и содержание межпоселенческих мест захоронения Нерюнгринского района (городское кладбище) на территории Нерюнгринского района на 2017-2021 годы».

8. Муниципальная программа «Защита населения и территории Нерюнгринского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2017 - 2021 годы».

9. Муниципальная программа «Развитие агропромышленного комплекса в Нерюнгринском районе на 2017 - 2021 годы».

10. Муниципальная программа «Развитие системы образования Нерюнгринского района на 2017 - 2021 годы».

11. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2017 - 2021 годы».

12. Муниципальная программа «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2017 - 2021 годы».

13. Муниципальная программа «Энергоресурсосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2013-2016 годы и на период до 2021 года».

14. Муниципальная программа «Профилактика экстремизма и терроризма на территории муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2017 - 2021 годы».

15. Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2017 - 2021 годы».

16. Муниципальная программа «Реализация отдельных направлений социальной политики в Нерюнгринском районе на 2017 - 2021 годы».

17. Муниципальная программа «Реализация муниципальной молодежной политики в Нерюнгринском районе на 2017 - 2021 годы».

18. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды и природных ресурсов Нерюнгринского района на 2017 - 2021 годы».

19. Муниципальная программа «Обеспечение жильем медицинских работников и работников сферы образования Нерюнгринского района на 2019 - 2023 годы».

На 2019 год на реализацию муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» выделено 4 402 781,5 тыс. рублей, в том числе по источникам:

* из Федерального бюджета – 207 010,1 тыс. рублей;
* из Республиканского бюджета – 1 962 764,3 тыс. рублей;
* из бюджета Нерюнгринского района – 1 684 179,2 тыс. рублей;
* из бюджета поселений – 424,0 тыс. рублей;
* из внебюджетных источников – 548 403,9 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2019 года на реализацию программных мероприятий фактически поступило денежных средств в сумме 2 113 924,8 тыс. рублей, в том числе по источникам:

- из Федерального бюджета – 3 424,5 тыс. рублей;

* из Республиканского бюджета – 1 156 922,3 тыс. рублей;
* из бюджета Нерюнгринского района –779 865,9 тыс. рублей;
* из бюджета поселений – 489,7 тыс. рублей;
* из внебюджетных источников – 173 222,4 тыс. рублей.

Фактически на 01.07.2019 года использовано денежных средств в сумме 1 973 088,1 тыс. рублей, в том числе по источникам:

- из Федерального бюджета – 3 424,5 тыс. рублей;

* из Республиканского бюджета – 1 041 895,4 тыс. рублей;
* из бюджета Нерюнгринского района –757 834,8 тыс. рублей;
* из бюджета поселений – 489,7 тыс. рублей;
* из внебюджетных источников – 169 443,7 тыс. рублей.

1. Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей Нерюнгринского района на 2017-2021 годы»

Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 14.09.2016 № 1121.

Цель программы: предоставление муниципальной поддержки в решении жилищной проблемы молодым семьям, признанным в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий.

Задачи: предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилого помещения или строительство жилого дома; создание условий для привлечения молодыми семьями собственных средств, дополнительных финансовых средств, кредитных и других организаций, предоставляющих кредиты и займы для приобретения жилья или строительство индивидуального жилого дома, в том числе ипотечные жилищные кредиты.

На 2019 год на реализацию мероприятий муниципальной программы запланировано финансирование в сумме 8 818,4 тыс. рублей, в том числе:

- из Федерального бюджета – 3 424,5 тыс. рублей;

- из Республиканского бюджета – 297,8 тыс. рублей;

- из бюджета Нерюнгринского района - 3 328,1 тыс. рублей;

- из внебюджетных источников - 1 768,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2019 года фактически поступило денежных средств в сумме 7 031,7 тыс. рублей, при реализации программных мероприятий освоены денежные средства в размере 7 031,7 тыс. рублей или 79,7% от запланированного финансирования на 2019 год.

Следует отметить, лимит (утвержденные плановые годовые назначения) на реализацию муниципальной программы из местного бюджета на отчетный год, утвержденный в постановлении Нерюнгринской районной администрации от 02.08.2019 № 1250 «О внесении изменений в муниципальную программу «Обеспечение жильем молодых семей Нерюнгринского района на 2017-2021 годы», утвержденную постановлением Нерюнгринской районной администрации от 14.09.2016 № 1121», не соответствует показателям Решения 8-й сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 19.06.2019 № 2-8 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 года № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» расходы бюджета Муниципального образования «Нерюнгринский район». Разница составила 0,1 тыс. рублей.

Сведения об исполнении целевых индикаторов муниципальной программы представлены в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Показатель, индикатор** | **Единица измерения** | **План на отчетный год** | **Фактическое исполнение за отчетный период (%)** |
| 1. | Молодые семьи, улучшившие жилищные условия с помощью социальных выплат на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома | Кол-во | 5 | 180% |
| 2. | Выдача молодым семьям свидетельств о праве на получение социальной выплаты на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома | Кол-во | 5 | 180% |
| 3. | Оказание участникам Программы консультативной помощи в решении возникающих вопросов с момента выдачи свидетельств до момента приобретения жилого помещения | Кол-во | 16 | 125% |

Согласно предоставленной в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» пояснительной записки, исполнение целевых индикаторов по состоянию на 01.07.2019 года перевыполнены в связи с тем, что значения показателей молодых семей, улучшивших жилищные условия и выдача свидетельств на получение социальной выплаты на приобретение жилого помещения за 2017-2021 гг. взяты из расчета финансирования программы из местного бюджета. Однако, на протяжении 2017-2019 годов данная программа финансируется из трех видов бюджета (федеральный, республиканский и местный), что позволило обеспечить изменение целевых индикаторов в лучшую сторону - в 2019 году показатели выросли с 5 до 9. Данные изменения показателей целевых индикаторов, как в базовом, так и в интенсивном варианте внесены в муниципальную программу постановлением Нерюнгринской районной администрации № 1353 от 22.08.2019 года «О внесении изменений в постановление Нерюнгринской районной администрации от 14.09.2016 № 1121 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей Нерюнгринского района на 2017 -2021 годы».

2. Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения на межселенных автодорогах Нерюнгринского района на 2017-2021 годы»

Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 31.10.2016 № 1416.

Основной целью программы является обеспечение охраны жизни, здоровья граждан, их имущества, гарантии их законных прав и интересов на безопасные условия движения на межселенных автодорогах.

Задачи:

1. Развитие и улучшение качества межселенных автомобильных дорог;
2. Профилактические мероприятия по безопасности дорожного движения.

На 2019 год согласно, согласно предоставленного в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» отчета «Ход реализации муниципальных программ по источникам финансирования за отчетный период 1 полугодие 2019 года», запланировано финансирование в сумме 159 950,8 тыс. рублей, в том числе:

- из Республиканского бюджета – 19 504,5 тыс. рублей;

- из бюджета Нерюнгринского района - 140 446,3 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2019 года фактически поступило денежных средств из местного бюджета Нерюнгринского района в сумме 67 242,4 тыс. рублей, при реализации программных мероприятий освоены денежные средства в размере 67 242,4 тыс. рублей, или 42,0 % от запланированного финансирования на 2019 год.

# В нарушение пункта 6.1. постановления Нерюнгринской районной администрации от 26.03.2018 № 451 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район», муниципальная программа своевременно не приведена в соответствие с решениями Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.02.2019 г. № 2-5, от 24.04.2019 г. № 4-6, от 22.05.2019 г. № 3-7 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 года № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», не позднее трех месяцев со дня вступления решения в силу.

Сведения об исполнении целевых индикаторов муниципальной программы представлены в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатель, индикатор** | **Единица измерения** | **План на отчетный год** | **Фактическое исполнение за отчетный период (%)** |
| Протяженность автомобильных дорог, отремонтированных в отчетном году | км. | 11,495 | 0,0 |
| Протяженность межселенных автомобильных дорог, на которых проводились мероприятия по обеспечению безопасных условий движения в отчетном году | км. | 35,45 | 100% |
| Протяженность межселенных автомобильных дорог, на реконструкцию которых разработана ПСД в отчетном году | км. | 0,0 | 0,0 |
| Осуществление технического надзора за ремонтом и содержанием межселенных автомобильных дорог в отчетном году | км. | 11,495 | 0,0 |
| Количество пострадавших в результате ДТП | чел. | 0,0 | 0,0 |
| Количество погибших в результате ДТП | чел. | 0,0 | 0,0 |
| Количество происшествий, совершению которых сопутствовало наличие неудовлетворительных дорожных условий в общем количестве ДТП | шт. | 10 | 280% |

На 01.07.2019 года целевой индикатор «Количество пострадавших в результате ДТП» по факту составил - 4 человека, «Количество погибших в результате ДТП « - 2 человека, «Количество происшествий, совершению которых сопутствовало наличие неудовлетворительных дорожных условий в общем количестве ДТП» - 28 штук.

В связи с тем, что основной объем реализации программных мероприятий муниципальной программы запланирован на 3-4 квартал 2019 года, данные о фактическом исполнении части индикаторов за отчетный период отсутствуют.

 Следует отметить, плановые показатели индикаторов муниципальной программы на отчетный год – «Протяженность межселенных автомобильных дорог, отремонтированных в отчетном году» и «Осуществление технического надзора за ремонтом межселенных автомобильных дорог в отчетном году» не соответствуют отчету «Исполнение целевых индикаторов по муниципальным программам за 1 полугодие 2019 года», предоставленному в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район».

Изменения в Программу за 1 полугодие 2019 года вносились один раз, Постановлением Нерюнгринской районной администрации от 20.05.2019 № 743.

3. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и укрепление правопорядка в Нерюнгринском районе на 2017-2021 годы»

Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 07.11.2016 года № 1504.

 Основной целью Программы является совершенствование системы профилактики правонарушений, повышение эффективности деятельности правоохранительных органов в Нерюнгринском районе.

Задачи:

1. Информационное обеспечение профилактических мероприятий;

2. Профилактика правонарушений в отношении определенных категорий лиц по отдельным видам противоправной деятельности.

В 2019 году, согласно предоставленного в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» отчета «Ход реализации муниципальных программ по источникам финансирования за отчетный период 1 полугодие 2019 года», на мероприятия муниципальной программы «Профилактика правонарушений и укрепление правопорядка в Нерюнгринском районе» заложено финансирование в размере 759,4тыс. рублей за счет средств местного бюджета Нерюнгринского района.

По состоянию на 01.07.2019 года фактически поступило денежных средств в сумме 282,8 тыс. рублей, при реализации программных мероприятий освоены денежные средства в размере 282,8 тыс. рублей или 37,2%. Низкий процент освоения средств объясняется тем, что основной объем реализации мероприятий муниципальной программы запланирован на 3-4 квартал 2019 года.

# В нарушение статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, пункта 6.1. постановления Нерюнгринской районной администрации от 26.03.2018 № 451 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район», муниципальная программа своевременно не приведена в соответствие с решениями о бюджете Нерюнгринского района на 2019 год не позднее трех месяцев со дня вступления решений в силу.

В результате проведенного анализа установлено несоответствие в постановлении № 930 от 14.06.2019г «О внесении изменений в приложение к постановлению Нерюнгринской районной администрации от 07.11.2016 г. № 1504 «Об утверждении муниципальной программы «Профилактика правонарушений и укрепление правопорядка в Нерюнгринском районе на 2017-2021 годы», показателей пункта 11 «Предельный объем финансового обеспечения на реализацию программы с разбивкой по годам и источникам финансирования» за 2019 год Паспорта программы с приложением № 2 «Система программных мероприятий муниципальной программы «Профилактика правонарушений и укрепление правопорядка в Нерюнгринском районе на 2017-2021 годы» к указанному постановлению.

