**Контрольно-счетная палата**

**муниципального образования «Нерюнгринский район»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ЗАКЛЮЧЕНИЕ  № 56 | 31 мая  2019 г. | |
| ***по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ исполнения бюджета Нерюнгринского района***  ***за 1 квартал 2019 года»*** | |  |

Содержание

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

2. Соблюдение бюджетного законодательства при организации бюджетного процесса……..6

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

4. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район»………………………………………………………………………………………………..8

4.1. Безвозмездные поступления………………………………………………………………….10

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

4.3. Неналоговые доходы бюджета Нерюнгринского района…………………………………..13

5. Исполнение бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» по расходным обязательствам………………………………………………………………………..16

6. Муниципальный долг ……………………………………………………………………. …....18

7. Источники финансирования дефицита бюджета……………………………………………..19

8. Анализ реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» за 1 квартал 2019 года ……………………………………………….19

Выводы …...……………………………………………………………………………….………51 Предложения………………………………………………………………………………..……...55

## 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 № 145-ФЗ (далее БК РФ), Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ), Положением о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе, утвержденным решением Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 27.12.2010 № 6-23 (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 № 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 № 31.

# При подготовке заключения Контрольно-счетной палатой использованы результаты контрольно-ревизионных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой по состоянию на 01.04.2019 года.

**Цель экспертно-аналитического мероприятия** – анализ отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за 1 квартал 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 – март 2019 года главными распорядителями, получателями бюджетных средств;

- оценка показателей по исполнению бюджета Нерюнгринского района за январь – март 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 в 1 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 – март 2019 года, дополнительные материалы, документы и комплекты форм квартальной бухгалтерской отчетности главных администраторов, средств бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за январь – март 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 № 145-ФЗ;

- Налоговый Кодекс Российской Федерации;

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

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

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

# - Приказ Минфина РФ от 01.12.2010 № 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 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

# - Приказ Минфина РФ от 28.12.2010 № 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 № 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 № 2-22;

# - Постановление Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 12.04.2012 № 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 № 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 № 1384 «О внесении изменений в Указ Президента Российской Федерации от 28.04.2008 № 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 1280-З № 111-V «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Республике Саха (Якутия)»;

- [Закон Республики Саха (Якутия) от 15.06.2016 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 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 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 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 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 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 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 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 480-3 № 975-III «О муниципальной службе в Республике Саха (Якутия)»;

- Закон Республики Саха (Якутия) от 26.12.2007 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 № 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 № 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 № 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 № 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 № 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 № 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";

- 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 № 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».

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

Заключение подготовлено на основании предоставленных Нерюнгринской районной администрацией документов:

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

2. Отчет о кассовом поступлении и выбытии денежных средств (форма по ОКУД 0503124).

3. 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).

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

5. Пояснительная записка (форма по ОКУД 0503160).

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

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

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

9. Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счета бюджета (форма по ОКУД 0503184);

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

11. 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 – март 2019 года утвержден постановлением Нерюнгринской районной администрации от 25.04.2018 № 653 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь-март 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 квартал 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 3 942 250,0 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.

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

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

В течение 1 квартала 2019 года в утвержденный бюджет Нерюнгринского района изменения и дополнения вносились один раз на основании:

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

Изменения и дополнения в бюджет приняты в связи уточнением параметров бюджета Нерюнгринского района на 2019 год.

Решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.02.2019 № 2-5 «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 3 940 062,7 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 4 050 307,0 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит местного бюджета Нерюнгринского района в размере 110 244,3 тыс. рублей.

При проведении оценки основных показателей отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за 1 квартал 2019 года Контрольно-счетной палатой МО «Нерюнгринский район»проанализированы утвержденные, уточненные плановые показатели и фактическое исполнение бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.04.2019 года.

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

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный план Решение от 27.02.2019 № 2-5** | **Уточнения (гр.4 - гр.2)** | **Уточненный план на 01.04.2019** | **Исполнение на 01.04.2019** | **% исполнения к уточненному плану** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Доходы | 3 940 062,7 | 243 829,1 | 4 183 891,8 | 1 024 464,5 | 24,5 |
| Расходы | 4 050 307,0 | 255 905,6 | 4 306 212,6 | 815 317,0 | 18,9 |
| Результат исполнения бюджета (дефицит / профицит) | -110 244,3 | -12 076,5 | -122 320,8 | 209 147,5 |  |

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 01.04.2019 года увеличилась на 243 829,1 тыс. рублей и составила 4 183 891,8 тыс. рублей. Пропорционально доходной части бюджета Нерюнгринского района расходная часть увеличилась на 255 905,6 тыс. рублей и составила 4 306 212,6 тыс. рублей. Фактически по состоянию на 01.04.2019 года исполнение бюджета Нерюнгринского района по доходам составило 1 024 464,5 тыс. рублей, по расходам 815 317,0 тыс. рублей, что привело к профициту бюджета в сумме 209 147,5 тыс. рублей.

Анализом основных показателей отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за 1 квартал 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 27.02.2019 № 2-5 «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 3 940 062,7 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 4 183 891,8 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходной части бюджета Муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.04.2019 года приведен в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Утвержденный план Решение от 27.02.2019 № 2-5** | **Уточненный план на 01.04.2019** | **Уточнения по уведомлениям (гр.3 - гр.2)** | **Исполнение на 01.04.2019** | **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 | 277 631,9 | -877 526,8 | 24,0 |
| Доходы от использования имущества | 37 122,4 | 37 122,4 | 0,0 | 9 767,0 | -27 355,4 | 26,3 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 23 205,4 | 23 205,4 | 0,0 | 8 728,7 | -14 476,7 | 37,6 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 8 448,8 | 8 448,8 | 0,0 | 1 641,4 | -6 807,4 | 19,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 809,8 | 809,8 | 0,0 | 511,4 | -298,4 | 63,2 |
| Административные платежи и сборы | 150,0 | 150,0 | 0,0 | 0,0 | -150,0 | 0,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3 878,2 | 3 878,2 | 0,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 7,3 | 7,3 | 0,0 |
| Безвозмездные поступления | 2 715 167,6 | 2 958 996,7 | 243 829,10 | 722 298,6 | -2 236 698,1 | 24,4 |
| **ИТОГО доходов:** | **3 940 062,7** | **4 183 891,8** | **243 829,10** | **1 024 464,5** | **-3 159 427,3** | **24,5** |

Согласно предоставленному отчету об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2019 года, уточненный план доходной части бюджета Нерюнгринского района по сравнению с утвержденным планом, увеличился на 243 829,1 тыс. рублей и составил 4 183 891,8тыс. рублей. Исполнение доходной части бюджета Нерюнгринского района составило 1 024 464,5 тыс. рублей или по отношению к уточненному годовому плану 24,5%.

Основной удельный вес в доходах бюджета Нерюнгринского района составляют безвозмездные поступления (субсидии, субвенции и дотации). При уточненных плановых назначениях в сумме 2 958 996,7 тыс. рублей исполнение безвозмездных поступлений по состоянию на 01.04.2019 года составило 722 298,6 тыс. рублей или 24,4%.

По налоговым доходам при уточненных плановых назначениях 1 155 158,7 тыс. рублей исполнение составило 277 631,9тыс. рублей, или 24,0 %.

Поступление доходов от использования имущества при уточненных плановых назначениях 37 122,4 тыс. рублей составило 9 767,0 тыс. рублей, или 26,3%.

По платежам при пользовании природными ресурсами при уточненных плановых назначениях 23 205,4тыс. рублей исполнение составило 8 728,7тыс. рублей, или 37,6%.

На 01.04.2019 года поступило доходов от штрафов, санкций, возмещению ущерба в сумме 3 878,2 тыс. рублей, прочих неналоговых доходов в сумме 7,3 тыс. рублей. По данным доходам на 01.04.2019 года плановые назначения в бюджете на 2019 год не предусмотрены.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Исполнено на 01.04.2019 г., тыс. рублей** | **Удельный вес, %** |
|
| **Налоговые доходы** | 277 631,9 | 27,1 |
| **Доходы от использования имущества** | 9 767,0 | 1,0 |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | 8 728,7 | 0,8 |
| **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** | 1 641,4 | 0,2 |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | 511,4 | 0,0 |
| **Административные платежи и сборы** | 0,0 | 0,0 |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | 3 878,2 | 0,4 |
| **Прочие неналоговые доходы** | 7,3 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления** | 722 298,6 | 70,5 |
| **ИТОГО доходов:** | **1 024 464,5** | **100,0** |

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

1. Безвозмездные поступления – 70,5% или 722 298,6 тыс. рублей.

2. Налоговые доходы – 27,1%, или 277 631,9 тыс. рублей.

Далее проведен более подробный анализ исполнения доходной части бюджета Нерюнгринского района по состоянию на 01.04.2019 года в разрезе видов (наименований) доходов.

