**Информация по результатам проверки исполнения бюджета муниципального образования городской округ «Новая Земля» за 1 полугодие 2018 года**

г. Архангельск-55 5 сентября 2018 года

Проверка проводилась в соответствии с Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля» от 17 декабря 2010 г. № 247 с соблюдением положений Бюджетного кодекса РФ.

Анализ составлен на основании информации об исполнении бюджета за 1 полугодие 2018 года, представленной администрацией муниципального образования городской округ «Новая Земля».

**Общая характеристика исполнения бюджета за 1 полугодие 2018 года**

В соответствии с решением Совета депутатов от 14.12.2017 г. №67 «О местном бюджете на 2018 год» бюджет муниципального образования городской округ «Новая Земля» утвержден по расходам в сумме - **122 661,6** тыс. руб. и по доходам в сумме - **115 127,7** тыс. руб., с дефицитом в сумме - **7 553,9** тыс. руб.

С учетом изменений (в соответствии с решением Совета депутатов от 03.05.2018 г. №86) бюджет составил по расходам - **123 472,5** тыс. руб., по доходам - **115 665,4** тыс. руб., дефицит - **7 807,1** тыс. руб.

ДОХОДЫ

Исполнение доходной части местного бюджета (с учетом возврата остатков субсидий) на 01 июля 2018 года составило - **45 039,8** тыс. руб., что составляет **38,9%** от плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года доходы снизились на **4 441,8** тыс. руб. (на **9%**).

**Доходы бюджета за 1 полугодие 2018 года (тыс. рублей)**

**Таблица 1**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида доходов | План доходов на 2018 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 1 полугодие 2018 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме доходов за 1 полугодие 2018 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **107 165,1** | **41 126,1** | **-66 039,0** | **38,4** | **91,3** |
| **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **106 516,0** | **40 773,0** | **-65 743,0** | **38,3** | **90,5** |
| Налог на доходы физических лиц | 106 516,0 | 40 773,0 | -65 743,0 | 38,3 | 90,5 |
| **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **41,0** | **18,5** | **-22,5** | **45,1** | **0,0** |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 41,0 | 18,5 | -22,5 | 45,1 | **0,0** |
| **НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО** | **86,7** | **86,7** | **0,0** | 100,0 | **0,2** |
| Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов | 86,7 | 86,7 | 0,0 | 100,0 | 0,2 |
| **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | **236,4** | **236,4** | **0,0** | **100,0** | **0,5** |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | 236,4 | 236,4 | 0,0 | 100,0 | 0,5 |
| **ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | **9,0** | **7,5** | **-1,5** | **83,3** | **0,0** |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 9,0 | 7,5 | -1,5 | 83,3 | 0,0 |
| **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | **200,0** | **0,0** | **-200,0** | 0,0 | **0,0** |
| **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **25,0** | **0,0** | **-25,0** | **0,0** | **0,0** |
| **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **51,0** | **4,0** | **-47,0** | **7,8** | **0,0** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **8 500,3** | **3 913,7** | **-4 586,6** | **46,0** | **8,7** |
| Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 774,3 | 384,3 | -390,0 | 49,6 | 0,9 |
| Прочие субвенции бюджетам городских округов | 5 175,5 | 2 600,0 | -2 575,5 | 50,2 | 5,8 |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 1 199,9 | 319,0 | -880,9 | 26,6 | 0,7 |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 1 344,8 | 610,4 | -734,4 | 45,4 | 1,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 5,8 | 0,0 | -5,8 | 0,0 | 0,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **115 665,4** | **45 039,8** | **-70 625,6** | **38,9** | **100,0** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ С УЧЕТОМ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ** | **115 665,4** | **45 039,8** | **-70 625,6** | **38,9** |  |

Объем налоговых и неналоговых доходов в 1 полугодии 2018 года составил - **41 126,1** тыс. руб. или **38,4%** от годовых бюджетных назначений (**107 165,1** тыс. руб.), что на 4 301,1 тыс. руб. (на 9,5%) меньше поступлений по состоянию на 01.07.2017 г. (45 427,2 тыс. руб.).

Объем налоговых доходов по состоянию на 01.07.2018 г. составил - **40 878,2** тыс. руб. или **38,3%** от годовых бюджетных назначений (**106 643,7** тыс. руб.), что на 4 381,1 тыс. руб. (на 9,7%) меньше поступлений за аналогичный период 2017 года (45 259,3 тыс. руб.).

Удельный вес налоговых доходов в 1 полугодии 2018 года составил **90,7%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

Основным источником формирования дохода бюджета является налог на доходы физических лиц. Поступление налога в 1 полугодии 2018 года составило - **40 773,0** тыс. руб. (**38,3%**), и по сравнению с 1 полугодием 2017 года уменьшилось на 4 381,5 тыс. руб. (на 9,7%).