Фактическое исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.07.2019 год приведено в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель, индикатор** | **Единица измерения** | **План на отчетный год** | **Показатель индикатора за отчетный период**  | **Фактическое исполнение за отчетный период (%)** |
| Численность населения, информированного о способах и средствах правомерной защиты от преступных и иных посягательств | чел. | 4900 | 2000 | 40,8% |
| Увеличение процента подростков и молодежи в возрасте от 11 до 24 лет, вовлеченных в профилактические мероприятия, по отношению к общей численности указанной категории лиц | % | 34,0 | 16 | 47,1% |
| Количество мероприятий, направленных на профилактику асоциального поведения, в том числе среди подростков, молодежи  | шт. | 28 | 11 | 39,3% |
| Количество специалистов, прошедших курсы повышения квалификации | чел. | 90 | 150 | 166% |
| Количество тяжких и особо тяжких преступлений на 10 тыс. населения | кол-во | 28 | 0 | 0,0 |
| Доля преступности несовершеннолетних от общего числа зарегистрированных преступлений | % | 2,7 | 0,0 | 0,0 |

В связи с тем, что основной объем реализации программных мероприятий муниципальной программы запланирован на 3-4 квартал 2019 года, данные о фактическом исполнении части индикаторов за отчетный период отсутствуют.

 Следует отметить, плановые показатели индикатора «Доля преступности несовершеннолетних от общего числа зарегистрированных преступлений» муниципальной программы на отчетный год, не соответствуют отчету «Исполнение целевых индикаторов по муниципальным программам за 1 полугодие 2019 года», предоставленному в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район».

В нарушение пункта 6.1. постановления Нерюнгринской районной администрации от 26.03.2018 № 451 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район», показатели целевого индикатора «Доля преступности несовершеннолетних, от общего числа зарегистрированных преступлений» в базовом варианте больше значения показателя интенсивного варианта. При этом следует отметить, что в проекте постановления Нерюнгринской районной администрации о внесении изменений в постановление об утверждении программы, предоставленном в Контрольно-счетную палату муниципального образования «Нерюнгринский район» для прохождения экспертизы, вышеперечисленные расхождения и нарушения отсутствуют.

4. Муниципальная программа «Социально-культурная деятельность учреждений культуры Нерюнгринского района на 2017-2021 годы»

Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 07.11.2016 № 1507. Основная цель муниципальной программы - развитие культурного и духовного потенциала Нерюнгринского района.

Задачи:

1. Развитие дополнительного образования детей в сфере культуры в муниципальных образовательных учреждениях дополнительного образования детей Нерюнгринского района.
2. Организация и проведение культурно-массовых мероприятий.
3. Сохранение и развитие духовного и культурного наследия населения Нерюнгринского района.
4. Повышение уровня библиотечного обслуживания населения Нерюнгринского района, пополнение библиотечных фондов и обеспечение их сохранности.

Реализация программных мероприятий производится за счет средств федерального бюджета, государственного бюджета РС(Я), местного бюджета Нерюнгринского района и внебюджетных источников. Согласно программным мероприятиям на 2019 год запланировано финансирование в сумме 273 874,0 тыс. рублей, из них:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Программа** | **План** | **Факт** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| **Социально-культурная деятельность учреждений культуры Нерюнгринского района на 2017-2021 годы всегопо программе*,* в том числе:** | **273 874,0** | **135 179,3** | **-138 694,7** | **49,4** |
| Федеральный бюджет | 5 569,7 | 0,0 | -5 569,7 | 0,0 |
| Республиканский бюджет | 1 045,9 | 126,7 | -919,2 | 12,1 |
| Бюджет Нерюнгринского района | 252 241,7 | 126 978,5 | -125 263,2 | 50,3 |
| Внебюджетные источники | 15 016,7 | 8 074,1 | -6 942,6 | 53,8 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| **Подпрограмма № 1. Дополнительное образование** | **203 626,1** | **104 180,6** | **-99 445,5** | **51,2** |
| **Подпрограмма № 2. Управление программой** | **9 692,7** | **4 571,1** | **-5 121,6** | **47,2** |
| **Подпрограмма № 3. Обеспечение развития культурно-досуговой деятельности** | **23 802,7** | **10 927,5** | **-12 875,2** | **45,9** |
| **Подпрограмма № 4. Музейное и Библиотечное дело** | **37 831,0** | **16 349,2** | **-21 481,8** | **43,2** |

Следует отметить, в отчете «Ход реализации муниципальной программы по источникам финансирования за отчетный период 1 полугодие 2019 года» показатели «Лимит, утвержденный на год» и «Кассовое исполнение (освоение) с учетом БУ и АУ на отчетную дату» за счет средств внебюджетных источников в части подпрограммы № 2 «Управление программой» и подпрограммы № 3 «Обеспечение развития культурно-досуговой деятельности» не соответствуют муниципальной программе.

Общий процент использования средств на реализацию программы от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 49,4%.

Общее отклонение кассового исполнения от утвержденных плановых назначений составило 138 694,7 тыс. рублей. Наибольший удельный вес неисполнения Программы наблюдается по следующим подпрограммам:

- Подпрограмма 4. «Музейное и Библиотечное дело», отклонение составило 21 481,8тыс. рублей (56,8%);

- Подпрограмма 3. «Обеспечение развития культурно-досуговой деятельности», отклонение составило 12 875,2 тыс. рублей (54,1%);

- Подпрограмма 2. «Управление программой», отклонение составило 5 121,6 тыс. рублей (52,8%).

 Сведения об исполнении целевых индикаторов муниципальной программы на 01.07.2019 года приведены в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель, индикатор** | **Единица измерения** | **План на отчетный год** | **Показатель индикатора за отчетный период**  | **Фактическое исполнение за отчетный период (%)** |
| Доля населения, пользующаяся библиотечным обслуживанием, в общей численности населения  | % | 36,5 | 7,0 | 19,2 |
| Доля новых поступлений в библиотечные фонды | % | 1,7 | 0,6 | 35,3 |
| Обновление материально-технической базы НЦБС | % | 0,7 | 11,2 | 1600,0% |
| Доля специалистов библиотек, повысивших профессиональный уровень, в общей численности специалистов библиотек района | % | 15,0 | 10,7 | 71,3 |
| Доля учащихся, участвующих в Международных, Российских, Региональных и Республиканских конкурсах, фестивалях, в общей численности учащихся учреждений дополнительного образования детей | % | 56,5 | 69,0 | 122,1 |
| Доля педагогов дополнительного образования детей, повысивших проф. уровень, в общей численности педагогов | % | 20,0 | 12,0 | 60,0 |
| Обновление материально-технической базы в учреждениях культуры дополнительного образования | % | 19,4 | 0,7 | 3,6 |
| Доля населения, участвующего в мероприятиях Культурно-этнографического центра, направленных на обогащение духовного и творческого потенциала, в общей численности населения Нерюнгринского района | % | 18,0 | 13,0 | 72,2 |
| Увеличение числа посещений культурно-массовых мероприятий | % | 56,0 | 27,5 | 49,1 |

Анализ показал, имеет место перевыполнение исполнения целевых индикаторов:

- «Обновление материально-технической базы НЦБС» на 1500% в связи с поступлением социальных экземпляров книг, выделяемых национальной библиотекой за три года;

- «Доля учащихся, участвующих в Международных, Российских, Региональных и Республиканских конкурсах, фестивалях, в общей численности учащихся учреждений дополнительного образования детей» на 22,1% в связи с тем, что появилась возможность принять участие в конкурсах-онлайн и видео конкурсах большему количеству учащихся, не выезжая за пределы города.

Изменения в Программу за 2019 год вносились три раза: Постановлением Нерюнгринской районной администрации от 12.02.2019 г. № 239; от 25.03.2019 г. № 469; от 20.05.2019 г. № 744.

5. Муниципальная программа «Развитие архивного дела в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2017-2021 годы»

 Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 14.09.2016 года № 1122.

 Цель муниципальной программы: сохранение и развитие Архивного фонда муниципального образования «Нерюнгринский район».

Задачи:

1. Обеспечение сохранности и пополнение Архивного фонда муниципального образования «Нерюнгринский район».

2. Обеспечение доступности к архивным документам Архивного фонда муниципального образования «Нерюнгринский район».

3. Повышение профессионального уровня работников учреждения.

В 2019 году запланировано освоение денежных средств на реализацию муниципальной программы в сумме 10 994,4 тыс. рублей, в том числе:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Программа** | **План** | **Факт** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| **Развитие архивного дела в муниципальном образовании "Нерюнгринский район" на 2017-2021 годы *всего по программе, в том числе:*** | **10 994,4** | **4 548,9** | **-6 445,5** | **41,4** |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Республиканский бюджет | 2 269,0 | 1 118,6 | -1 150,4 | 49,3 |
| Бюджет Нерюнгринского района | 8 117,1 | 3 248,8 | -4 868,3 | 40,0 |
| Внебюджетные источники | 608,3 | 181,5 | -426,8 | 29,8 |
| **далее по Подпрограммам** |
| **Подпрограмма № 1. Управление программой** | **2 882,2** | **1 227,0** | **-1 655,2** | **42,6** |
| **Подпрограмма № 2. Развитие и модернизация архивной отрасли в МО «Нерюнгринский район»** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Подпрограмма № 3. Повышение доступности к архивной информации архивного фонда МО «Нерюнгринский район»** | **8 112,2** | **3 321,9** | **-4 790,3** | **41,0** |
| **Подпрограмма № 4. Кадровое обеспечение** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 полугодие 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 41,4%. Низкий процент освоения средств объясняется тем, что основной объем реализации мероприятий муниципальной программы запланирован на 3-4 квартал 2019 года.

Следует отметить, лимит (утвержденные плановые годовые назначения) на реализацию муниципальной программы на отчетный год, отраженный в «Ходе реализации муниципальных программ за отчетный период 1 полугодие 2019 года», представленный Нерюнгринской районной администрацией в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район», в разрезе подпрограмм не соответствует показателям Подпрограммы № 2. «Развитие и модернизация архивной отрасли в МО «Нерюнгринский район» и Подпрограммы № 3. «Повышение доступности к архивной информации архивного фонда МО «Нерюнгринский район» муниципальной программы на 2019 год.

Сведения об исполнении целевых индикаторов муниципальной программы на 01.07.2019 года приведено в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель, индикатор** | **Единица измерения** | **План на отчетный год** | **Показатель индикатора за отчетный период**  | **Фактическое исполнение за отчетный период (%)** |
| Количество принятых на государственное хранение документов | ед. хранения | 1739 | 1732 | 99,6 |
| Количество документов (дел) переведенных в электронную форму | лист | 5000 | 0,0 | 0,0 |
| Количество исполненных запросов социально-правового характера | шт. | 4700 | 2470  | 52,5 |
| Количество документов, внесённых в Базу данных «Архивный фонд»  | ед. хранения | 1739 | 1732 | 99,6 |
| Количество человек, посетивших выставку | чел. | 70 | 87 | 124,3 |
| Количество сотрудников, прошедших подготовку (переподготовку) в области архивного дела | чел. | 0 | 0 | 0,0 |

Столь высокий процент выполнения плановых показателей индикаторов «Количество принятых на государственное хранение документов», «Количество документов, внесённых в базу данных «Архивный фонд» и перевыполнения плановых показателей индикатора «Количество человек, посетивших выставку», позволяет сделать следующие выводы:

1. Индикаторы Программы в полной мере не устанавливают взаимосвязь между распределением бюджетных ресурсов и фактическими или планируемыми результатами исполнения программных мероприятий.

2. Объемы финансирования мероприятий Программы привязаны к возможностям бюджета, а не к потребностям, необходимым для достижения поставленных Программой задач.

Следует отметить, в предоставленном Нерюнгринской районной администрацией в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» отчете «Исполнение целевых индикаторов по муниципальным программам за 1 полугодие 2019 года» не отражен индикатор муниципальной программы «Количество документов (дел) переведенных в электронную форму», сведения об исполнении данного целевого индикатора муниципальной программы на 01.07.2019 года в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» не представлены.

6. Муниципальная программа «Управление муниципальной собственностью муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2017-2021 годы»

Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 18.11.2016 года № 1509.

Основная цель муниципальной программы - повышение качества управления муниципальной собственностью, обеспечивающее в необходимых размерах реализацию муниципальных полномочий в соответствии с законодательством.

Задачи:

1. В части управления программой:

- руководство и управление в сфере установленных функций.

2. В части управления государственным и муниципальным имуществом:

- содержание и управление муниципальным имуществом.

3. В части управления земельными ресурсами:

- осуществление полномочий в сфере земельного законодательства;

- ликвидация несанкционированных свалок и рекультивация земельных участков;

- градостроительное планирование развития территорий. Разработка и утверждение документации по планировке межселенных территорий МО «Нерюнгринский район».