**4.1. Безвозмездные поступления**

Общий объем безвозмездных поступлений по состоянию на 01.04.2019 года освоен на 24,4%, в том числе: дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 24,9%; субсидии бюджетам системы РФ (межбюджетные субсидии), исполнение составило 23,9%; субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 24,2%; иные межбюджетные трансферты, исполнение составило 10,2%; 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 01.04.2019 г.** | **Исполнение на 01.04.2019 г.** | **Отклонение плана (гр. 4 - гр. 3)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Безвозмездные поступления, в том числе:** | **2 958 996,7** | **722 298,6** | **-2 236 698,1** | **24,4** |
| **Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований** | **554 665,0** | **138 343,0** | **-416 322,0** | **24,9** |
| **Субсидии бюджетам системы РФ (межбюджетные субсидии)** | **30 524,7** | **7 298,0** | **-23 226,7** | **23,9** |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 3 722,2 | 0,0 | -3 722,2 | 0,0 |
| Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 26 802,5 | 7 298,0 | -19 504,5 | 27,2 |
| **Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований** | **2 100 713,0** | **507 578,2** | **-1 593 134,8** | **24,2** |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 2 075 815,2 | 500 755,5 | -1 575 059,7 | 24,1 |
| 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 | 5 994,0 | -13 806,0 | 30,3 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 3 216,8 | 804,2 | -2 412,6 | 25,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 1 800,0 | 24,5 | -1 775,5 | 1,4 |
| 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 | 0,0 | -65,0 | 0,0 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **237 445,6** | **24 318,5** | **-213 127,1** | **10,2** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 16 843,2 | 3 716,0 | -13 127,1 | 22,1 |
| 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** | **31 767,6** | **31 767,6** | **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** | **3 916,7** | **61 675,4** | **57 758,7** | **1 574,7** |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет** | **-35,9** | **-48 682,1** | **-48 646,2** | **135 604,7** |

Как видно из анализа, наибольший процент исполнения уточненных плановых назначений по состоянию на 01.04.2019 года наблюдается в разрезе следующих безвозмездных поступлений:

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, исполнение составило 135 604,7%;

- 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 1 574,7%.

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

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

По итогам 1 квартала 2019 года основное неисполнение наблюдается по субсидиям бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей, 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 24,0% от уточненного плана. Сведения в разрезе видов налогов приведены в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Уточненный план на 01.04.2018** | **Исполнение на 01.04.2018** | **Отклонение плана (гр. 3 - гр. 2)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Налоговые доходы, в том числе:** | **1 155 158,7** | **277 631,8** | **-877 526,9** | **24,0** |
| Налог на доходы физических лиц | 809 062,5 | 211 534,2 | -597 528,3 | 26,1 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 5 961,5 | 1 609,6 | -4 351,9 | 27,0 |
| Налоги на совокупный доход | 318 620,7 | 59 692,7 | -258 928,0 | 18,7 |
| Налоги на имущество | 454,0 | 188,3 | -265,7 | 41,5 |
| Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами | 6 060,0 | 895,2 | -5 164,8 | 14,8 |
| Государственная пошлина | 15 000,0 | 3 711,8 | -11 288,2 | 24,7 |

Фактическое исполнение по налогу на доходы физических лиц составило 211 534,2 тыс. рублей, или 26,1% от годового уточненного прогноза.

Фактическое исполнение по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации составило 1 609,6 тыс. рублей или 27,0% 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 01.04.2019 года выполнен на 18,7% (по отношению к уточненному годовому плану), в том числе: по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 17,4%; по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 22,4%; по единому сельскохозяйственному налогу на 65,5%; по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения 40,8%.

Исполнение прогноза по налогам на имущество по состоянию на 01.04.2019 года составило 41,5 %. План по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых выполнен на 14,8%. Основные плательщики налога: ООО «Стройиндустрия», ООО «Чароит».

Годовой план поступлений по государственной пошлине на 01.04.2019 года выполнен на 24,7%, в том числе: по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями на 24,6%; по государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции исполнение составило свыше 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 56,1%. 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 01.04.2019 года поступило 24 534,2 тыс. рублей, при годовом уточненном плане 69 736,4 тыс. рублей, исполнение неналоговых доходов за январь – март 2019 года составило 35,2%.

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

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Уточненный план на 01.04.2019** | **Исполнение на 01.04.2019** | **Отклонение плана (гр. 3 - гр. 2)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Неналоговые доходы** | **69 736,4** | **24 534,2** | **-45 202,2** | **35,2** |
| Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов | 65,5 | 31,4 | -34,1 | 47,9 |
| 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 | 327,8 | -2 630,1 | 11,1 |
| 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 | 4 813,4 | -16 313,0 | 22,8 |
| 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 | 703,6 | -4 661,5 | 13,1 |
| 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 | 49,5 | -108,6 | 31,3 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) | 6 718,1 | 3 293,4 | -3 424,7 | 49,0 |
| Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей | 393,3 | 0,0 | -393,3 | 0,0 |
| 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 | 431,6 | 431,6 | 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 | 116,4 | -221,6 | 34,4 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 23 205,4 | 8 728,7 | -14 476,7 | 37,6 |
| Доходы от компенсации затрат государства | 8 448,8 | 1 641,5 | -6 807,3 | 19,4 |
| 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 | 11,3 | -102,3 | 9,9 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 696,2 | 500,1 | -196,1 | 71,8 |
| 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 | 0,0 | 3 878,2 | 3 878,2 | 0,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | 7,3 | 7,3 | 0,0 |

Исполнение плановых назначений поступления в бюджет Нерюнгринского района доходов от использования имущества за январь – март 2019 года, составило 24 534,2 тыс. рублей или 35,2%.

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 – 71,8%;

2. Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) – 49,0%.

3. Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов – 47,9%;

4. Плата за негативное воздействие на окружающую среду – 37,6%;

5. 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) - 34,4%.

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 некачественного 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 – март 2018 года, приведена в таблице:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование дохода** | **Исполнено** | **Удельный вес** |
| Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов | 31,4 | 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 | 327,8 | 1,3 |
| 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 | 4 813,4 | 19,6 |
| 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) | 703,6 | 2,9 |
| 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) | 49,5 | 0,2 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) | 3 293,4 | 13,4 |
| 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 | 431,6 | 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) | 116,4 | 0,5 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 8 728,7 | 35,6 |
| Доходы от компенсации затрат государства | 1 641,5 | 6,7 |
| 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 | 11,3 | 0,1 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 500,1 | 2,0 |
| Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства | 3 878,2 | 15,8 |
| Прочие неналоговые доходы | 7,3 | 0,0 |
| **Итого** | **24 534,2** | **100,0** |

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

1. Плата за негативное воздействие на окружающую среду – 35,6% или 8 728,7 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 – 19,6% или 4 813,4 тыс. рублей.

3. Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства – 15,8% или 3 878,2 тыс. рублей.

**5. Исполнение бюджета Муниципального образования**

**«Нерюнгринский район» по расходным обязательствам**

Решением 5-й сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.02.2019 № 2-5 «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 4 050 307,0 тыс. рублей. В постановлении Нерюнгринской районной администрации от 25.04.2019 № 653 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2019 года» уточненные плановые показатели по расходам отражены в сумме 4 306 212,6 тыс. рублей. Фактическое исполнение бюджета Нерюнгринского района по расходам по состоянию на 01.04.2019 года составило 815 317,0 тыс. рублей или 18,9%. Расходная часть бюджета Нерюнгринского района по состоянию на 01.04.2019 года характеризуется данными следующей таблицы:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел/ подраздел** | **Наименование расходов** | **Решение**  **№ 2-5**  **от 27.02.2019, утвержденный план** | **Постановление**  **от 25.04.2019 № 653** | | **Отклонение плана (гр. 5 - гр. 4)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **Уточненный план на 01.04.2019** | **Исполнение на 01.04.2019** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **351 461,8** | **351 001,8** | **52 306,8** | **-298 695,0** | **14,9** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 3 267,8 | 3 267,8 | 585,9 | -2 681,9 | 17,9 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления | 7 924,2 | 7 924,2 | 1 872,7 | -6 051,5 | 23,6 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 55 449,5 | 55 449,5 | 9 505,3 | -45 944,2 | 17,1 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 26 373,6 | 26 373,6 | 4 850,9 | -21 522,7 | 18,4 |
| 0111 | Резервные фонды | 4 000,0 | 3 540,0 | 0,0 | -3 540,0 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 254 446,7 | 254 446,7 | 35 492,0 | -218 954,7 | 13,9 |
| **0200** | **Национальная оборона** | **3 216,8** | **3 216,8** | **804,2** | **-2 412,6** | **25,0** |
| 0203 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 3 216,80 | 3 216,80 | 804,2 | -2 412,6 | 25,0 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **6 217,7** | **6 217,7** | **875,0** | **-5 342,7** | **14,1** |
| 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 | 5 393,3 | 5 393,3 | 740,9 | -4 652,4 | 13,7 |
| 0314 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 759,4 | 759,4 | 134,1 | -625,3 | 17,7 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **253 429,5** | **272 934,0** | **9 785,2** | **-263 148,8** | **3,6** |
| 0401 | Общеэкономические вопросы | 1 720,1 | 1 720,2 | 294,6 | -1 425,6 | 17,1 |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 70 518,9 | 70 518,9 | 1 919,4 | -68 599,5 | 2,7 |
| 0408 | Транспорт | 29 478,6 | 29 478,6 | 4 616,3 | -24 862,3 | 15,7 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 140 446,3 | 159 950,8 | 2 852,0 | -157 098,8 | 1,8 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 11 265,6 | 11 265,6 | 102,9 | -11 162,7 | 0,9 |
| **0500** | **Жилищно - коммунальное хозяйство** | **6 521,2** | **227 123,7** | **916,8** | **-226 206,9** | **0,4** |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 0,0 | 220 602,5 | 0,0 | -220 602,5 | 0,0 |
| 0503 | Благоустройство | 6 521,2 | 6 521,2 | 916,8 | -5 604,4 | 14,1 |
| **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** | **2 939 792,1** | **2 939 792,1** | **647 858,6** | **-2 291 933,5** | **22,0** |
| 0701 | Дошкольное образование | 978 421,1 | 978 421,1 | 211 965,6 | -766 455,5 | 21,7 |
| 0702 | Общее образование | 1 506 848,6 | 1 506 848,6 | 359 424,0 | -1 147 424,6 | 23,9 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 388 475,9 | 388 475,9 | 68 188,2 | -320 287,7 | 17,6 |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 23 903,0 | 23 903,0 | 431,4 | -23 471,6 | 1,8 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 42 143,5 | 42 143,5 | 7 849,4 | -34 294,1 | 18,6 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **77 126,5** | **77 126,5** | **12 158,4** | **-64 968,1** | **15,8** |
| 0801 | Культура | 68 628,9 | 68 628,8 | 10 408,0 | -58 220,8 | 15,2 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 8 497,7 | 8 497,7 | 1 750,4 | -6 747,3 | 20,6 |
| **1000** | **Социальная политика** | **201 917,8** | **218 176,5** | **34 176,6** | **-183 999,9** | **15,7** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 6 683,7 | 6 683,7 | 1 678,7 | -5 005,0 | 25,1 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 5 115,6 | 8 837,8 | 190,2 | -8 647,6 | 2,2 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 177 193,1 | 189 269,6 | 29 445,4 | -159 824,2 | 15,6 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 12 925,4 | 13 385,4 | 2 862,3 | -10 523,1 | 21,4 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **61 398,0** | **61 398,0** | **13 325,5** | **-48 072,5** | **21,7** |
| 1102 | Массовый спорт | 61 398,0 | 61 398,0 | 13 325,5 | -48 072,5 | 21,7 |
| **1200** | **Средства массовой информации** | **3 440,0** | **3 440,0** | **100,0** | **-3 340,0** | **2,9** |
| 1204 | Другие вопросы в области средств массовой информации | 3 440,0 | 3 440,0 | 100,0 | -3 340,0 | 2,9 |
| **1300** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **58,5** | **58,5** | **9,9** | **-48,6** | **16,9** |
| **1400** | **Межбюджетные трансферты общего характера** | **145 672,0** | **145 672,0** | **43 000,0** | **-102 672,0** | **29,5** |
|  | **Итого расходов:** | **4 050 307,0** | **4 306 212,6** | **815 317,0** | **-3 490 895,6** | **18,9** |

Расходы по обязательствам бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.04.2019 года исполнены в сумме 815 317,0 тыс. рублей, или 18,9% от уточненных плановых назначений на 01.04.2019 года.

В наиболее полном объеме, по отношению к уточненным плановым назначениям на 01.04.2019 года исполнены расходы по следующим разделам классификации расходов:

- 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера» - 29,5%;

- 0200 «Национальная оборона» - 25,0%;

- 0700 «Образование» - 22,0%.

- 1100 «Физическая культура и спорт» - 21,7%;

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование расходов** | **Исполнение** | |
| **на 01.04.2019 г., тыс. рублей** | **удельный вес, %** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 52 306,8 | 6,4 |
| 0200 «Национальная оборона» | 804,2 | 0,1 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 875,0 | 0,1 |
| 0400 «Национальная экономика» | 9 785,2 | 1,2 |
| 0500 «Жилищно - коммунальное хозяйство» | 916,8 | 0,1 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 0,0 | 0,0 |
| 0700 «Образование» | 647 858,6 | 79,5 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 12 158,4 | 1,5 |
| 1000 «Социальная политика» | 34 176,6 | 4,2 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 13 325,5 | 1,6 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 100,0 | 0,0 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 9,9 | 0,0 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера» | 43 000,0 | 5,3 |
| **Итого расходов:** | **815 317,0** | **100,0** |

Наибольший удельный вес в общей сумме кассового исполнения расходов бюджета Нерюнгринского района по состоянию на 01.04.2019 года занимает раздел 0700 «Образование» - 647 858,6 тыс. рублей, или 79,5%.

**6. Муниципальный долг**

Частью 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено, что предельный объем муниципального долга не должен превышать утвержденный общий годовой объем 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-март 2019 года» и данных долговой книги по состоянию на 01.04.2019 года объем муниципального долга по состоянию на 01.04.2019 года составил 2 500,0 тыс. рублей.

Таким образом, объем муниципального долга муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.04.2019 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.

**7. Источники финансирования дефицита бюджета**

Превышение расходов над доходами, согласно решению 5-й сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.02.2019 № 2-5 «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 110 244,3 тыс. рублей. Фактически, при исполнении бюджета на 01.04.2019 года образовался профицит на сумму 209 147,5 тыс. рублей.

Анализ источников покрытия дефицита бюджета Нерюнгринского района на 01.04.2019 года приведен в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование источников покрытия дефицита бюджета** | **Уточненный годовой план** | **Фактическое исполнение на 01.04.2018** | **Примечание** |
| **Всего источники покрытия дефицита бюджета** | **122 320,8** | **-209 147,5** |  |
| Изменение остатков средств на счетах | 122 020,8 | -209 166,7 |  |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | -4 989,5 | -2 489,5 |  |
| Погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,0 | 19,2 | Погашение бюджетных кредитов, предоставленных ранее из Государственного бюджета Республики Саха (Якутия) |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 |  |
| Предоставление бюджетных кредитов из бюджета муниципального района | 0,0 | 0,0 |  |
| Возврат бюджетных кредитов в бюджет муниципального района | 5 289,5 | 2 489,5 | Погашение кредитов, ранее выданных бюджетам поселений. |

Как видно из данных, приведенных в таблице, результатом фактического исполнения бюджета Нерюнгринского района на 01.04.2019 года стал профицит в сумме 209 147,5тыс. рублей.

Бюджетом Нерюнгринского района произведен возврат ранее полученных кредитов в сумме 2 489,5 тыс. рублей, сумма основного долга 2 500,0 тыс. рублей.

**8. Анализ реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» на 01.04.2019 года**

В соответствии со статьей 179 БК РФ за счет бюджета муниципального образования Нерюнгринского района по состоянию на 01.04.2019 года финансируется 18 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».

На 2019 год на реализацию муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» выделено 3 989 419,4 тыс. рублей, в том числе по источникам:

* из Федерального бюджета – 3 738,2 тыс. рублей;
* из Республиканского бюджета – 1 863 389,6 тыс. рублей;
* из бюджета Нерюнгринского района – 1 577 008,6 тыс. рублей;
* из бюджета поселений – 424,0 тыс. рублей;
* из внебюджетных источников – 544 859,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2019 года на реализацию программных мероприятий фактически поступило денежных средств в сумме 782 394,6 тыс. рублей, в том числе по источникам:

* из Республиканского бюджета – 426 621,7 тыс. рублей;
* из бюджета Нерюнгринского района – 280 758,1 тыс. рублей;
* из внебюджетных источников – 75 014,8 тыс. рублей.

Фактически на 01.04.2019 года использовано денежных средств в сумме 664 274,7 тыс. рублей, в том числе по источникам:

* из Республиканского бюджета – 322 455,8 тыс. рублей;
* из бюджета Нерюнгринского района – 269 138,4 тыс. рублей;
* из внебюджетных источников – 72 680,5 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 8 799,7 тыс. рублей, в том числе:

-Федерального бюджета – 3 722,3 тыс. рублей;

- из бюджета Нерюнгринского района - 3 309,4 тыс. рублей;

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

Исполнение по состоянию на 01.04.2019 года отсутствует по причине того, что основной объем реализации программных мероприятий муниципальной программы запланирован на 2-4 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 не позднее трех месяцев со дня вступления решения в силу.