Анализ показал, муниципальная программа не приведена в соответствие с решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 22.05.2019 г. № 3-7 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

# В нарушение статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, пункта 6.1. постановления Нерюнгринской районной администрации от 26.03.2018 № 451 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район», муниципальная программа своевременно не приведена в соответствие с решениями о бюджете Нерюнгринского района не позднее трех месяцев со дня вступления решения в силу.

В связи с тем, что муниципальная программа не приведена в соответствие с вышеуказанным решением Нерюнгринского районного Совета депутатов, анализ освоения денежных средств при реализации программных мероприятий проведен на основании предоставленного в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» отчета «Ход реализации муниципальных программ по источникам финансирования за отчетный период 1 полугодие 2019 года».

На 2019 год утверждено финансирование за счет средств федерального бюджета, республиканского бюджета и местного бюджета Нерюнгринского района на общую сумму 321 882,8 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Программа** | **План** | **Факт** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| **Управление муниципальной собственностью муниципального образования "Нерюнгринский район" на 2017-2021 годы *всего по программе, в том числе:*** | **321 882,8** | **41 445,0** | **-280 437,8** | **12,9** |
| Федеральный бюджет | 198 000,0 | 0,0 | -198 000,0 | 0,0 |
| Республиканский бюджет | 22 602,5 | 20 602,5 | -2 000,0 | 91,1 |
| Бюджет Нерюнгринского района | 101 280,3 | 20 842,5 | -80 437,8 | 20,6 |
| Внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **далее по Подпрограммам и Мероприятиям** |  |  | 0,0 |
| **Подпрограмма № 1. Капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов (ФКР)** | **1 139,9** | **606,0** | **-533,9** | **53,2** |
| **Подпрограмма № 2. Обеспечивающая подпрограмма**  | **2 673,9** | **947,2** | **-1 726,7** | **35,4** |
| **Подпрограмма № 3. Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений** | **25 067,1** | **11 034,6** | **-14 032,5** | **44,0** |
| **Подпрограмма № 4. Развитие системы управления недвижимостью** | **284 896,8** | **28 764,6** | **-256 132,2** | **10,1** |
| Мероприятие № 1. Управление и содержание муниципального имущества  | 31 107,0 | 8 162,1 | -22 944,9 | 26,2 |
| Мероприятие № 2. Учет и мониторинг муниципальной собственности | 99,5 | 0,0 | -99,5 | 0,0 |
| Мероприятие № 3. Увеличение уставного фонда предприятий, учредителем которых является КЗиИО, внесение безвозмездных вкладов в АО | 33 087,8 | 0,0 | -33 087,8 | 0,0 |
| Мероприятие № 4. Субсидия на реализацию мероприятия "Реконструкция водопроводно-канализационного хозяйства г. Нерюнгри" | 200 000,0 | 0,0 | -200 000,0 | 10,3 |
| Мероприятие № 5. Денежный вклад в имущество АО "НГВК" по договору от 10.07.2018 №367 "На выполнение работ по разработке проектно-сметной документации | 20 602,5 | 20 602,5 | 0,00 | 100,0 |
| **Подпрограмма № 5. Развитие системы управления земельными ресурсами** | **8 105,1** | **92,6** | **-8 012,5** | **1,1** |  | **0,0** | **0,0** |
| Мероприятие № 1. Выполнение землеустроительных работ на территории Нерюнгринского района и разработка проектов планировки СОТ | 7 405,4 | 92,6 | -7 312,8 | 0,0 |
| Мероприятие № 2. Ликвидация несанкционированных свалок и рекультивация земельных участков | 699,7 | 0,0 | -699,7 | 0,0 | 0,0  | 0,0 |

Фактически на 01.07.2019 года исполнено средств при реализации программных мероприятий в сумме 41 445,0 тыс. рублей.

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 полугодие 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 12,9%. Низкий процент освоения средств объясняется тем, что основной объем реализации мероприятий муниципальной программы запланирован на 3-4 квартал 2019 года.

В соответствии с решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 19.06.2019 г. № 2-8 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в рамках реализации Программы Комитету выделено из местного бюджета Нерюнгринского района 100 698,6 тыс. рублей.

# Расхождение суммы финансового обеспечения, отраженного в предоставленном в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» отчете «Ход реализации муниципальных программ по источникам финансирования за отчетный период 1 полугодие 2019 года» с решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 19.06.2019 г. № 2-8 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», составило 581,7 тыс. рублей.

Фактическое исполнение целевых индикаторов по муниципальной программе на 01.07.2019 года:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Показатель, индикатор** | **Единица измерения** | **План на отчетный год** | **Показатель индикатора за отчетный период** | **Фактическое исполнение за отчетный период (%)** |
| 1 | Выполнение плановых показателей по поступлению доходов в местный бюджет от управления муниципальным имуществом муниципального образования «Нерюнгринский район» за период 2017-2021 годы | тыс. руб. | 15 438,9 | 9 995,2 | 64,7 |
| 2 | Выполнение плановых показателей по поступлению доходов в местный бюджет от использования земельных участков, на которые зарегистрировано право муниципальной собственности и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, расположенных в границах сельских населенных пунктов и на межселенных территориях муниципального образования «Нерюнгринский район» за период 2017-2021 годы | тыс. руб. | 8 323,0 | 3 457,1 | 41,5 |
| 3 | Выполнение плановых показателей по поступлению доходов в местный бюджет от использования земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, расположенных в границах городских поселений муниципального образования «Нерюнгринский район» за период 2017-2021 годы | тыс. руб. | 21 822,6 | 10 106,3 | 46,3 |
| 4 | Разработка и утверждение проектов планировки территории за период 2017-2021 | штук | 3 | 0 | 0 |
| 5 | Ликвидация несанкционированных свалок и рекультивация земельных участков за период 2017-2021 | куб.м. | 500 | 0,0 | 0,0 |

Снижение поступлений доходов от использования земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, связано с перерасчетом арендной платы по 6-ти участкам ОА ГОК "Денисовский" по методике ТОР; расторжением договоров аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, по причине приобретения земельных участков в собственность; несвоевременной оплатой арендаторами. Ведется претензионная работа.

Не исполнение целевого индикатора «Разработка и утверждение проектов планировки территории за период 2017-2021» поясняется тем, что заявка на проведение открытого конкурса по проведению данных работ передана в отдел закупок.

Не исполнение на 01.07.2019 г. индикатора «Ликвидация несанкционированных свалок и рекультивация земельных участков за период 2017-2021» поясняется тем, что контракт находится на стадии подготовки Подрядчиком (МУП «Переработчик»).

Следует отметить, плановые показатели индикаторов и их количество муниципальной программы на отчетный год не соответствуют отчету «Исполнение целевых индикаторов по муниципальным программам за 1 полугодие 2019 года», предоставленному в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район».

Изменения в Программу за 2019 год вносились один раз, Постановлением Нерюнгринской районной администрации от 25.06.2019 г. № 987.

7. Муниципальная программа «Благоустройство и содержание межпоселенческих мест захоронения Нерюнгринского района (городское кладбище) на территории Нерюнгринского района на 2017-2021 годы»

Муниципальная программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 01.11.2016 года № 1421.

Основной целью программы является исполнение природоохранного законодательства, санитарных норм и правил в части охраны окружающей среды и природопользования, улучшение санитарного состояния территории Нерюнгринского района.

Задачи:

1. Благоустройство городского кладбища Нерюнгринского района.

На исполнение программных мероприятий в 2019 году запланировано 6 521,2 тыс. рублей из местного бюджета Нерюнгринского района, в том числе:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Программа** | **План** | **Факт** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| **Подпрограмма № 1. Содействие развитию благоустройства городского кладбища Нерюнгринского района** | **6 521,2** | **2 346,2** | **- 4 175,0** | **36,0** |
| Мероприятие № 2. Оказание услуг по содержанию и сохранности участков погребения | 2 400,0 | 994,5 | - 1 405,5 | 41,4 |
| Мероприятие № 3. Оказание услуг по сбору, вывозу и размещению отходов с территории городского кладбища | 465,7 | 111,1 | - 354,6 | 23,9 |
| Мероприятие № 4. Оказание услуг по содержанию автомобильной дороги до городского кладбища и межквартальных проездов городского кладбища  | 3 655,5 | 1 240,6 | - 2 414,9 | 33,9 |

Фактически на 01.07.2019 года исполнено средств при реализации программных мероприятий в сумме  2 346,2 тыс. рублей. Низкий процент освоения средств объясняется тем, что основной объем реализации мероприятий муниципальной программы запланирован на 3-4 квартал 2019 года.

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 полугодие 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 36,0%.

 Фактическое исполнение целевых индикаторов по муниципальной программе на 01.07.2019 года составило:

- предписания территориального отдела управления «Роспотребнадзор» по РС (Я) в Нерюнгринском районе и Нерюнгринской инспекции охраны природы – 100%;

- количество обращений и жалоб от граждан Нерюнгринского района на ненадлежащее оказание ритуальных услуг – 100%.

8. Муниципальная программа «Защита населения и территории Нерюнгринского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2017-2021 гг.»

Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 03.10.2016 года № 1215.

Основная цель программы - повышение безопасности населения от угроз природного и техногенного характера, а также обеспечение необходимых условий для безопасной жизнедеятельности и предотвращения экономического ущерба от чрезвычайных ситуаций, устойчивого социально-экономического развития района.

Задачи:

1. Пропаганда знаний в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории МО «Нерюнгринский район».

2. Создание, обновление и восполнение резерва материальных ресурсов для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, а также от опасностей, возникающих при ведении военных действий или вследствие этих действий на территории МО «Нерюнгринский район».

3.Повышение уровня безопасности населения МО «Нерюнгринский район» на водных объектах.

Финансовое обеспечение мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств местного бюджета Нерюнгринского района. В рамках выполнения программных мероприятий в 2019 году всего запланировано выделение денежных средств в сумме 1 474,6 тыс. рублей. На 01.07.2019 года поступление средств составило 509,1 тыс. рублей. Фактически на 01.07.2019 года на реализацию муниципальной программы использовано средств в сумме 509,1 тыс. рублей. Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 полугодие 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 34,5%. Основной объем реализации мероприятий муниципальной программы запланирован на 3-4 квартал 2019 года.

 Фактическое исполнение целевых индикаторов по муниципальной программе будет предоставлено по итогам года.

9. Муниципальная программа «Развитие агропромышленного комплекса в Нерюнгринском районе на 2017-2021 годы»

Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 03.10.2016 года № 1214.

Основной целью программы является оказание содействия в развитии, поддержке и стимулировании сельскохозяйственных отраслей скотоводства, свиноводства, табунного коневодства, северного оленеводства и звероводства.

Наименование подпрограмм (стратегических направлений):

- подпрограмма № 1 «Управление программой»;

- подпрограмма № 2 «Развитие животноводства»;

- подпрограмма № 3 «Развитие табунного коневодства»;

- подпрограмма № 4 «Развитие традиционных отраслей Севера».

Программа реализуется за счет средств Федерального бюджета, республиканского бюджета и местного бюджета Нерюнгринского района.

В 2019 году всего запланировано выделение денежных средств на реализацию программных мероприятий в сумме 70 891,6 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Программа** | **План** | **Факт** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| **Развитие агропромышленного комплекса в Нерюнгринском районе на 2017-2021 годы,** **всего по программе, в том числе:** | **70 891,6** | **32 645,2** | **-38 246,4** | **46,0** |
| Федеральный бюджет | 15,9 | 0,0 | -15,9 | 0,0 |
| Республиканский бюджет | 59 695,0 | 26 722,6 | -32 972,4 | 44,8 |
| Бюджет Нерюнгринского района | 11 180,7 | 5 922,6 | -5 258,1 | 53,0 |
| Внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **далее по Подпрограммам и Мероприятиям** |  |  | 0,0 |
| **Подпрограмма № 1. Управление программой** | **6 146,1** | **3 183,8** | **-2 962,3** | **51,8** |
| Мероприятие № 1. Выполнение отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства муниципальными служащими | 1 418,7 | 723,4 | -695,3 | 51,0 |
| Мероприятие № 2. Выполнение отдельных государственных полномочий на другие расходы, связанные с обеспечением осуществления отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства | 4 727,4 | 2 460,4 | -2 267,0 | 52,0 |
| **Подпрограмма № 2. Развитие животноводства** | **8 302,8** | **6 310,0** | **-1 992,8** | **76,0** |
| Мероприятие № 1. Поддержка скотоводства | 2 320,0 | 2 278,6 | -41,4 | 98,2 |
| Мероприятие № 2. Поддержка базовых свиноводческих хозяйств | 534,4 | 534,4 | 0,0 | 100,0 |
| Мероприятие № 3. Выполнение отдельных государственных полномочий на поддержку скотоводства | 2 420,0 | 1 680,0 | -740,0 | 69,4 |
| Мероприятие № 4. Выполнение отдельных государственных полномочий на поддержку базовых свиноводческих хозяйств | 3 028,4 | 1 817,0 | -1 211,4 | 60,0 |
| **Подпрограмма № 3. Развитие табунного коневодства** | **586,9** | **571,0** | **-15,9** | **97,3** |
| Мероприятие № 1. Поддержка табунного коневодства | 571,0 | 571,0 | 0,0 | 100,0 |
| Мероприятие № 2. Выполнение отдельных государственных полномочий на поддержку табунного коневодства | 15,9 | 0,0 | -15,9 | 0,0 |
| **Подпрограмма № 4. Развитие традиционных отраслей Севера** | **55 855,8** | **22 580,4** | **-33 275,4** | **40,4** |
| Мероприятие № 1. Стимулирование отрасли звероводства | 4 558,3 | 1 110,0 | -3 448,3 | 24,3 |
| Мероприятие № 2. Возмещение части затрат по защите сельхозживотных от хищников | 500,0 | 80,0 | -420,0 | 16,0 |
| Мероприятие № 3. Софинансирование условий труда оленеводческих бригад | 2 697,0 | 1 348,6 | -1 348,4 | 50,0 |
| Мероприятие № 4. Выполнение отдельных государственных полномочий по созданию условий труда оленеводческих бригад | 48 100,5 | 20 041,8 | -28 058,7 | 41,7 |

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 полугодие 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 46,0%.

Не освоены на 01.07.2019 г. бюджетные ассигнования по реализации мероприятия № 2 «Выполнение отдельных государственных полномочий на поддержку табунного коневодства» подпрограммы № 3 «Развитие табунного коневодства», в связи с приведением в соответствие с классификацией.

Сведения об исполнении целевых индикаторов по муниципальной программе на 01.07.2019 года приведено в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель, индикатор** | **Единица измерения** | **План на отчетный год** | **Показатель индикатора за отчетный период**  | **Фактическое исполнение за отчетный период (%)** |
| Поголовье оленей | гол. | 6275 | 6470 | 103,1 |
| Численность работников народов Севера - эвенков, занятых в отраслях сельского хозяйства | чел. | 94 | 90 | 95,7 |
| Поголовье КРС | гол. | 255 | 248 | 97,3 |
| Поголовье дойного стада  | гол. | 110 | 104 | 94,5 |
| Производство молока | тонн | 200 | 65,7 | 32,8 |
| Поголовье свиней | гол. | 1485 | 1578 | 106,3 |
| Производство мяса (свинины)  | тонн | 90 | 39,0 | 43,3 |
| Поголовье серебристо-черной лисы | гол. | 400 | 935 | 233,7 |
| Поголовье лошадей | гол. | 54 | 75 | 138,9 |
| Поголовье кобыл | гол. | 9 | 18 | 200,0 |
| Производство мяса жеребятины | тонн | 2 | 0,0 | 0,0 |
| Численность работников, занятых в агропромышленном комплексе района | чел. | 324 | 325 | 100,3 |
| Объем реализации продукции местных товаропроизводителей | тыс. руб. | 72 168,0 | 17 037,5 | 23,6 |

Неисполнение целевых индикаторов по муниципальной программе на 01.07.2019 года обусловлено:

- «Производство мяса жеребятины» - 0%, забой лошадей на мясо во 2 квартале 2019 года не производился;

- «Поголовье КРС» - 97,3%, уменьшением поголовья в связи с падежом телят текущего года рождения;

- «Численность работников народов Севера - эвенков, занятых в отраслях сельского хозяйства» - 95,7%, на основании предоставленных пояснений, уменьшением количества работников в связи с текучестью кадров;

- «Поголовье дойного стада» - 94,5% уменьшением поголовья в связи с санзабоем в личных подсобных хозяйствах;

- «Объем реализации продукции местных товаропроизводителей» - 23,6% уменьшением объема реализации в связи со снижением покупательского спроса на сельхозпродукцию.

На основании анализа исполнения целевых индикаторов по муниципальной программе на 01.07.2019 года наблюдается перевыполнение части целевых индикаторов, перевыполнение обусловлено:

- «Поголовье свиней» - 106,3%, увеличением поголовья в связи с покупкой населением поросят 2-х месячного возраста у крестьянских хозяйств;

- «Поголовье лошадей» - 138,9%, «Поголовье кобыл» - 200,0%, увеличением поголовья в связи с наращиванием табуна лошадей якутской породы;

- «Поголовье серебристо-черной лисы» - 233,7%, увеличением поголовья лис в связи с щенением.

10. Муниципальная программа «Развитие системы образования Нерюнгринского района на 2017-2021 годы»

Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 02.11.2016 года № 1473.

Основной целью программы является обеспечение доступности качественного образования, соответствующего требованиям современного социально-ориентированного развития МО «Нерюнгринский район».

Задачи программы:

1. Использовать управленческие функции в сфере «Образование» для развития системы образования, обеспечивающей максимально равную доступность услуг дошкольного, общего, дополнительного образования детей.

2. Продолжить модернизацию образовательных программ в системе дошкольного образования, направленных на достижение современного качества предоставляемых услуг.

3. Продолжить модернизацию общего, образования как института социального развития через привлечение молодых специалистов и создание условий, отвечающие требованиям стандарта образования (ФГОС).

4. Обеспечить эффективность системы дополнительного образования как условия успешной социализации и самореализации молодежи.

5. Обеспечить организационно-педагогические условия содержания и ухода детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

6. Обеспечить доступность полноценного (качественного) отдыха и оздоровления детей.

Реализация программы запланирована за счет средств федерального бюджета, республиканского бюджета, местного бюджета Нерюнгринского района и внебюджетных источников.

Общий объем финансирования программных мероприятий на 2019 год запланирован в сумме 3 088 165,0 тыс. рублей, в том числе:

- за счет республиканского бюджета – 1 856 231,4 тыс. рублей;

- за счет местного бюджета Нерюнгринского района – 1 074 843,5 тыс. рублей;

- за счет внебюджетных источников – 157 090,1 тыс. рублей.

Анализ исполнения муниципальной программы в разрезе подпрограмм на 01.07.2019 года приведен в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Программа** | **План** | **Факт** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| Подпрограмма I: «Управление программой» | 27 765,6 | 11 763,8 | -16 001,8 | 42,4 |
| Подпрограмма II: «Дошкольное образование» | 1 124 609,3 | 534 398,5 | -590 210,8 | 47,5 |
| Подпрограмма III: «Общее образование» | 1 631 518,8 | 874 057,4 | -757 461,4 | 53,6 |
| Подпрограмма IV: «Дополнительное образование» | 208 464,2 | 111 031,4 | -97 432,8 | 53,3 |
| Подпрограмма V: «Дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей» | 60 661,6 | 30 330,8 | -30 330,8 | 50,0 |
| Подпрограмма VI: «Отдых и оздоровление детей» | 35 145,5 | 10 901,4 | -24 244,1 | 31,0 |
|  **Итого:** | **3 088 165,0** | **1 572 483,3** | **-1 515 681,7** | **50,1** |

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 полугодие 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 50,1%.

Следует отметить, лимит (утвержденные плановые годовые назначения) на реализацию муниципальной программы на отчетный год, не соответствует показателям отчета «Ход реализации муниципальной программы по источникам финансирования за отчетный период 1 полугодие 2019 года», предоставленного в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район».

Исполнение целевых индикаторов муниципальной программы на 01.07.2019 года приведено в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель, индикатор** | **Единица измерения** | **План на отчетный год** | **Показатель индикатора за отчетный период**  | **Фактическое исполнение за отчетный период (%)** |
| **Подпрограмма 1 «Управление программой»** |
| Доля педагогических работников, принявших участие в муниципальных конкурсах профессионального мастерства на грант главы района | % | 1,8 | 1,8 | 100,0 |
| **Подпрограмма 2 «Дошкольное образование»** |
| Доля детей в возрасте от 3 до 7 лет, охваченных различными формами дошкольного образования в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами в общей численности детей в возрасте от 3 до 7 лет | % | 96,5 | 94 | 97,4 |
| Пропущено дней по болезни одним ребенком в дошкольном учреждении в год | Кол-во дней | 18 | 17 | 94,4 |
| Доля обоснованных жалоб от законных представителей (родителей) по вопросу организации деятельности ДОУ | % | 25,0 | 12 | 48,0 |
| Доля педагогических работников детских дошкольных учреждений с высшим образованием | % | 54,0 | 54,0 | 100,0 |
| Доля учреждений, где проведено обновление и ремонтные работы детских игровых, спортивных площадок | % | 44,0 | 32,0 | 72,7 |
| Доля ДОУ, в которых проведены ремонты кровли, фасадов и др. ремонтные работы. | % | 34,4 | 0,0 | 0 |
| Процент обновления технологического оборудования в ДОУ | % | 38,0 | 30,0 | 78,9 |
| Удельный вес учреждений, использующих внебюджетные источники для укрепления МТБ | % | 59,0 | 65,0 | 110,2 |
| Доля ОУ, обеспечивших физическую доступность для маломобильных групп; | % | 24,2 | 20,0 | 82,6 |
| **Подпрограмма 3 «Общее образование»** |
| Доля выпускников 9 классов, продолживших обучение по программам среднего общего образования | % | 59,0 | 56,0 | 94,9 |
| Доля выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений, сдавших единый государственный экзамен по русскому языку и математике от общей численности | % | 99,5 | 98,2 | 98,7 |
| Доля выпускников, выбравших для сдачи ЕГЭ предметы технической и физико-математической направленности (без учета математики) | % | 29,0 | 20,4 | 70,3 |
| Удельный вес обучающихся по программам общего образования, участвующих в олимпиадах и конкурсах республиканского и федерального уровней, в общей численности обучающихся по программам общего образования | % | 4,5 | 4,1 | 91,1 |
| Доля учителей муниципальных общеобразовательных учреждений, имеющих стаж педагогической работы до 5 до 10 лет, в общей численности учителей муниципальных общеобразовательных учреждений. | % | 4,5 | 0,0 | 0,0 |
| Количество победителей профессиональных педагогических конкурсов, занимающихся распространением инновационного опыта работы; | % | 16,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доля обоснованных жалоб от законных представителей (родителей) по вопросу организации деятельности ОУ. | % | 20,0 | 14,2 | 71,0 |
| Доля обучающихся, охваченных 2-разовым горячим питанием, в общей численности обучающихся; | % | 80,0 | 50,0 | 62,5 |
| Доля несовершеннолетних, совершивших преступления, от общего числа лиц, стоящих на разных видах учета. | % | 1,0 | 0,16 | 16,0 |
| Доля учреждений, где проведено обновление и ремонтные работы спортивных площадок. | % | 51,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доля ОУ, в которых проведены ремонты кровли, фасадов и др. ремонтные работы. | % | 27,0 | 33,0 | 122,2 |
| Доля ОУ, занимающихся в одну смену. | % | 90,0 | 100,0 | 111,1 |
| Процент обновления технологического оборудования в ОУ. | % | 35,0 | 22,0 | 62,8 |
| Доля учреждений, использующих внебюджетные источники для укрепления МТБ; | % | 35,0 | 30,0 | 85,7 |
| Доля детей с ОВЗ, охваченных услугами социально-педагогического сопровождения; | % | 90,0 | 88,0 | 97,8 |
| Доля ОУ, обеспечивших физическую доступность для маломобильных групп. | % | 16,0 | 12,0 | 75,0 |
| **Подпрограмма 4 «Дополнительное образование детей»** |
| Охват дополнительным образованием детей в возрасте 6,6-18 лет от общего количества обучающихся | % | 51,0 | 52,0 | 101,9 |
| Доля детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, охваченных **б**есплатным дополнительным образованием | % | 43,0 | 37,0 | 86,0 |
| Доля обоснованных жалоб от законных представителей (родителей) по вопросу организации деятельности УДО | % | 2,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, получающих дополнительное образование в рамках модели персонифицированного финансирования | % | 10,0 | 10,0 | 100,0 |
| Доля учреждений, где проведено обновление и ремонтные работы детских игровых, спортивных площадок | % | 23,0 | 16,0 | 69,6 |
| Доля ОУ, в которых проведены ремонты кровли, фасадов и др. ремонтные работы. | % | 23,0 | 23,0 | 100,0 |
| Процент обновления технологического оборудования в ОУ | % | 28,0 | 28,0 | 100,0 |
| Удельный вес учреждений, использующих внебюджетные источники для укрепления МТБ | % | 36,5 | 33,0 | 90,4 |
| **Подпрограмма V: "Дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей"** |
| Доля детей, прошедших обследование ПМПК для определения индивидуальной образовательной траектории | % | 85,0 | 78,0 | 91,8 |
| **Подпрограмма 6 «Организация отдыха и оздоровления детей»** |
| Охват детей организованным отдыхом и оздоровлением | % | 79,0 | 35,0 | 44,3 |
| Доля детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, охваченныхорганизованным отдыхом и оздоровлением | % | 40,0 | 13,0 | 32,5 |