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 | 0,0 |
| 2. | Выдача молодым семьям свидетельств о праве на получение социальной выплаты на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома | Кол-во | 5 | 0,0 |
| 3. | Оказание участникам Программы консультативной помощи в решении возникающих вопросов с момента выдачи свидетельств до момента приобретения жилого помещения | Кол-во | 16 | 0,0 |

Исполнение целевых индикаторов по состоянию на 01.04.2019 года отсутствует по причине того, что основной объем реализации программных мероприятий муниципальной программы запланирован на 2-4 квартал 2019 года.

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

Изменения в Программу за 2019 год вносились один раз, Постановлением Нерюнгринской районной администрации от 16.01.2019 № 89.

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 квартал 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 01.04.2019 года фактически поступило денежных средств из местного бюджета Нерюнгринского района в сумме 2 852,0 тыс. рублей, при реализации программных мероприятий освоены денежные средства в размере 2 852,0 тыс. рублей, или 1,8 % от запланированного финансирования на 2019 год.

Столь низкий процент исполнения мероприятий муниципальной программы в 1 квартале 2019 года обусловлен тем, что основной объем реализации программных мероприятий муниципальной программы запланирован на 2-4 квартал 2019 года.

# 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 решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.02.2019 № 2-5 «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. | 35,5 | 0,0 |
| 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 | 0,0 |

В связи с тем, что основной объем реализации программных мероприятий муниципальной программы запланирован на 2-4 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 квартал 2019 года», предоставленному в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район».

Изменения в Программу за 2019 год 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 квартал 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 01.04.2019 года фактически поступило денежных средств в сумме 134,1 тыс. рублей, при реализации программных мероприятий освоены денежные средства в размере 134,1 тыс. рублей или 17,6%. Низкий процент освоения средств объясняется тем, что основной объем реализации мероприятий муниципальной программы запланирован на 2-4 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.

Фактическое исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.04.2019 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 | 1500 | 3,6 |
| 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 | 7,0 | 20,6 |
| Количество мероприятий, направленных на профилактику асоциального поведения, в том числе среди подростков, молодежи | шт. | 28 | 10 | 35,7 |
| Количество специалистов, прошедших курсы повышения квалификации | чел. | 90 | 150 | 166,7 |
| Количество тяжких и особо тяжких преступлений на 10 тыс. населения | кол-во | 28 | 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 2-4 квартал 2019 года, данные о фактическом исполнении части индикаторов за отчетный период 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 государственного бюджета РС(Я), местного бюджета Нерюнгринского района и внебюджетных источников. Согласно программным мероприятиям на 2019 год запланировано выделение денежных средств в сумме 264 187,1 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:** | **264 187,1** | **44 331,7** | **-15 822,2** | **16,8** |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Республиканский бюджет | 561,6 | 42,0 | -519,6 | 7,5 |
| Бюджет Нерюнгринского района | 249 596,4 | 39 713,7 | -209 882,7 | 15,9 |
| Внебюджетные источники | 14 029,1 | 4 576,0 | -9 453,1 | 32,6 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| **Подпрограмма № 1. Дополнительное образование** | **195 285,3** | **33 586,5** | **-161 698,8** | **17,2** |
| **Подпрограмма № 2. Управление программой** | **8 487,7** | **1 750,4** | **-6 737,3** | **20,6** |
| **Подпрограмма № 3. Обеспечение развития культурно-досуговой деятельности** | **23 208,1** | **2 861,4** | **-20 346,7** | **12,3** |
| **Подпрограмма № 4. Музейное и Библиотечное дело** | **37 206,0** | **6 133,4** | **-31 072,6** | **16,5** |

Общий процент использования средств на реализацию программы от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 16,8%.

Общее отклонение кассового исполнения от утвержденных плановых назначений составило 15 822,2,80 тыс. рублей. Наибольший удельный вес неисполнения Программы наблюдается по следующим подпрограммам:

- Подпрограмма 3. «Обеспечение развития культурно-досуговой деятельности», отклонение составило 20 346,7тыс. рублей (87,7%);

- Подпрограмма 4. «Музейное и Библиотечное дело», отклонение составило 31 072,6 тыс. рублей (83,5%);

- Подпрограмма 1. «Дополнительное образование», отклонение составило 161 698,8 тыс. рублей (82,8%).

Сведения об исполнении целевых индикаторов муниципальной программы на 01.04.2019 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 |
| Доля обновлений материально-технической базы НЦБС | % | 0,7 | 0,0 | 0,0 |
| Доля специалистов библиотек, повысивших профессиональный уровень, в общей численности специалистов библиотек района | % | 15,0 | 4,1 | 27,3 |
| Доля учащихся, участвующих в Международных, Российских, Региональных и Республиканских конкурсах, фестивалях, в общей численности учащихся учреждений дополнительного образования детей | % | 56,5 | 33,5 | 59,3 |
| Доля педагогов дополнительного образования детей, повысивших проф. уровень, в общей численности педагогов | % | 20,0 | 10,2 | 51,0 |
| Доля обновлений материально-технической базы в учреждениях культуры дополнительного образования | % | 19,4 | 1,0 | 5,1 |
| Доля населения, участвующего в мероприятиях Культурно-этнографического центра, направленных на обогащение духовного и творческого потенциала, в общей численности населения Нерюнгринского района | % | 18,0 | 6,0 | 33,3 |
| Увеличение числа посещений культурно-массовых мероприятий | % | 56,0 | 5,9 | 10,5 |

В связи с тем, что основной объем реализации программных мероприятий муниципальной программы запланирован на 2-4 квартал 2019 года, данные о фактическом исполнении части индикаторов за отчетный период отсутствуют.

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** | **2 116,5** | **-8 877,9** | **19,3** |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Республиканский бюджет | 2 269,0 | 501,2 | -1 767,8 | 22,1 |
| Бюджет Нерюнгринского района | 8 117,1 | 1 433,8 | -6 683,3 | 17,7 |
| Внебюджетные источники | 608,3 | 181,5 | -426,8 | 29,8 |
| **далее по Подпрограммам** | | | | |
| **Подпрограмма № 1. Управление программой** | **2 882,2** | **683,5** | **-2 198,7** | **23,7** |
| **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** | **1 433,0** | **-6 679,2** | **17,7** |
| **Подпрограмма № 4. Кадровое обеспечение** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 квартал 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 19,3%. Низкий процент освоения средств объясняется тем, что основной объем реализации мероприятий муниципальной программы запланирован на 2-4 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 квартал 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 01.04.2019 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 | 1121 | 64,5 |
| Количество документов (дел) переведенных в электронную форму | лист | 5000 | 0,0 | 0,0 |
| Количество исполненных запросов социально-правового характера | шт. | 4700 | 4630 | 98,5 |
| Количество документов, внесённых в Базу данных «Архивный фонд» | ед. хранения | 1739 | 1121 | 64,5 |
| Количество человек, посетивших выставку | чел. | 70 | 0 | 0,0 |
| Количество сотрудников, прошедших подготовку (переподготовку) в области архивного дела | чел. | 0 | 0 | 0,0 |

Столь высокий процент перевыполнения плановых показателей индикаторов «Количество принятых на государственное хранение документов» (519%) и «Количество документов, внесённых в базу данных «Архивный фонд» и программу «Учет источников комплектования архивных фондов» (609,2%) 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 квартал 2019 года» не отражен индикатор муниципальной программы «Количество документов (дел) переведенных в электронную форму», сведения об исполнении данного целевого индикатора муниципальной программы на 01.04.2019 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 20.12.2018 № 4-4 «О бюджете Нерюнгринского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», с решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.02.2019 г. № 2-5 «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 решением 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», 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 квартал 2019 года».

На 2019 год утверждено финансирование за счет средств местного бюджета Нерюнгринского района на общую сумму 31 265,4 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:*** | **31 265,4** | **5 003,3** | **-26 262,1** | **16,0** |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Республиканский бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Бюджет Нерюнгринского района | 31 265,4 | 5 003,3 | -26 262,1 | 16,0 |
| 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** | **303,7** | **-836,2** | **26,6** |
| **Подпрограмма № 2. Обеспечивающая подпрограмма** | **2 589,1** | **327,2** | **-2 261,9** | **12,6** |
| **Подпрограмма № 3. Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений** | **24 570,2** | **4 372,4** | **-20 197,8** | **17,8** |
| **Подпрограмма № 4. Развитие системы управления недвижимостью** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Мероприятие № 1. Управление и содержание муниципального имущества | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятие № 2. Учет и мониторинг муниципальной собственности | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятие № 3. Увеличение уставного фонда предприятий, учредителем которых является КЗиИО, внесение безвозмездных вкладов в АО | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Подпрограмма № 5. Развитие системы управления земельными ресурсами** | **2 966,2** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Мероприятие № 1. Выполнение землеустроительных работ на территории Нерюнгринского района и разработка проектов планировки СОТ | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятие № 2. Ликвидация несанкционированных свалок и рекультивация земельных участков | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Фактически на 01.04.2019 года исполнено средств при реализации программных мероприятий в сумме 5 003,3 тыс. рублей.

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 квартал 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 16,0%. Низкий процент освоения средств объясняется тем, что основной объем реализации мероприятий муниципальной программы запланирован на 2-4 квартал 2019 года.

В соответствии с решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.02.2019 г. № 2-5 «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 74 212,7 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 квартал 2019 года» с решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.02.2019 г. № 2-5 «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 42 947,3 тыс. рублей.

Следует отметить, в отчете «Ход реализации муниципальных программ по источникам финансирования за отчетный период 1 квартал 2019 года» исполнение муниципальных программ отражено в разрезе Подпрограммам, по Мероприятиям числовые значения равны нулю.

Фактическое исполнение целевых индикаторов по муниципальной программе на 01.04.2019 года:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Показатель, индикатор** | **Единица измерения** | **План на отчетный год** | **Показатель индикатора за отчетный период** | **Показатель индикатора за отчетный период** |
| 1 | Выполнение утвержденных плановых показателей по поступлению доходов в местный бюджет от управления муниципальным имуществом | % | 100 | 0,0 | 0,0 |
| 2 | Выполнение утвержденных плановых показателей по поступлению доходов в местный бюджет от пользования земельных участков | % | 100 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Разработка и утверждение документации по планировке межселенных территорий муниципального образования "Нерюнгринский район" | шт. | 4 | 0,0 | 0,0 |

Как видно из данных, приведенных в таблице, индикаторы Программы не выполнены, числовые показатели индикаторов равны нулю, при том, что согласно анализа исполнения неналоговых доходов за 1 квартал 2019 года выполнение утвержденных плановых показателей по поступлению доходов в местный бюджет от управления муниципальным имуществом составило 47,9%, выполнение утвержденных плановых показателей по поступлению доходов в местный бюджет от пользования земельных участков составило 12,4%.

Рассматривая индикаторы № 1 и № 2 (в том числе плановые показатели индикаторов) и то обстоятельство, что дебиторская задолженность, числящаяся на балансе Комитета, довольно высокая и имеет тенденцию роста, позволяет сделать вывод о том, что Комитетом допускает использование показателей (индикаторов), улучшающих отчетные значения при возможном ухудшении реального положения дел.

В нарушение Порядка от 26.03.2018 № 451 способ сбора и обработки исходной информации не допускает возможность проверки точности полученных данных в процессе независимого мониторинга и оценки Программы; определение показателей не обеспечивает одинаковое понимание существа измеряемой характеристики, как специалистами, так и конечными потребителями услуг, включая индивидуальных потребителей; показатели не имеют документального подтверждения.

Из перечисленного выше можно сделать вывод о том, что объемы финансирования мероприятий Программы привязаны к возможностям бюджета, а не к потребностям, необходимым для достижения поставленных Программой задач.

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 территорий мест захоронений ТКО и ПО.
2. Благоустройство городского кладбища Нерюнгринского района.
3. Развитие государственной и муниципальной системы экологического мониторинга и надзора в Нерюнгринском районе.

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** | **916,8** | **-5 604,4** | **14,0** |
| Мероприятие № 5. Оказание услуг по содержанию и сохранности участков погребения | 2 400,0 | 397,8 | -2 002,2 | 16,6 |
| Мероприятие № 6. Оказание услуг по сбору, вывозу и размещению отходов с территории городского кладбища | 465,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятие № 7. Оказание услуг по содержанию автомобильной дороги до городского кладбища и межквартальных проездов городского кладбища | 3 655,5 | 519,0 | -3 136,5 | 14,2 |

Фактически на 01.04.2019 года исполнено средств при реализации программных мероприятий в сумме  916,8 тыс. рублей. Низкий процент освоения средств объясняется тем, что основной объем реализации мероприятий муниципальной программы запланирован на 2-4 квартал 2019 года.

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 квартал 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 14,0%.

Фактическое исполнение целевых индикаторов по муниципальной программе на 01.04.2019 года:

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

- вирусные инфекций на территории района, источником которых являются биологические отходы – 100,0%;

- несанкционированные свалки на территории района – 100,0%;

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

- чрезвычайные ситуации, связанные с заразными болезнями, носителями которых могут быть безнадзорные животные – 100,0%;

- 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 01.04.2019 года поступление средств составило 16,0 тыс. рублей. Фактически на 01.04.2019 года на реализацию муниципальной программы использовано средств в сумме 16,0 тыс. рублей. Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 квартал 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 1,1%. Столь низкий процент освоения средств объясняется тем, что основной объем реализации мероприятий муниципальной программы запланирован на 2-4 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 68 553,3 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:*** | **68 553,3** | **1 428,0** | **-67 125,3** | **2,1** |
| Федеральный бюджет | 15,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Республиканский бюджет | 59 695,0 | 1 428,0 | -58 267,0 | 2,4 |
| Бюджет Нерюнгринского района | 8 842,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **далее по Подпрограммам и Мероприятиям** | | | | | |  |  | 0,0 |
| **Подпрограмма № 1. Управление программой** | **6 146,1** | **1 428,0** | **-4 718,1** | **23,2** |
| Мероприятие № 1. Выполнение отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства муниципальными служащими | 1 418,7 | 352,6 | -1 066,1 | 24,8 |
| Мероприятие № 2. Выполнение отдельных государственных полномочий на другие расходы, связанные с обеспечением осуществления отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства | 4 727,4 | 1 075,4 | -3 652,0 | 22,7 |
| **Подпрограмма № 2. Развитие животноводства** | **8 302,8** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Мероприятие № 1. Поддержка скотоводства | 2 320,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятие № 2. Поддержка базовых свиноводческих хозяйств | 534,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятие № 3. Выполнение отдельных государственных полномочий на поддержку скотоводства | 2 420,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятие № 4. Выполнение отдельных государственных полномочий на поддержку базовых свиноводческих хозяйств | 3 028,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Подпрограмма № 3. Развитие табунного коневодства** | **586,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Мероприятие № 1. Поддержка табунного коневодства | 571,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятие № 2. Выполнение отдельных государственных полномочий на поддержку табунного коневодства | 15,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Подпрограмма № 4. Развитие традиционных отраслей Севера** | **53 517,5** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Мероприятие № 1. Стимулирование отрасли звероводства | 2 222,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятие № 2. Возмещение части затрат по защите сельхозживотных от хищников | 500,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятие № 3. Софинансирование условий труда оленеводческих бригад | 2 697,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятие № 4. Выполнение отдельных государственных полномочий по созданию условий труда оленеводческих бригад | 48 100,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

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

Низкий процент освоения средств объясняется тем, что заключение соглашений на предоставление субсидий с победителями отбора производилось с 04.04.2019 г.

Сведения об исполнении целевых индикаторов по муниципальной программе на 01.04.2019 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 | 6025 | 96,0 |
| Численность работников народов Севера - эвенков, занятых в отраслях сельского хозяйства | чел. | 165 | 90 | 54,5 |
| Поголовье КРС | гол. | 255 | 269 | 105,5 |
| Поголовье дойного стада | гол. | 110 | 108 | 98,2 |
| Производство молока | тонн | 200,0 | 15,0 | 7,5 |
| Поголовье свиней | гол. | 1485 | 1596 | 107,5 |
| Производство мяса (свинины) | тонн | 90,0 | 16,6 | 18,4 |
| Поголовье серебристо-черной лисы | гол. | 400 | 400 | 100,0 |
| Поголовье лошадей | гол. | 54 | 66 | 122,2 |
| Поголовье кобыл | гол. | 9 | 19 | 211,1 |
| Производство мяса жеребятины | тонн | 2,0 | 0,0 | 0,0 |
| Численность работников, занятых в агропромышленном комплексе района | чел. | 357 | 328 | 91,9 |
| Объем реализации продукции местных товаропроизводителей | тыс. руб. | 72 168,0 | 6 669,5 | 9,2 |

Неисполнение целевых индикаторов по муниципальной программе на 01.004.2019 года обусловлено:

- «Производство мяса жеребятины» - 0%, забой лошадей на мясо в 1 квартале 2019 года не производился;

- «Поголовье дойного стада» - 98,2%, поголовье уменьшилось в связи с санзабоем 2-х коров в личных подсобных хозяйствах;

- «Поголовье оленей» - 96,0%, поголовье уменьшилось в связи с непроизводительным отходом оленей (падеж, травеж, потери) и плановым забоем;

- «Численность работников народов Севера - эвенков, занятых в отраслях сельского хозяйства» - 54,5%, на основании предоставленных пояснений количество работников уменьшилось в связи с внедрением новой методики расчета нормативных затрат по оленеводству в 2017 году (уменьшению норматива обслуживающих работников на 1 стадо оленей). Следует отметить, на 2019 год данный плановый показатель индикатора муниципальной программы не приведен в соответствие с учетом новой методики расчета нормативных затрат по оленеводству;

- «Численность работников, занятых в агропромышленном комплексе района» - 91,9%, количество работников уменьшилось в связи с высвобождением работников оленеводства в результате внедрением новой методики расчета нормативных затрат по оленеводству в 2017 году. Следует отметить, на 2019 год данный плановый показатель индикатора муниципальной программы не приведен в соответствие с учетом новой методики расчета нормативных затрат по оленеводству;

- «Объем реализации продукции местных товаропроизводителей» - 9,2%, объем реализации уменьшился в связи со снижением покупательского спроса на сельхозпродукцию.