Исполнение по состоянию на 01.07.2019 года части целевых индикаторов отсутствует по причине того, что основной объем реализации программных мероприятий муниципальной программы запланирован на 3-4 квартал 2019 года, в том числе:

- Подпрограмма 2 «Дошкольное образование», индикатор «Доля ДОУ, в которых проведены ремонты кровли, фасадов и др. ремонтные работы» - ремонтные работы не завершены, производятся в семи ДОУ;

- Подпрограмма 3 «Общее образование», индикаторы «Доля учителей муниципальных общеобразовательных учреждений, имеющих стаж педагогической работы до 5 до 10 лет, в общей численности учителей муниципальных общеобразовательных учреждений» - прибытие молодых специалистов ожидается в 3 квартале 2019 г., «Количество победителей профессиональных педагогических конкурсов, занимающихся распространением инновационного опыта работы» - во 2 квартале 2019 года конкурсы профмастерства не планировались, «Доля учреждений, где проведено обновление и ремонтные работы спортивных площадок» - не выделены средства на данное мероприятие;

- Подпрограмма 4 «Дополнительное образование детей» индикатор «Доля обоснованных жалоб от законных представителей (родителей) по вопросу организации деятельности УДО» - исполнение целевых индикаторов по состоянию на 01.07.2019 года отсутствует по причине отсутствия обращений и жалоб.

Следует отметить, плановые показатели целевых индикаторов в подпрограмме № 3 «Общее образование», № 4 «Дополнительное образование» в разрезе мероприятий, отраженные в отчете «Исполнение целевых индикаторов по муниципальным программам за 1 полугодие 2019 года» не соответствуют плановым показателям целевых индикаторов муниципальной программы. Показатели исполнения целевых индикаторов в разрезе подпрограмм № 2 «Дошкольное образование», № 3 «Общее образование», отраженные в отчете «Исполнение целевых индикаторов по муниципальным программам за 1 полугодие 2019 года» меньше показателей, отраженных в отчете «Исполнение целевых индикаторов по муниципальным программам за 1 квартал 2019 года».

11. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2017-2021 годы»

 Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 08.11.2016 года № 1416.

Основной целью является создание условий, обеспечивающих формирование здорового образа жизни, устойчивого и динамичного развития физической культуры и спорта в Нерюнгринском районе.

Цель программы: Создание условий, обеспечивающих формирование здорового образа жизни, устойчивого и динамичного развития физической культуры и спорта в Нерюнгринском районе.

Задачи:

- пропаганда физической культуры, спорта и здорового образа жизни;

- информационно-просветительская работа, ориентированная на жизнеутверждающие ценности, здоровый образ жизни через СМИ и интернет-сайты, просветительские сюжеты видео продукции о спорте и физической культуре;

- совершенствование системы организации и проведения спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий;

- повышение эффективности использования спортивных объектов;

- формирование у населения потребности в физическом совершенствовании, регулярных занятиях физической культурой и спортом;

- расширение спортивной, физкультурно-оздоровительной и профилактической работы с населением, воспитание культуры здоровья, здорового образа жизни;

- укрепление и эффективное использование материально-технической базы спортивных объектов Нерюнгринского района;

- внедрение новых форм организации физкультурно-оздоровительной и спортивно-массовой работы;

- повышение профессионального уровня работников физической культуры и спорта;

- создание условий для учебно-тренировочного процесса, специализированной подготовки резерва и членов сборных команд РС (Я) по видам спорта;

- планомерная подготовка команд района и участие в МСИ «Дети Азии» (2020 г.), в Спартакиаде зимних видов спорта РС (Я) (2020 г.), в Спартакиаде по национальным видам спорта «Игры Манчаары» (2017 г., 2021 г.), в Спортивных играх народов Якутии (2019 г.);

- создание условий для развития национальных видов спорта народов Якутии;

- создание условий для развития адаптивной физической культуры и спорта.

- обеспечение доступа к спортивному объекту МУ ЦРФиС – Крытый стадион «Горняк» для маломобильных групп населения.

Программа финансируется как за счет местного бюджета, так и за счет внебюджетных источников.

Общий объем финансирования программных мероприятий на 2019 год был запланирован в сумме 85 534,0 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Программа** | **План** | **Факт** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| **Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании "Нерюнгринский район" на 2017-2021 годы** | **85 534,0** | **34 841,2** | **-50 692,8** | **40,7** |
| Бюджет Нерюнгринского района | 64 984,0 | 27 259,9 | -37 724,1 | 41,9 |
| Внебюджетные источники | 20 550,0 | 7 581,3 | -12 968,7 | 36,9 |
| **в том числе:** |  |  |  |  |
| Подпрограмма № 1. Развитие массового спорта | 79 732,2 | 32 346,1 | -47 386,1 | 40,6 |
| Подпрограмма № 2. Спорт высших достижений | 5 476,2 | 2 330,6 | -3 145,6 | 42,6 |
| Подпрограмма № 3. Развитие национальных видов спорта | 325,0 | 155,5 | -169,5 | 47,8 |
| Подпрограмма № 4. Софинансирование муниципальных программ по созданию доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 полугодие 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 40,7%.

Следует отметить, что размер финансирования муниципальной программы из средств местного бюджета Нерюнгринского района, не соответствует отчету «Ход реализации муниципальной программы по источникам финансирования за отчетный период 1 полугодие 2019 года», предоставленному в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район».

В отчете «Ход реализации муниципальной программы по источникам финансирования за отчетный период 1 полугодие 2019 года» по настоящей муниципальной программе некорректно отражены показатели «Лимит, утвержденный на год» и «Кассовое исполнение (освоение) с учетом БУ и АУ на отчетную дату» за счет средств внебюджетных источников в разрезе подпрограммы № 1 «Развитие массового спорта».

Исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.07.2019 года составило:

- количество призовых мест (медалей), завоеванных спортсменами Нерюнгринского района на чемпионатах России, Европы, Мира – 30,0%;

- доля граждан, систематически занимающихся национальными видами спорта в общей численности населения - по итогам года;

- выполнение населением массовых разрядов – 41,2%;

- количество проведенных физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий – 57,3%.

- количество публикаций просветительского характера в СМИ по физической культуре и спорту – 22,5%;

- доля граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом в общей численности населения - по итогам года;

- доля граждан, систематически занимающихся адаптивной физической культурой в общей численности населения - по итогам года;

- количество спортсменов Нерюнгринского района, входящих в составы сборных команд PC (Я), РФ по видам спорта – 100,0%;

- уровень удовлетворенности пользователей качеством работы спортивного объекта МУ ЦРФиС – Крытый стадион «Горняк» – 100,0%;

- количество посещений спортивного объекта – 51,2%;

- коэффициент загруженности спортивного сооружения - по итогам года.

- доля приоритетных объектов физической культуры и спорта, доступных для инвалидов (в общей численности приоритетных объектов физической культуры и спорта) – 100%.

 Анализ показал, исполнение целевого индикатора «Количество публикаций просветительского характера в СМИ по физической культуре и спорту» в отчете за 1 полугодие 2019 года меньше, чем в отчете «Исполнение целевых индикаторов по муниципальным программам за 1 квартал 2019 года.

 Изменения в Программу за 1 полугодие 2019 года вносились два раза, Постановлением Нерюнгринской районной администрации от 11.01.2019 г. № 12 и Постановлением Нерюнгринской районной администрации от 02.04.2019 г. № 517.

 12. Муниципальная программа «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2017-2021 годы»

Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 07.11.2016 года № 1506.

Основной целью программы является развитие субъектов малого и среднего предпринимательства как:

- средства занятости и самозанятости жителей;

- средства производства товаров, работ и услуг населению;

- источника пополнения бюджета района.

Задачи:

1. Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства.

2. Образовательная поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства.

3. Информационная поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства.

4. Организационно-методическая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства.

5. Имущественная поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства.

Общий объем финансирования программных мероприятий на 2019 год запланирован в сумме 4 790,0 тыс. рублей, в том числе:

- за счет местного бюджета Нерюнгринского района – 1 790,0 тыс. рублей;

- за счет внебюджетных источников – 3 000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2019 года фактическое поступление средств на реализацию муниципальной программы составило 1 280,0 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств муниципального бюджета – 1 280,0 тыс. рублей;

Фактически на 01.07.2019 года освоено средств на реализацию программы 1 244,8 тыс. рублей за счет местного бюджета Нерюнгринского района.

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 полугодие 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 26%.

Столь низкий процент освоения средств, утвержденных на реализацию муниципальной программы, объясняется тем, что основной объем реализации мероприятий муниципальной программы запланирован на 3-4 квартал 2019 года.

Фактическое исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.07.2019 год приведено в таблице

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель, индикатор** | **Единица измерения** | **План на отчетный год** | **Показатель индикатора за отчетный период**  | **Фактическое исполнение за отчетный период, (%)** |
| Количество субъектов малого и среднего предпринимательства в расчете на 10 000 тыс. чел. населения | ед. | 410,4 | 0,0 | 0,0 |
| Доля среднесписочной численности работников (без внешних совместителей) малых предприятий в среднесписочной численности работников (без внешних совместителей) всех предприятий и организаций | % | 18,2 | 0,0 | 0,0 |
|  |
| Доля объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами в общем обороте малых и средних предприятий | % | 66,0 | 0,0 | 0,0 |
| Удельный вес доходов от деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства в налоговых и неналоговых доходах муниципального бюджета | % | 22,2 | 0,0 | 0,0 |
| Количество вновь созданных субъектов малого предпринимательства, получивших финансовую поддержку в виде гранта | ед. | 2,0 | 3,0 | 150,0 |
| Количество вновь созданных субъектов малого предпринимательства, получивших финансовую поддержку в виде субсидии на возмещение затрат | ед. | 3,0 | 4,0 | 133,3 |

Как видно из таблицы, на 01.07.2019 года имеет место перевыполнение следующих целевых индикаторов:

- «Количество вновь созданных субъектов малого предпринимательства, получивших финансовую поддержку в виде гранта» –50,0%;

- «Количество вновь созданных субъектов малого предпринимательства, получивших финансовую поддержку в виде субсидии на возмещение затрат» –33,3%.

В связи с тем, что показатели части индикаторов муниципальной программы рассчитываются по итогам года, сведения о фактическом выполнении данных целевых индикаторов муниципальной программы на 01.07.2019 года отсутствуют.

Изменения в Программу за отчетный период 1 полугодие 2019 года внесены Постановлением Нерюнгринской районной администрации от 29.03.2019 г. № 504.

13. Муниципальная программа «Энергоресурсосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2013-2016 годы и на период до 2021 года»

Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 07.11.2012 года № 2288, в редакции постановления Нерюнгринской районной администрации от 07.11.2016 года № 1508.