На основании анализа исполнении целевых индикаторов по муниципальной программе на 01.04.2019 года наблюдается перевыполнение части целевых индикаторов, перевыполнение обусловлено:

- «Поголовье КРС» - 105,5%, поголовье увеличилось в связи с отелом;

- «Поголовье свиней» - 107,5%, поголовье увеличилось в связи с покупкой населением поросят 2-х месячного возраста у крестьянских хозяйств;

- «Поголовье лошадей» - 122,2%, «Поголовье кобыл» - 211,1%, поголовье увеличилось в связи с наращиванием табуна лошадей якутской породы.

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 доступность полноценного (качественного) отдыха и оздоровления детей.

6.Совершенствовать механизмы проектирования индивидуальных образовательных маршрутов воспитанников и обучающихся.

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 2 982 168,2 тыс. рублей, в том числе:

- за счет республиканского бюджета – 1 781 359,5 тыс. рублей;

- за счет местного бюджета Нерюнгринского района – 1 046 275,9 тыс. рублей;

- за счет внебюджетных источников – 154 532,8 тыс. рублей.

Анализ исполнения муниципальной программы в разрезе подпрограмм на 01.04.2019 года приведен в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Программа** | **План** | **Факт** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| Подпрограмма I: «Управление программой» | 26 868,7 | 4 679,3 | -22 189,4 | 17,0 |
| Подпрограмма II: «Дошкольное образование» | 1 108 865,7 | 205 877,1 | -902 988,6 | 18,6 |
| Подпрограмма III: «Общее образование» | 1 552 543,1 | 300 921,9 | -1 552 543,1 | 19,4 |
| Подпрограмма IV: «Дополнительное образование» | 207 713,6 | 41 316,6 | -166 397,0 | 19,9 |
| Подпрограмма V: «Дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей» | 60 661,4 | 14 387,5 | -46 273,9 | 23,7 |
| Подпрограмма VI: «Отдых и оздоровление детей» | 25 515,3 | 35,0 | -25 480,5 | 0,1 |
| **Итого:** | **2 982 168,2** | **567 217,4** | **-2 414 950,6** | **19,0** |

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 квартал 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 19,0%. Низкий процент освоения средств объясняется тем, что основной объем реализации мероприятий муниципальной программы запланирован на 2-4 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 не позднее трех месяцев со дня вступления решения в силу.

Исполнение целевых индикаторов муниципальной программы на 01.04.2019 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 | 98,0 | 101,5 |
| Пропущено дней по болезни одним ребенком в дошкольном учреждении в год | Кол-во дней | 18 | 15 | 83,3 |
| Доля обоснованных жалоб от законных представителей (родителей) по вопросу организации деятельности ДОУ | % | 25,0 | 18,0 | 72,0 |
| 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 | 36,3 | 105,5 |
| Процент обновления технологического оборудования в ДОУ | % | 38,0 | 25,0 | 65,8 |
| 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 | 54,0 | 91,5 |
| Доля выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений, сдавших единый государственный экзамен по русскому языку и математике от общей численности | % | 99,5 | 100,0 | 100,5 |
| Доля выпускников, выбравших для сдачи ЕГЭ предметы технической и физико-математической направленности (без учета математики) | % | 29,0 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 4,0 | 88,9 |
| 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 | 15,5 | 96,9 |
| Доля обоснованных жалоб от законных представителей (родителей) по вопросу организации деятельности ОУ. | % | 20,0 | 23,0 | 115,0 |
| Доля обучающихся, охваченных 2-разовым горячим питанием, в общей численности обучающихся; | % | 80,0 | 52,0 | 65,0 |
| Доля несовершеннолетних, совершивших преступления, от общего числа лиц, стоящих на разных видах учета. | % | 1,0 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 87,0 | 96,7 |
| 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 | 13,0 | 56,5 |
| 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 5 «Дошкольное образование»** | | | | |
| Доля детей, прошедших обследование ПМПК для определения индивидуальной образовательной траектории | % | 85,0 | 75,0 | 88,2 |
| **Подпрограмма 6 «Организация отдыха и оздоровления детей»** | | | | |
| Охват детей организованным отдыхом и оздоровлением | % | 79,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доля детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, охваченныхорганизованным отдыхом и оздоровлением | % | 40,0 | 0,0 | 0,0 |

Исполнение целевых индикаторов по состоянию на 01.04.2019 года отсутствует по причине того, что основной объем реализации программных мероприятий муниципальной программы запланирован на 2-4 квартал 2019 года, в том числе:

- Подпрограмма 3 «Общее образование» индикаторы «Доля выпускников, выбравших для сдачи ЕГЭ предметы технической и физико-математической направленности (без учета математики)», «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., «Доля несовершеннолетних, совершивших преступления, от общего числа лиц, стоящих на разных видах учета» - за отчетный период не зафиксированы преступления, совершенные несовершеннолетними, «Доля учреждений, где проведено обновление и ремонтные работы спортивных площадок», «Доля ОУ, в которых проведены ремонты кровли, фасадов и др. ремонтные работы». Подпрограмма 6 «Организация отдыха и оздоровления детей» индикатор «Охват детей организованным отдыхом и оздоровлением», «Доля детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, охваченныхорганизованным отдыхом и оздоровлением – исполнение целевых индикаторов по состоянию на 01.04.2019 года отсутствует, так как летний отдых детей начинается с 2 квартала 2019 г.;

- Подпрограмма 4 «Дополнительное образование детей» индикатор «Доля обоснованных жалоб от законных представителей (родителей) по вопросу организации деятельности УДО» - исполнение целевых индикаторов по состоянию на 01.04.2019 года отсутствует по причине отсутствия обращений и жалоб.

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 (2018 г.);

- создание условий для развития национальных видов спорта народов Якутии;

- создание условий для развития адаптивной физической культуры и спорта.

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 81 948,0 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** | **81 948,0** | **15 418,6** | **-66 529,4** | **18,8** |
| Бюджет Нерюнгринского района | 61 398,0 | 12 970,7 | -48 427,3 | 21,1 |
| Внебюджетные источники | 20 550,0 | 2 447,9 | -18 102,1 | 11,9 |
| **в том числе:** |  |  |  |  |
| Подпрограмма № 1. Развитие массового спорта | 75 996,8 | 14 138,1 | -61 858,7 | 18,6 |
| Подпрограмма № 2. Спорт высших достижений | 5 626,2 | 1 210,8 | -4 415,4 | 21,5 |
| Подпрограмма № 3. Развитие национальных видов спорта | 325,0 | 69,7 | -255,3 | 21,4 |
| 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 квартал 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 18,8%.

Исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.04.2019 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 – 0,0%, показатель определяется по итогам года;

- количество проведенных физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий – 26,1%.

- количество публикаций просветительского характера в СМИ по физической культуре и спорту – 27,5%;

- 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 – 28,2%;

- коэффициент загруженности спортивного сооружения - по итогам года.

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 01.04.2019 года фактическое поступление средств на реализацию муниципальной программы составило 10,3 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств муниципального бюджета – 10,3 тыс. рублей;

Фактически на 01.04.2019 года освоено средств на реализацию программы 10,3 тыс. рублей за счет местного бюджета Нерюнгринского района.

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 квартал 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 0,2%.

Столь низкий процент освоения средств, утвержденных на реализацию муниципальной программы объясняется тем, что основной объем реализации мероприятий муниципальной программы запланирован на 2-4 квартал 2019 года.

В связи с тем, что показатели индикаторов муниципальной программы рассчитываются по итогам года, сведения о фактическом выполнении целевых индикаторов муниципальной программы на 01.04.2019 года отсутствуют.

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 квартал 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 01.04.2019 года фактическое поступление средств на реализацию муниципальной программы составило 1 274,1 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств местного бюджета Нерюнгринского района – 261,1 тыс. рублей;

- за счет внебюджетных источников – 1 013,0 тыс. рублей.

Фактически на 01.04.2019 года освоено средств на реализацию программы 1 274,1 тыс. рублей, в том числе:

- за счет местного бюджета Нерюнгринского района – 261,1 тыс. рублей;

- за счет внебюджетных источников – 1 013,0 тыс. рублей.

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 квартал 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 3,8%.