Цели муниципальной программы:

1. Перевод ресурсоснабжающих предприятий, жилищно-коммунального хозяйства, учреждений бюджетной сферы (здравоохранения, образования, культуры) района на энергосберегающий путь развития при снижении расходов республиканского и местного бюджетов и улучшении социально-бытовых условий населения.
2. Создание правовых, экономических и организационных основ стимулирования энергосбережения и повышения энергетической эффективности.
3. Вовлечение всех групп потребителей в энергосбережение.

Задачи муниципальной программы:

1. Энергоресурсосбережение в жилищном фонде и коммунальной инфраструктуре.

2. Энергоресурсосбережение в бюджетной сфере.

В 2019 году, согласно предоставленного в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» отчета «Ход реализации муниципальных программ по источникам финансирования за отчетный период 1 полугодие 2019 года» общий объем финансирования программных мероприятий на 2019 год был запланирован в сумме 33 473,9 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств местного бюджета Нерюнгринского района – 6 441,6 тыс. рублей;

- за счет средств бюджетов поселений – 424,0 тыс. рублей;

- за счет внебюджетных источников – 26 608,3 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2019 года фактическое поступление средств на реализацию муниципальной программы составило 10 367,6 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств бюджета поселений – 489,7 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета Нерюнгринского района – 1 026,8 тыс. рублей;

- за счет внебюджетных источников – 8 851,1тыс. рублей.

Фактически на 01.07.2019 года освоено средств на реализацию программы 10 364,6 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств бюджета поселений – 489,7 тыс. рублей;

- за счет местного бюджета Нерюнгринского района – 1 023,8 тыс. рублей;

- за счет внебюджетных источников – 8 851,1,0 тыс. рублей.

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 полугодие 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 30,9%

 Столь низкий процент освоения средств объясняется тем, что основной объем реализации муниципальной программы запланирован на 3-4 квартал 2019 года.

Следует отметить, лимит (утвержденные плановые годовые назначения) на реализацию муниципальной программы на отчетный год, отраженный в отчете «Ход реализации муниципальных программ за отчетный период 1 полугодие 2019 года», представленном Нерюнгринской районной администрацией в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район», в разрезе источников финансирования не соответствует показателям муниципальной программы на 2019 год.

Данные о фактическом исполнении целевых индикаторов на 01.07.2019 года приведены в таблице, в связи с тем, что по данной муниципальной программе утверждено более 50 индикаторов, в заключении отражены только индикаторы, по которым по состоянию на 01.07.2019 года имеются числовые значения:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель, индикатор** | **Единица измерения** | **План на отчетный год** | **Показатель индикатора за отчетный период**  | **Фактическое исполнение за отчетный период, (%)** |
| ТЭР - потребление муниципальным образованием топливно-энергетических ресурсов | тыс.т.у.т. | 197452,0 | 105082,0 | 53,2 |
| МП - муниципальный продукт  | млн. руб. | 89,0 | 26,5 | 29,8 |
| ЭР - расходы муниципального образования на приобретение энергетических ресурсов | млрд. руб. | 0,22 | 0,13 | 59,1 |
| Объем потребления (использования) на территории муниципального образования электрической энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета. | тыс. кВт\*ч | 238085,0 | 116911,0 | 49,1 |
| Общий объем потребления (использования) на территории муниципального образования электрической энергии. | тыс. кВт\*ч | 238085,0 | 119474,0 | 50,2 |
| Объем потребления (использования) на территории муниципального образования тепловой энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета. | Гкал | 1175997,0 | 505253,2 | 43,0 |
| Общий объем потребления (использования) на территории муниципального образования тепловой энергии. | Гкал | 1175997,0 | 632075,1 | 53,7 |
| Объем потребления (использования) на территории муниципального образования холодной воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета. | тыс.куб.м. | 5196,0 | 2206,8 | 42,5 |
| Общий объем потребления (использования) на территории муниципального образования холодной воды. | тыс.куб.м. | 5196,0 | 2546,4 | 49,0 |
| Объем потребления (использования) на территории муниципального образования горячей воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета. | тыс.куб.м. | 960,0 | 359,9 | 37,5 |
| Общий объем потребления (использования) на территории муниципального образования горячей воды. | тыс.куб.м. | 960,0 | 474,5 | 49,4 |
| Объем потребления электрической энергии в ОМСУ и муниципальных бюджетных учреждениях муниципального образования (местный бюджет). | кВт\*ч | 7001198,0 | 3455797,0 | 49,4 |
| Площадь размещения ОМСУ и муниципальных бюджетных учреждений муниципального образования. | кв.м. | 317452,0 | 317451,5 | 100,0 |
| Объем потребления тепловой энергии в ОМСУ и муниципальных бюджетных учреждениях муниципального образования (местный бюджет). | Гкал | 61436,0 | 37851,4 | 61,6 |
| Объем потребления холодной воды в ОМСУ и муниципальных бюджетных учреждениях муниципального образования (местный бюджет). | куб.м. | 124119,0 | 66869,6 | 53,9 |
| Количество работников ОМСУ и муниципальных бюджетных (казенных) учреждений муниципального образования. | чел. | 3648,0 | 3349,0 | 91,8 |
| Объем потребления горячей воды в ОМСУ и муниципальных бюджетных учреждениях муниципального образования (местный бюджет). | куб.м. | 21498,0 | 13780,2 | 64,1 |
| Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в бюджете муниципального образования на реализацию муниципальной программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в отчетном году. | тыс.руб. | 6842,0 | 489,7 | 7,2 |
| Объем потребления (использования) тепловой энергии в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования. | Гкал | 613907,0 | 303798,0 | 49,5 |
| Площадь многоквартирных домов на территории муниципального образования. | кв.м. | 1780287,0 | 0,0 | 0,0 |
| Объем потребления (использования) холодной воды в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования. | куб.м. | 3081844,0 | 1571868,6 | 51,0  |
| Количество жителей, проживающих в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования. | чел. | 70600,0 | 68200,0 | 96,6 |
| Объем потребления (использования) горячей воды в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования. | куб.м. | 614667,0 | 374348,8 | 60,9 |
| Объем потребления (использования) электрической энергии в многоквартирных домах, расположенных на муниципального образования. | кВт\*ч | 75915831,0 | 36972376,0 | 48,7 |
| Суммарный объем потребления (использования) энергетических ресурсов в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования. | т.у.т. | 9425436,0 | 4591045,4 | 48,7 |
| Объем потребления топлива на выработку электрической энергии тепловыми электростанциями на территории муниципального образования. | т.у.т. | 1074514,0 | 526386,0 | 49,0 |
| Объем выработки электрической энергии тепловыми электростанциями на территории муниципального образования. | тыс.Мвт\*ч | 3305,0 | 1597,8 | 48,3 |
| Объем потребления топлива на выработку тепловой энергии тепловыми электростанциями на территории муниципального образования. | т.у.т. | 337835,0 | 170567,0 | 50,5 |
| Объем выработки тепловой энергии тепловыми электростанциями на территории муниципального образования. | млн. Гкал | 2,0 | 1,0 | 50,0 |
| Объем потребления топлива на выработку тепловой энергии котельными на территории муниципального образования. | т.у.т. | 20583,0 | 11780,5 | 57,2 |
|  Объем выработки тепловой энергии котельными на территории муниципального образования. | Гкал | 379189,0 | 49433,5 | 13,0 |
| Объем потерь электрической энергии при ее передаче по распределительным сетям на территории муниципального образования. | тыс. кВт\*ч | 20713,0 | 9945,1 | 48,0 |
| Общий объем переданной электрической энергии по распределительным сетям на территории муниципального образования. | тыс. кВт\*ч | 238085,0 | 130217,9 | 54,7 |
| Объем потребления электрической энергии для передачи тепловой энергии в системах теплоснабжения на территории муниципального образования. | тыс. кВт\*ч | 12644,0 | 9664,7 | 76,4 |
| Объем транспортировки теплоносителя в системе теплоснабжения на территории муниципального образования. | тыс.куб.м. | 54,0 | 20,3 | 37,6 |
| Объем потерь тепловой энергии при ее передаче на территории муниципального образования. | Гкал | 671044,0 | 326694,7 | 48,7 |
| Общий объем переданной тепловой энергии на территории муниципального образования. | Гкал | 1197305,0 | 640766,8 | 53,5 |
| Объем потерь воды при ее передаче на территории муниципального образования. | тыс.куб.м. | 5858,0 | 3663,1 | 62,5 |
| Объем потребления электрической энергии для передачи воды в системах водоснабжения на территории муниципального образования. | тыс.кВт\*ч | 19435,0 | 9683,1 | 49,8 |
| Объем потребления электрической энергии в системах водоотведения на территории муниципального образования. | тыс.кВт\*ч | 14191,0 | 7482,8 | 52,7 |
| Общий объем водоотведенной воды на территории муниципального образования. | куб.м. | 7189681,0 | 3520969,5 | 49,0 |
| Объем потребления электрической энергии в системах уличного освещения на территории муниципального образования. | кВт\*ч | 1788967,0 | 905623,0 | 50,6 |
| Общая площадь уличного освещения территории муниципального образования. | кв.м. | 3762285,0 | 3762285,0 | 100,0 |

# Перечень индикаторов, отраженных в Программе, определен и рассчитывается в соответствии с методикой, утвержденной Приказом Министерства энергетики РФ от 30.06.2014 г. № 399 «Об утверждении методики расчета значений целевых показателей в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, в том числе в сопоставимых условиях».

**14. Муниципальная программа «Профилактика экстремизма и терроризма на территории муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2017-2021 годы»**

Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 08.09.2016 № 1087.

Основной целью Программы является: создание условий для формирования толерантной среды на основе ценностей многонационального российского общества, общероссийской гражданской идентичности и культурного самосознания, принципов соблюдения прав и свобод, организация противодействия возможным фактам проявления терроризма и экстремизма на территории МО «Нерюнгринский район».

Задачи:

1. Усиление антитеррористической защищенности потенциально опасных объектов и объектов особой важности на территории МО «Нерюнгринский район».

2. Формирование в молодежной среде мировоззрения и духовно-нравственной атмосферы этнокультурного взаимоуважения, основанных на принципах уважения прав и свобод человека, стремления к межэтническому миру и согласию.

3. Повышение уровня безопасности населения МО «Нерюнгринский район» в вопросах профилактики экстремизма и терроризма.

Финансирование Программы осуществляется из местного бюджета Нерюнгринского района.

Согласно программным мероприятиям в 2019 году запланировано выделение денежных средств из местного бюджета Нерюнгринского района в сумме 49,4 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2019 года кассовое исполнение составило 15,0 тыс. рублей или 30,4%.

В связи с тем, что показатели индикаторов муниципальной программы рассчитываются по итогам года, данные о фактическом исполнении индикаторов за отчетный период отсутствуют.

Изменения в Программу за 2019 год вносились один раз, Постановлением Нерюнгринской районной администрации от 29.05.2019 № 831.

 **15. Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2017 – 2021 годы»**

Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 07.11.2016 № 1505.

Основная цель муниципальной программы: совершенствование системы муниципальной службы; повышение результативности профессиональной служебной деятельности муниципальных служащих; формирование квалифицированного кадрового состава муниципальных служащих.

Задачи:

1. Совершенствование нормативно-правовой основы муниципальной службы в МО «Нерюнгринский район».

2. Совершенствование системы подготовки кадров и дополнительного профессионального образования муниципальных служащих.

3. Создание условий, направленных на повышение качества исполнения муниципальными служащими должностных (служебных) обязанностей и оказываемых ими услуг.

4. Совершенствование работы по информационному обеспечению прохождения муниципальной службы.5. Совершенствование механизма предупреждения коррупции, выявления и разрешения конфликта интересов на муниципальной службе.

В 2019 году общий объем финансирования программных мероприятий на 2019 год запланирован из местного бюджета Нерюнгринского района в сумме 323,2 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2019 года кассовое исполнение отсутствует по причине того, что основной объем реализации муниципальной программы запланирован на 3-4 квартал 2019 года: обучение на сентябрь-октябрь 2 работника, октябрь группа 10 работников и ноябрь-декабрь - 1 работник.