Столь низкий процент освоения средств объясняется тем, что основной объем реализации муниципальной программы запланирован на 2-4 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 квартал 2019 года», представленный 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 01.04.2019 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 01.04.2019 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 | 66120,0 | 33,5 |
| МП - муниципальный продукт | млн. руб. | 89,0 | 26,5 | 29,8 |
| ЭР - расходы муниципального образования на приобретение энергетических ресурсов | млрд. руб. | 0,22 | 0,08 | 36,4 |
| Объем потребления (использования) на территории муниципального образования электрической энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета. | тыс. кВт\*ч | 238085,0 | 65564,0 | 27,5 |
| Общий объем потребления (использования) на территории муниципального образования электрической энергии. | тыс. кВт\*ч | 238085,0 | 67017,0 | 28,1 |
| Объем потребления (использования) на территории муниципального образования тепловой энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета. | Гкал | 1175997,0 | 327084,7 | 27,8 |
| Общий объем потребления (использования) на территории муниципального образования тепловой энергии. | Гкал | 1175997,0 | 404733,5 | 34,4 |
| Объем потребления (использования) на территории муниципального образования холодной воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета. | тыс.куб.м. | 5196,0 | 1131,3 | 21,8 |
| Общий объем потребления (использования) на территории муниципального образования холодной воды. | тыс.куб.м. | 5196,0 | 1313,9 | 25,3 |
| Объем потребления (использования) на территории муниципального образования горячей воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета. | тыс.куб.м. | 960,0 | 187,5 | 19,5 |
| Общий объем потребления (использования) на территории муниципального образования горячей воды. | тыс.куб.м. | 960,0 | 241,3 | 25,1 |
| Объем потребления электрической энергии в ОМСУ и муниципальных бюджетных учреждениях муниципального образования (местный бюджет). | кВт\*ч | 7001198,0 | 1994892,0 | 28,5 |
| 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 | 26774,3 | 43,6 |
| Объем потребления холодной воды в ОМСУ и муниципальных бюджетных учреждениях муниципального образования (местный бюджет). | куб.м. | 124119,0 | 36526,5 | 29,4 |
| Количество работников ОМСУ и муниципальных бюджетных (казенных) учреждений муниципального образования. | чел. | 3648,0 | 0,0 | 0,0 |
| Объем потребления горячей воды в ОМСУ и муниципальных бюджетных учреждениях муниципального образования (местный бюджет). | куб.м. | 21498,0 | 7331,0 | 34,1 |
| 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 | 261,1 | 3,8 |
| Объем потребления (использования) тепловой энергии в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования. | Гкал | 613907,0 | 156742,9 | 25,5 |
| 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 | 810798,6 | 26,3 |
| Количество жителей, проживающих в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования. | чел. | 70600,0 | 60729,0 | 86,0 |
| Объем потребления (использования) горячей воды в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования. | куб.м. | 614667,0 | 192663,3 | 31,3 |
| Объем потребления (использования) электрической энергии в многоквартирных домах, расположенных на муниципального образования. | кВт\*ч | 75915831,0 | 19510646,0 | 25,7 |
| Суммарный объем потребления (использования) энергетических ресурсов в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования. | т.у.т. | 9425436,0 | 2422223,7 | 25,7 |
| Объем потребления топлива на выработку электрической энергии тепловыми электростанциями на территории муниципального образования. | т.у.т. | 1074514,0 | 300051,0 | 27,9 |
| Объем выработки электрической энергии тепловыми электростанциями на территории муниципального образования. | тыс.Мвт\*ч | 3305,0 | 939,3 | 28,4 |
| Объем потребления топлива на выработку тепловой энергии тепловыми электростанциями на территории муниципального образования. | т.у.т. | 337835,0 | 122572,0 | 36,3 |
| Объем выработки тепловой энергии тепловыми электростанциями на территории муниципального образования. | млн. Гкал | 2,0 | 0,7 | 35,0 |
| Объем потребления топлива на выработку тепловой энергии котельными на территории муниципального образования. | т.у.т. | 20583,0 | 8790,5 | 42,7 |
| Объем выработки тепловой энергии котельными на территории муниципального образования. | Гкал | 379189,0 | 34491,2 | 9,1 |
| Объем потерь электрической энергии при ее передаче по распределительным сетям на территории муниципального образования. | тыс. кВт\*ч | 20713,0 | 6059,0 | 29,3 |
| Общий объем переданной электрической энергии по распределительным сетям на территории муниципального образования. | тыс. кВт\*ч | 238085,0 | 67017,0 | 28,1 |
| Объем потребления электрической энергии для передачи тепловой энергии в системах теплоснабжения на территории муниципального образования. | тыс. кВт\*ч | 12644,0 | 3731,1 | 29,5 |
| Объем транспортировки теплоносителя в системе теплоснабжения на территории муниципального образования. | тыс.куб.м. | 54,0 | 7,4 | 13,7 |
| Объем потерь тепловой энергии при ее передаче на территории муниципального образования. | Гкал | 671044,0 | 278832,7 | 41,5 |
| Общий объем переданной тепловой энергии на территории муниципального образования. | Гкал | 1197305,0 | 410428,4 | 34,3 |
| Объем потерь воды при ее передаче на территории муниципального образования. | тыс.куб.м. | 5858,0 | 2600,2 | 44,4 |
| Объем потребления электрической энергии для передачи воды в системах водоснабжения на территории муниципального образования. | тыс.кВт\*ч | 19435,0 | 5058,7 | 26,0 |
| Объем потребления электрической энергии в системах водоотведения на территории муниципального образования. | тыс.кВт\*ч | 14191,0 | 3793,6 | 26,7 |
| Общий объем водоотведенной воды на территории муниципального образования. | куб.м. | 7189681,0 | 1584413,4 | 22,0 |
| Объем потребления электрической энергии в системах уличного освещения на территории муниципального образования. | кВт\*ч | 1788967,0 | 584862,0 | 32,7 |
| 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 квартал 2019 года кассовое исполнение отсутствует по причине того, что основной объем реализации муниципальной программы запланирован на 2-4 квартал 2019 года.

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

**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, согласно предоставленного в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» отчета «Ход реализации муниципальных программ по источникам финансирования за отчетный период 1 квартал 2019 года» общий объем финансирования программных мероприятий на 2019 год был запланирован в сумме 323,4 тыс. рублей.

Следует отметить, лимит (утвержденные плановые годовые назначения) на реализацию муниципальной программы на отчетный год, отраженный в «Ходе реализации муниципальных программ за отчетный период 1 квартал 2019 года», представленный Нерюнгринской районной администрацией в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район», не соответствует показателям муниципальной программы на 2019 год, а так же решению Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.02.2019 г. № 2-5 «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».

За 1 квартал 2019 года кассовое исполнение отсутствует по причине того, что основной объем реализации муниципальной программы запланирован на 2-4 квартал 2019 года, в связи с этим исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.04.2019 года отсутствует.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0,7 | 1,0 |
| 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 |

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** | **1 751,8** | **-6 635,0** | **20,9** |
| Бюджет Нерюнгринского района | 8 386,8 | 1 751,8 | -6 635,0 | 20,9 |
| **в том числе:** |  |  |  |  |
| Подпрограмма № 1. Меры социальной поддержки отдельных категорий граждан | 8 255,6 | 1 751,8 | -6 503,8 | 21,2 |
| Подпрограмма № 2. Доступная среда | 131,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 квартал 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 20,9%.

# 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 рамках реализации данной программы на 01.04.2019 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 | 0 | 0,0 |
| 3 | Количество мероприятий, повышающих социальный статус и духовно-нравственный потенциал семьи | шт. | 12 | 1 | 8,3 |
| 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 | 0 | 0,0 |
| 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 части целевых индикаторов по состоянию на 01.04.2019 года отсутствует по причине того, что основной объем реализации программных мероприятий муниципальной программы запланирован на 2-4 квартал 2019 года.

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 отчетные документы для компенсации проезда предоставлены учебными заведениями на 26 студентов, от прогнозных 48 человек.

**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.

Общий объем финансирования программных мероприятий на 2018 год был запланирован в сумме 2 624,5 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** | **182,7** | **-1 773,6** | **9,3** |
| Бюджет Нерюнгринского района | 1 956,3 | 182,7 | -1 773,6 | 9,3 |
| **в том числе:** |  |  |  |  |
| Подпрограмма № 1. Поддержка молодёжных инициатив и оказание социально-психологической поддержки | 1 222,3 | 74,7 | -1 147,6 | 6,1 |
| Подпрограмма № 2. Патриотическое воспитание молодежи | 300,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма № 3. Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций | 434,0 | 108,0 | -326,0 | 24,9 |

Общий процент использования средств на реализацию муниципальной программы за 1 квартал 2019 года от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 9,3%. Столь низкий процент освоения средств объясняется тем, что основной объем реализации муниципальной программы запланирован на 2-4 квартал 2019 года.