Фактическое исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.07.2019 год приведено в таблице

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель, индикатор** | **Единица измерения** | **План на отчетный год** | **Показатель индикатора за отчетный период**  | **Фактическое исполнение за отчетный период, (%)** |
| Доля необходимых муниципальных правовых актов в сфере муниципальной службы | % | 70,0 | 32,6 | 46,6 |
| Доля муниципальных служащих, состоящих в кадровом резерве, имеющих индивидуальный план профессионального развития | % | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доля муниципальных служащих, прошедших курсы повышения квалификации | % | 33,0 | 0,0 | 0,0 |

В связи с тем, что основной объем реализации программных мероприятий муниципальной программы запланирован на 3-4 квартал 2019 года, данные о фактическом исполнении части индикаторов за отчетный период отсутствуют.

Изменения в Программу за 2019 год вносились один раз, Постановлением Нерюнгринской районной администрации от 25.04.2019 № 657.

 16. Муниципальная программа «Реализация отдельных направлений социальной политики в Нерюнгринском районе на 2017-2021 годы»

 Программа утверждена Постановлением Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 07.11.2016 № 1502.

Цель программы: обеспечение целостности системы социальной поддержки семьи, отдельных категорий населения и деятельности некоммерческих социально ориентированных организаций.

Задачи программы:

1. Своевременное предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, установленных федеральным законодательством и законодательством Республики Саха (Якутия.

2. Создание условий для успешной реализации семейно-родительских отношений, основ материнства и детства.

3. Выработка мер социальной поддержки в отношении ветеранов ВОВ, вдов ветеранов ВОВ, тружеников тыла, ветеранов боевых действий, членов семей погибших воинов, граждан, попавших в трудную жизненную ситуацию.

4. Создание условий для социально-культурной адаптации и интеграции лиц с ограниченными возможностями в общество.

5. Осуществление поддержки деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций (СО НКО).

Программа финансируется за счет средств местного бюджета. Общий объем финансирования программных мероприятий на 2019 год был запланирован в сумме 8 386,8 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Программа** | **План** | **Факт** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| **Реализация отдельных направлений социальной политики в Нерюнгринском районе на 2017-2021 годы** | **8 386,8** | **4 094,4** | **-4 292,4** | **51,2** |
| Бюджет Нерюнгринского района | 8 386,8 | 4 094,4 | -4 292,4 | 51,2 |
| **в том числе:** |  |  |  |  |
| Подпрограмма № 1. Меры социальной поддержки отдельных категорий граждан | 8 255,6 | 4 079,7 | -4 175,9 | 49,4 |
| Подпрограмма № 2. Доступная среда | 131,2 | 14,7 | -116,5 | 11,2 |

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 полугодие 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 51,2%.

В рамках реализации данной программы на 01.07.2019 года достигнуты следующие показатели эффективности:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показатель, индикатор**  | **Ед. измерения** | **План на отчетный год** | **Показатель индикатора**  | **Исполнение индикатора, (%)** |
| 1 | Доля своевременной выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы к общему количеству назначенных пенсий | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 2 | Количество семейных супружеских пар, получивших памятные подарки в связи с участием в социально-значимых мероприятиях | семья | 12 | 4 | 33,3 |
| 3 | Количество мероприятий, повышающих социальный статус и духовно-нравственный потенциал семьи | шт. | 12 | 4 | 33,3 |
| 4 | Количество семей, семейных клубов, принявших участие в мероприятиях отдела и получивших поощрение за работу по сохранению семейных традиций, воспитанию детей | семья | 11 | 4 | 36,4 |
| 5 | Доля граждан, семей, ветеранов ВОВ, вдов ветеранов ВОВ, тружеников тыла, ветеранов боевых действий, членов семей погибших воинов, граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, получивших адресную помощь, от количества обратившихся | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 6 | Доля граждан, семей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, получивших информационную и консультационную помощь, от общего числа обратившихся | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 7 | Доля инвалидов, принявших участие в социокультурных мероприятиях, от общего процента инвалидов | % | 41,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8 | Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших субсидию, поддержку МО «Нерюнгринский район» | шт. | 8 | 7 | 87,5 |
| 9 | Количество обучающихся и студентов из малообеспеченных семей, получивших дополнительную социальную поддержку в виде проезда к месту обучения и обратно | чел. | 48 | 19 | 39,6 |

Исполнение индикатора «Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших субсидию, поддержку МО «Нерюнгринский район» составило 87,5%, в соответствии с заявками, поданным для участия в конкурсе.

Исполнение индикатора «Количество обучающихся и студентов из малообеспеченных семей, получивших дополнительную социальную поддержку в виде проезда к месту обучения и обратно» составило 39,6%, по причине того, что компенсация проезда выплачена 19 студентам, в соответствии с представленными отчетными документами, прогнозный расчет составлен из расчета на 21 чел. (ежемесячно).

**17. Муниципальная программа «Реализация муниципальной молодежной политики в Нерюнгринском районе на 2017-2021 годы»**

Программа утверждена Постановлением Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 07.11.2016 года № 1503.

Цель Программы: создание социально-экономических, организационных, правовых условий и гарантий социального становления и развития молодых граждан, вне зависимости от социального статуса, в целях использования потенциала молодежи в интересах развития Нерюнгринского района.

Задачи:

1. Профориентация, временная занятость, социально-экономическая адаптация подростков и молодежи.
2. Развитие культурно-досуговой деятельности, интеллектуального, творческого потенциала молодежи, экологического просвещения молодёжи. Поддержка талантливой молодёжи.
3. Формирование здорового образа жизни и профилактика асоциальных явлений в молодежной среде.
4. Гражданско-патриотическое воспитание молодежи.

5. Формирование и организация работы молодежных общественных объединений, волонтерских движений, благоприятных условий и возможностей для успешной социализации и эффективной самореализации молодых людей вне зависимости от социального статуса в целях использования потенциала молодежи в интересах развития Нерюнгринского района.

Программа финансируется за счет средств бюджета Республики Саха (Якутия) и местного бюджета Нерюнгринского района. Общий объем финансирования программных мероприятий по состоянию на 01.07.2019 год запланирован в сумме 1 956,3 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Программа** | **План** | **Факт** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| **Реализация муниципальной молодежной политики в Нерюнгринском районе на 2017 -2021 годы** | **1 956,3** | **1 281,4** | **- 674,9** | **65,5** |
| Бюджет Республики Саха (Якутия) | 0,00 | 768,2 | 768,2 | 0,0 |
| Бюджет Нерюнгринского района | 1 956,3 | 513,2 | -1 443,1 | 26,2 |
| **в том числе:** |  |  |  |  |
| Подпрограмма № 1. Поддержка молодёжных инициатив и оказание социально-психологической поддержки | 1 222,3 | 212,2 | -1 010,1 | 17,4 |
| Подпрограмма № 2. Патриотическое воспитание молодежи | 300,0 | 947,2 | 647,2 | 315,7 |
| Подпрограмма № 3. Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций | 434,0 | 122,0 | -312,0 | 28,1 |

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 полугодие 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 65,5%. Столь высокий процент освоения средств объясняется тем, что во втором квартале 2019 года освоены бюджетные ассигнования в сумме 768,2 тыс. рублей, выделенные из бюджета Республики Саха (Якутия) на реализацию подпрограммы № 2 «Патриотическое воспитание молодежи».

Исполнение целевых индикаторов по программе на 01.07.2019 года составило:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель, индикатор** | **Единица измерения** | **План на отчетный год** | **Факт за отчетный период**  | **Фактическое исполнение за отчетный период, (%)** |
| Численность молодежи (несовершеннолетних), охваченной сезонной занятостью | чел. | 115 | 92 | 80,0 |
| Численность несовершеннолетних, охваченных в организованных мероприятиях, из категории трудной жизненной ситуации и социально-опасных семей | чел. | 47 | 26 | 55,3 |
| Количество районных детских и молодежных мероприятий, направленных на выявление талантливой и инициативной молодежи | чел. | 149 | 65 | 43,6 |
| Количество конкурсов-фестивалей по различным жанрам художественного творчества: проведение конкурсов молодых художников, поэтов, писателей, журналистов, музыкантов | шт. | 3 | 0,0 | 0,0 |
| Численность молодых людей, принимающих участие в муниципальных, региональных, международных конкурсных мероприятиях, направленных на развитие и продвижение талантливой молодежи | чел. | 3420 | 1600 | 46,8 |
| Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших субсидии на реализацию мероприятий по патриотическому воспитанию молодежи | шт. | 3 | 5 | 166,7 |
| Численность молодежи, вовлеченной в мероприятия ЗОЖ | чел. | 4770 | 1900 | 39,8 |
| Численность молодежи, вовлеченной в мероприятия патриотического воспитания по формированию неприятия негативных установок поведения, на пропаганду семейных ценностей, в том числе направленных на формирование российской идентичности среди молодежи | чел. | 8500 | 3500 | 41,2 |
| Численность молодежи, вовлеченной в добровольческую (волонтерскую) деятельность | чел. | 780 | 450 | 57,7 |
| Численность молодежи, вовлеченной в деятельность общественных объединений, в том числе органов студенческого самоуправления, молодежных структурах при законодательных и исполнительных органах власти | чел. | 620 | 260 | 41,9 |

Проведенный анализ показал, что по целевому индикатору «Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших субсидии на реализацию мероприятий по патриотическому воспитанию молодежи» исполнение перевыполнено на 66,7 %, в связи с дополнительным финансированием из бюджета Республики Саха (Якутия) на реализацию подпрограммы № 2 «Патриотическое воспитание молодежи».

Неисполнение по индикатору «Количество конкурсов-фестивалей по различным жанрам художественного творчества: проведение конкурсов молодых художников, поэтов, писателей, журналистов, музыкантов» обусловлено тем, что основной объем реализации программных мероприятий муниципальной программы запланирован на 3-4 квартал 2019 года.

Изменения в Программу за 1 полугодие 2019 года вносились один раз, Постановлением Нерюнгринской районной администрации от 14.06..2019 № 929.

**18. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды и природных ресурсов Нерюнгринского района на 2017-2021 годы»**

Программа утверждена Постановлением Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 29.05.2017 года № 934.

Цель программы: сохранение и восстановление природной среды, обеспечение экологической безопасности населения Нерюнгринского района.

Задачи:

1. Разработка проектно-сметной документации и капитальных ремонтов объектов размещения, утилизации и переработки отходов.
2. Организация и поддержка детско-юношеских экологических движений.
3. Повышение уровня экологического просвещения и образования населения.

4. Проведение экологического мониторинга населенных пунктов и водных объектов района.

5. Уменьшение негативного воздействия на окружающую среду от хозяйственной деятельности угледобывающих и промышленных предприятий.

Общий объем финансирования программных мероприятий на 2019 год запланирован в сумме 323 817,5 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Программа** | **План** | **Факт** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| **Охрана окружающей среды и природных ресурсов Нерюнгринского района на 2017 -2021 годы** | **323 817,5** | **57 532,8** | **-266 284,7** | **17,8** |
| Бюджет Нерюнгринского района | 55,0 | 0,0 | -55,0 | 0,0 |
| Внебюджетные источники | 323 762,5 | 57 532,8 | -266 284,7 | 17,8 |
| **в том числе:** |  |  |  |  |
| Подпрограмма № 1. Работа с населением в области экологии | 55,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма № 2. Экологический мониторинг | 6 471,0 | 1 124,6 | 5 346,4 | 17,4 |
| Подпрограмма № 3. Охрана окружающей среды в зоне действия угледобывающих и промышленных предприятий | 317 291,5 | 56 408,2 | -260 883,3 | 17,8 |

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 полугодие 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 17,8%. Столь низкий процент освоения средств объясняется тем, что основной объем реализации муниципальной программы запланирован на 3-4 квартал 2019 года.