Исполнение целевых индикаторов по программе на 01.04.2019 года составило:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель, индикатор** | **Единица измерения** | **План на отчетный год** | **Показатель индикатора за отчетный период** | **Фактическое исполнение за отчетный период, (%)** |
| Численность молодежи (несовершеннолетних), охваченной сезонной занятостью | Чел. | 115 | 0,0 | 0,0 |
| Численность несовершеннолетних, охваченных в организованных мероприятиях, из категории трудной жизненной ситуации и социально-опасных семей | Чел. | 47 | 13 | 27,6 |
| Количество районных детских и молодежных мероприятий, направленных на выявление талантливой и инициативной молодежи | Чел. | 149 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 700 | 20,5 |
| Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших субсидии на реализацию мероприятий по патриотическому воспитанию молодежи | Шт. | 3 | 0,0 | 0,0 |
| Численность молодежи, вовлеченной в мероприятия ЗОЖ | Чел. | 4770 | 500 | 10,5 |
| 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. | 8400 | 1500 | 17,9 |
| Численность молодежи, вовлеченной в добровольческую (волонтерскую) деятельность | Чел. | 780 | 300 | 38,5 |
| Численность молодежи, вовлеченной в деятельность общественных объединений, в том числе органов студенческого самоуправления, молодежных структурах при законодательных и исполнительных органах власти | Чел. | 620 | 148 | 23,9 |

Следует отметить, в предоставленном в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» отчете «Исполнение целевых индикаторов по муниципальным программам за 1 квартал 2019 года» плановые показатели индикаторов муниципальной программы на отчетный год – «Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших субсидии на реализацию мероприятий по патриотическому воспитанию молодежи», «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», «Численность молодежи, вовлеченной в деятельность общественных объединений, в том числе органов студенческого самоуправления, молодежных структурах при законодательных и исполнительных органах власти» не соответствуют плановым показателям индикаторов муниципальной программы.

**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 и обеспечение экологической безопасности населения Нерюнгринского района.

Задачи:

1. Разработка проектно-сметной документации и проведение 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 работ по оценке влияния угольной промышленности на экосистему Нерюнгринского района.

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** | **21 621,4** | **-302 196,1** | **6,7** |
| Бюджет Нерюнгринского района | 55,0 | 0,0 | -55,0 | 0,0 |
| Внебюджетные источники | 323 762,5 | 21 621,4 | -302 141,1 | 6,7 |
| **в том числе:** |  |  |  |  |
| Подпрограмма № 1. Поддержка молодёжных инициатив и оказание социально-психологической поддержки | 55,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма № 2. Патриотическое воспитание молодежи | 6 471,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма № 3. Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций | 317 291,5 | 21 621,4 | -295 670,1 | 6,8 |

За 1 квартал 2019 года кассовое исполнение отсутствует по причине того, что основной объем реализации муниципальной программы запланирован на 2-4 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 квартал 2019 года», представленный Нерюнгринской районной администрацией в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район», не соответствует показателям муниципальной программы на 2019 год.

Исполнение целевых индикаторов по состоянию на 01.04.2019 года составило:

**-** численность молодежи Нерюнгринского района, принимающих участие в экологических акциях, декадах, развитие детско-юношеского экологического движения – 18,2%;

- 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.

**Выводы:**

1. Исполнение бюджета Нерюнгринского района за январь – март 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 – март 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 квартала 2019 года в утвержденный бюджет Нерюнгринского района изменения и дополнения вносились один раз на основании:

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

Решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.02.2019 № 2-5 «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 3 940 062,7 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 4 050 307,0 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит местного бюджета Нерюнгринского района в размере 110 244,3 тыс. рублей.

3. Анализом основных показателей отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за 1 квартал 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 27.02.2019 № 2-5 «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 3 940 062,7 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 4 183 891,8 тыс. рублей.

Фактическое исполнение доходной части бюджета Нерюнгринского района на 01.04.2019 года составило 1 024 464,5тыс. рублей или по отношению к уточненному годовому плану 24,5 %.

6.Основной удельный вес в доходах бюджета Нерюнгринского района составляют безвозмездные поступления (субсидии, субвенции и дотации). При уточненных плановых назначениях в сумме 2 958 996,7 тыс. рублей исполнение безвозмездных поступлений по состоянию на 01.04.2019 года составило 722 298,6 тыс. рублей или 24,4%, в том числе: дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 24,9% или 138 343,0 тыс. рублей; субсидии бюджетам системы РФ (межбюджетные субсидии), исполнение составило 23,9% или 7 298,0 тыс. рублей; субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 24,2% или 507 578,2 тыс. рублей; иные межбюджетные трансферты, исполнение составило 10,2% или 24 318,5тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов - исполнение составило 100,0% или 31 767,6 тыс. рублей.

7. Кассовое исполнение по налоговым доходам, поступающим в бюджет Нерюнгринского района, составило 277 631,8 тыс. рублей или 24,0% от уточненного плана.

8. Исполнение неналоговых доходов за январь – март 2019 года составило 24 534,2 тыс. рублей или 35,2%.

9. Решением 5-й сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.02.2019 № 2-5 «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 4 050 307,0 тыс. рублей. В постановлении Нерюнгринской районной администрации от 25.04.2019 № 653 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь – март 2019 года» уточненные плановые показатели по расходам отражены в сумме 4 306 212,6 тыс. рублей. Фактическое исполнение бюджета Нерюнгринского района по расходам по состоянию на 01.04.2019 года составило 815 317,0 тыс. рублей или 18,9%.

10. Согласно «Отчету об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь-март 2019 года» и данных долговой книги по состоянию на 01.04.2019 года объем муниципального долга по состоянию на 01.04.2019 года составил 2 500,0 тыс. рублей, таким образом, объем муниципального долга муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.04.2019 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 110 244,3 тыс. рублей. Результатом фактического исполнения бюджета Нерюнгринского района на 01.04.2019 года стал профицит в сумме 209 147,5тыс. рублей.

12. В соответствии со статьей 179 БК РФ за счет бюджета муниципального образования Нерюнгринского района по состоянию на 01.04.2019 года финансируется 18 муниципальных программ. На 2019 год на реализацию муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» выделено 3 989 419,4 тыс. рублей, в том числе по источникам: из Федерального бюджета – 3 738,2 тыс. рублей; из Республиканского бюджета – 1 863 389,6 тыс. рублей; из бюджета Нерюнгринского района – 1 577 008,6 тыс. рублей; из внебюджетных источников – 544 859,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2019 года на реализацию программных мероприятий фактически поступило денежных средств в сумме 782 394,6 тыс. рублей, в том числе по источникам: из Республиканского бюджета – 426 621,7 тыс. рублей; из бюджета Нерюнгринского района – 280 758,1 тыс. рублей; из внебюджетных источников – 75 014,8 тыс. рублей.

Фактически на 01.04.2019 года использовано денежных средств в сумме 664 274,7 тыс. рублей, в том числе по источникам: из Республиканского бюджета – 322 455,8 тыс. рублей; из бюджета Нерюнгринского района – 269 138,4 тыс. рублей; из внебюджетных источников – 72 680,5 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:

- «Обеспечение жильем молодых семей Нерюнгринского района на 2017-2021 годы»;

- «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»;

- «Развитие системы образования Нерюнгринского района на 2017-2021 годы»;

- «Реализация отдельных направлений социальной политики в Нерюнгринском районе на 2017-2021 годы»;

- «Управление муниципальной собственностью муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2017-2021 годы». Анализ показал, муниципальная программа не приведена в соответствие с решением 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», с решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.02.2019 г. № 2-5 «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».

14. Рассматривая индикаторы (в том числе плановые показатели индикаторов) муниципальной программы «Управление муниципальной собственностью муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2017-2021 годы» и то обстоятельство, что дебиторская задолженность, числящаяся на балансе Комитета, довольно высокая и имеет тенденцию роста, позволяет сделать вывод о том, что Комитетом допускает использование показателей (индикаторов), улучшающих отчетные значения при возможном ухудшении реального положения дел.

В нарушение Порядка от 26.03.2018 № 451 способ сбора и обработки исходной информации не допускает возможность проверки точности полученных данных в процессе независимого мониторинга и оценки Программы; определение показателей не обеспечивает одинаковое понимание существа измеряемой характеристики, как специалистами, так и конечными потребителями услуг, включая индивидуальных потребителей; показатели не имеют документального подтверждения. Из перечисленного выше можно сделать вывод о том, что объемы финансирования мероприятий Программы привязаны к возможностям бюджета, а не к потребностям, необходимым для достижения поставленных Программой задач.

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

16. 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 квартал 2019 года и муниципальными программами, в том числе по источникам финансирования.

17. 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 квартал 2019 года» с решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 27.02.2019 г. № 2-5 «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».

18. Следует отметить, предоставленный в Контрольно-счетную палату МО «Нерюнгринский район» отчет «Ход реализации муниципальных программ по источникам финансирования за отчетный период 1 квартал 2019 года» не содержит полной информации об исполнении муниципальных программ, так в разрезе Мероприятий числовые значения равны нулю, при этом в разрезе Подпрограммам имеют место числовые показатели исполнения.

**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 квартале 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 квартал 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 - март 2019 года с учетом предложений.

**Председатель**

**Контрольно-счетной палаты Ю.С. Гнилицкая**

**МО «Нерюнгринский район»**