Следует отметить, лимит (утвержденные плановые годовые назначения) на реализацию муниципальной программы на отчетный год, отраженный в «Ходе реализации муниципальных программ за отчетный период 1 полугодие 2019 года», представленный Нерюнгринской районной администрацией в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район», не соответствует показателям муниципальной программы на 2019 год, утвержденной в новой редакции постановлением Нерюнгринской районной администрации от 25.01.2019г № 160

Исполнение целевых индикаторов по состоянию на 01.07.2019 года составило:

**-** численность молодежи Нерюнгринского района, принимающих участие в экологических акциях, декадах, развитие детско-юношеского экологического движения – 53,6%;

- количество предписаний территориального отдела Управления Роспотребнадзора по РС(Я) в Нерюнгринском районе и Нерюнгринской инспекции охраны природы – 100,0%;

- превышение предельно-допустимых выбросов вредных веществ в атмосферу - 100,0%;

- исполнение запланированных мероприятий по охране окружающей среды в зоне действия угледобывающих и промышленных предприятий за прошедший год – по итогам года.

**19.**  **Муниципальная программа «Обеспечение жильем медицинских работников и работников сферы образования Нерюнгринский район на 2019-2021 годы»**

 Постановлением Нерюнгринской районной администрации № 725 от 16.05.2019 года «О внесении изменений в постановление Нерюнгринской районной администрации от 03.04.2015 «Об утверждении перечня муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2017 – 2021 годы», в перечень муниципальных программ включена муниципальная программа «Обеспечение жильем медицинских работников и работников сферы образования Нерюнгринского района на 2019-2023 годы».

 Решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 19.06.2019 года № 2-8 « О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов», запланировано финансирование муниципальной программы «Обеспечение жильем медицинских работников и работников сферы образования Нерюнгринского района на 2019-2023 годы» в сумме 18 594,4 тыс. рублей, в том числе: за счет средств бюджета МО «Нерюнгринский район» - 3 718,9 тыс. рублей, за счет внебюджетных источников - 14 875,5 тыс. рублей.

 В виду того, что муниципальная программа «Обеспечение жильем медицинских работников и работников сферы образования Нерюнгринского района на 2019-2023 годы» утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 13.08.2019 г. № 1303 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение жильем медицинских работников и работников сферы образования Нерюнгринского района на 2019-2023 годы», показатели исполнения хода реализации муниципальной программы по источникам финансирования за отчетный период, а также исполнение целевых индикаторов на 01.07.2019 года отсутствуют.

**Выводы:**

1. Исполнение бюджета Нерюнгринского района за январь - июнь 2019 года основывалось на положениях БК РФ, Положении о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе и Уставе муниципального образования Нерюнгринский район. Основные характеристики бюджета и состав показателей, содержащихся в отчете об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь – июнь 2019 года, соответствуют статье 184.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

2. Бюджет Нерюнгринского района на 2019 год сформирован в соответствии с Положением о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе. Первоначально утверждены следующие характеристики и иные показатели бюджета Нерюнгринского района на 2019 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 3 942 250,0 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 1 224 895,1 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 2 717 355,1 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 2 668 333,0 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 3 942 550,2 тыс. рублей;

- дефицит бюджета Нерюнгринского района в сумме 300,0 тыс. рублей, который в полном объеме направляется на погашение муниципального долга.

В течение 1 полугодия 2019 года в утвержденный бюджет Нерюнгринского района изменения и дополнения вносились четыре раза на основании:

- решения сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.02.2019 № 2-5;

- решения сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 24.04.2019 № 4-6;

- решения сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 22.05.2019 № 3-7;

- решения сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 19.06.2019 № 2-8.

Решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 19.06.2019 № 2-8 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» утверждены следующие основные характеристики бюджета МО «Нерюнгринский район»:

- прогнозируемый общий объем доходов Нерюнгринского района в сумме 4 260 730,2 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 1 229 128,6 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 3 031 601,6 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 2 968 911,9 тыс. рублей.

- общий объем расходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 4 441 891,0 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит местного бюджета Нерюнгринского района в размере 181 160,8 тыс. рублей.

3. Анализом основных показателей отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за 1 полугодие 2019 года установлено, что в соответствии со статьей 28 главы 5 раздела I БК РФ при исполнении бюджета Нерюнгринского района соблюдается принцип сбалансированности бюджета.

4. Основу доходной части бюджета Нерюнгринского района составляют безвозмездные поступления. Приоритетным направлением расходов бюджета Нерюнгринского района в 2019 году остается образование.

5. Первоначальный объем налоговых и неналоговых доходов на 2019 год определен исходя из прогноза социально-экономического развития Нерюнгринского района на 2019 год, с учетом нормативов отчислений от уплаты налогов и платежей в местный бюджет. Решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 19.06.2019 № 2-8 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» утверждены плановые назначения по доходам в сумме 4 260 730,2 тыс. рублей.

Руководствуясь пунктом 3 статьи 217 Бюджетного Кодекса РФ, в соответствии с решениями руководителя финансового органа, в сводную бюджетную роспись внесены изменения без внесения изменений в решение о бюджете, в результате внесенных изменений уточненный план по доходам составил 4 314 946,2 тыс. рублей.

Фактическое исполнение доходной части бюджета Нерюнгринского района на 01.07.2019 года составило 2 373 394,0тыс. рублей или по отношению к уточненному годовому плану 55,0 %.

6. Основной удельный вес в доходах бюджета Нерюнгринского района составляют безвозмездные поступления (субсидии, субвенции и дотации). При уточненных плановых назначениях в сумме 3 085 817,7 тыс. рублей исполнение безвозмездных поступлений по состоянию на 01.07.2019 года составило 1 689 925,0 тыс. рублей или 54,8%, в том числе: дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 56,1% или 330 490,0 тыс. рублей; субсидии бюджетам системы РФ (межбюджетные субсидии), исполнение составило 45,4% или 21 262,5 тыс. рублей; субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 57,8% или 1 252 992,4 тыс. рублей; иные межбюджетные трансферты, исполнение составило 12,2% или 28 900,9тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов - исполнение составило 100,0% или 30 732,3 тыс. рублей, доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 61 626,4 тыс. рублей и возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет – 36 079,5 тыс. рублей.

7. Кассовое исполнение по налоговым доходам, поступающим в бюджет Нерюнгринского района, составило 635 784,7 тыс. рублей или 55,0% от уточненного плана.

8. Исполнение неналоговых доходов за январь – июнь 2019 года составило 47 684,2 тыс. рублей или 64,5%.

9. Решением 5-й сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 19.06.2019 № 2-8 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 года № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» расходы бюджета Муниципального образования «Нерюнгринский район» были утверждены в сумме 4 441891,0 тыс. рублей. В постановлении Нерюнгринской районной администрации от 23.07.2019 № 1195 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь – июнь 2019 года» уточненные плановые показатели по расходам отражены в сумме 4 496 107,0 тыс. рублей. Фактическое исполнение бюджета Нерюнгринского района по расходам по состоянию на 01.07.2019 года составило 2 191 506,0 тыс. рублей или 48,7%.

10. Согласно «Отчету об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь-июнь 2019 года» и данных долговой книги за 2019 год фактический объем муниципального долга по состоянию на 01.07.2019 года составил 0,0 тыс. рублей. Долговое обязательство, возникшее 02.09.2016г на частичное покрытие дефицита местного бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» в размере 2 500 тыс. рублей, погашено 25.06.2019 г., а также проценты за пользование в сумме 41,4 тыс. рублей.

Таким образом, объем муниципального долга муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.07.2019 года по долговым обязательствам не превысил предельный объем муниципального долга, установленный статьей 107 БК РФ.

11. Анализом источников финансирования дефицита бюджета установлено, первоначально результатом исполнения бюджета Нерюнгринского района запланирован дефицит в размере 181 160,8 тыс. рублей. Результатом фактического исполнения бюджета Нерюнгринского района на 01.07.2019 года стал профицит в сумме 181 887,9тыс. рублей.

12. В соответствии со статьей 179 БК РФ за счет бюджета муниципального образования Нерюнгринского района по состоянию на 01.07.2019 года финансируется 19 муниципальных программ. На 2019 год на реализацию муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» выделено 4 402 781,5тыс. рублей, в том числе по источникам: из Федерального бюджета - 207 010,1 тыс. рублей; из Республиканского бюджета - 1 962 764,3 тыс. рублей; из бюджета Нерюнгринского района - 1 684 179,2 тыс. рублей; из бюджета поселений - 424,0 тыс. рублей; из внебюджетных источников - 548 403,9 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2019 года на реализацию программных мероприятий фактически поступило денежных средств в сумме 2 113 924,8 тыс. рублей, в том числе по источникам: из Федерального бюджета - 3 424,5 тыс. рублей; из Республиканского бюджета - 1 156 922,3 тыс. рублей; из бюджета Нерюнгринского района - 779 865,9 тыс. рублей; из бюджета поселений - 489,7 тыс. рублей; из внебюджетных источников - 173 222,4 тыс. рублей.

Фактически на 01.07.2019 года использовано денежных средств в сумме 1 973 088,1 тыс. рублей, в том числе по источникам: из Федерального бюджета - 3 424,5 тыс. рублей; из Республиканского бюджета - 1 041 895,4 тыс. рублей; из бюджета Нерюнгринского района -757 834,8 тыс. рублей; из бюджета поселений - 489,7 тыс. рублей; из внебюджетных источников - 169 443,7 тыс. рублей.

# 13. В нарушение статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, пункта 6.1. постановления Нерюнгринской районной администрации от 26.03.2018 № 451 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район», муниципальная программа своевременно не приведена в соответствие с решениями о бюджете Нерюнгринского района не позднее трех месяцев со дня вступления решения в силу следующие муниципальные программы:

- «Повышение безопасности дорожного движения на межселенных автодорогах Нерюнгринского района на 2017-2021 годы»;

- «Профилактика правонарушений и укрепление правопорядка в Нерюнгринском районе на 2017-2021 годы»;

- «Управление муниципальной собственностью муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2017-2021 годы».

14. В предоставленном в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» отчете «Исполнение целевых индикаторов по муниципальным программам за 1 полугодие 2019 года» имеет место не соответствие целевых индикаторов, а так же плановых показателей целевых индикаторов плановым показателям целевых индикаторов муниципальных программ.

15. Проверкой установлено, имеют место отклонения лимита (утвержденных плановых годовых назначений) на реализацию муниципальных программ за отчетный год между предоставленным в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» отчетом «Ход реализации муниципальных программ за отчетный период 1 полугодие 2019 года и муниципальными программами, в том числе по источникам финансирования.

16. Проверкой установлены расхождения суммы финансового обеспечения, отраженного в предоставленном в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» отчете «Ход реализации муниципальных программ по источникам финансирования за отчетный период 1 полугодие 2019 года» с решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 19.06.2019 г. № 2-8 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 20.12.2018 № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

**Предложения:**

1.Нерюнгринской районной администрации необходимо при исполнении бюджета руководствоваться статьей 28 главы 5 раздела 1 БК РФ и соблюдать принцип полноты отражения доходов и расходов бюджета, принцип сбалансированности бюджета, а так же усилить контроль за исполнением бюджета.

2. Комитету имущественных отношений МО «Нерюнгринский район» принять меры по увеличению поступления доходов от управления имуществом.

3. Ответственным исполнителям муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» привести муниципальные программы в соответствие с Постановлением Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 26.03.2018 № 451 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» и решениями Нерюнгринского районного Совета депутатов о внесении изменений в бюджет Нерюнгринского района, в дальнейшей работе своевременно вносить изменения в муниципальные программы не позднее трех месяцев со дня вступления решений в силу.

4. Ответственным исполнителям муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» устранить не соответствие плановых показателей индикаторов муниципальных программ на отчетный год отчету «Исполнение целевых индикаторов по муниципальным программам в 1 полугодии 2019 года», организовать более качественный контроль за выполнением целевых индикаторов, указанных в муниципальных программах.

5. Ответственным исполнителям муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» устранить отклонения между отчетом «Ход реализации муниципальных программ за отчетный период 1 полугодие 2019 года и муниципальными программами, в том числе по источникам финансирования.

6. Предусмотреть в Постановлении Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 26.03.2018 № 451 «Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» ответственность исполнителям программы за несвоевременное приведение муниципальных программ в соответствие с решением о бюджете (внесение изменений в решением о бюджете) не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Контрольно-счетная палата МО «Нерюнгринский район» предлагает Нерюнгринскому районному Совету депутатов утвердить отчет об исполнении бюджета МО «Нерюнгринский район» за январь - июнь 2019 года с учетом предложений.

**Аудитор**

**Контрольно-счетной палаты Н.И. Галка**

**МО «Нерюнгринский район»**