Доходы от налога на совокупный доход в 1 полугодии 2018 года составили - **18,5** тыс. руб. (**45,1%**), и по сравнению с 1 полугодием 2017 года увеличились на 0,7 тыс. руб.

Доходы от налога на имущество в 1 полугодии 2018 года составили - **86,7** тыс. руб. (**100%**), так же как и в 1 полугодии 2017 года (86,7 тыс. руб.).

Объем неналоговых поступлений в местный бюджет по состоянию на 01.07.2018 г. составил - **247,9** тыс. руб. или **47,5%** от годовых бюджетных назначений (**521,4** тыс. руб.), что на **80,0** тыс. руб. (на **47,6** тыс. руб.) больше поступлений в 1 полугодии 2017 г. (**167,9** тыс. руб.).

Удельный вес неналоговых доходов за 6 месяцев 2018 года составил **0,6%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

В 1 полугодии текущего года доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности составили - **236,4,0** тыс. руб. или **100%** от запланированных доходов, что на 151,4 тыс. руб. (на 178,1%) больше поступлений в 1 полугодии 2017 г. (85,0 тыс. руб.).

Объем доходов от платежей при пользовании природными ресурсами составил – **7,5** тыс. руб. или **83,3%** от годовых бюджетных назначений (**9,0** тыс. руб.), что на 0,6 тыс. руб. (на 8,7%) больше поступлений в 1 полугодии 2017 г. (6,9 тыс. руб.).

Объем доходов от прочих неналоговых доходов составил - **4,0** тыс. руб. или **7,8%** от годовых бюджетных назначений (**41,0** тыс. руб.). По сравнению с 1 полугодием 2017 года произошло снижение на 47,4 тыс. руб. или на 92,2%.

В бюджет за 1 полугодие 2018 года безвозмездных поступлений перечислено - **3 913,7** тыс. руб. или **46%** от годовых назначений (**8 500,3** тыс. руб.), что на 142,3 тыс. руб. (на 3,5%) меньше, чем в аналогичном периоде 2017 года (4 056,0 тыс. руб.).

Удельный вес безвозмездных поступлений на 01.07.2018 года составил **8,7%** от общего объема доходов без учета возврата остатков субсидий.

Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в 1 полугодии 2018 года составили - **384,3** тыс. руб. (**49,6%** от годовых бюджетных назначений), что на 17,7 тыс. руб. (на 4,4%) меньше, чем в 1 полугодии 2017 года.

Прочие субвенции бюджетам городских округов составили - **2** **600,0** тыс. руб., или **50,2%** от годовых бюджетных назначений (**5 175,5** тыс. руб.), что на 140,0 тыс. руб. (на 5,1%) меньше, чем в 1 полугодии 2017 года.

Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования составили - **319,0** тыс. руб., или **26,6%** от годовых бюджетных назначений (**1 199,9** тыс. руб.). По сравнению с 1 полугодием 2017 года произошло увеличение размера субвенции на 37,0 тыс. руб. (на 13,1%).

Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации составили - **610,4** тыс. руб., или **45,4%** от годовых бюджетных назначений (**1 344,8** тыс. руб.), что на 21,6 тыс. руб. (на 3,4%) меньше, чем в 1 полугодии 2017 года (632,0 тыс. руб.).

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

**Диаграмма 1**

РАСХОДЫ

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета муниципального образования городской округ «Новая Земля», исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2018 года составило **59 863,4** тыс. руб. или **48,5%** от плановых назначений (**123 472,6** тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2017 года расходы бюджета увеличились на 1 858,4 тыс. руб. (на 3,2%).

**Исполнение сметных назначений за 1 полугодие 2018 года (тыс. руб.)**

**Таблица 2**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида расходов | План расходов на 2018 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 1 полугодие 2018 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме расходов за 1 полугодие 2018 года |
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Общегосударственные вопросы, в т.ч.:** | **45 748,4** | **20 930,3** | **-24 818,1** | **45,8** | **35,0** |
| *Функционирование высшего должностного лица муниципального образования* | *3 800,5* | *2 217,5* | -1 583,0 | 58,3 | 3,7 |
| *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | *4 901,3* | *2 284,3* | -2 617,0 | 46,6 | 3,8 |
| *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | *33 493,6* | *14 554,1* | -18 939,5 | 43,5 | 24,3 |
| *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | *3 423,0* | *1 848,9* | -1 574,1 | 54,0 | 3,1 |
| Резервный фонд | *100* | *12,4* | -87,6 | 12,4 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | *30* | *13,1* | -16,9 | 43,7 | 0,0 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **635,0** | **139,3** | **-495,7** | **21,9** | **0,2** |
| **Национальная экономика** | **29 363,5** | **15 860,0** | **-13 503,5** | **54,0** | **26,5** |
| *Транспорт* | *17 896,4* | *9 090,0* | -8 806,4 | 50,8 | 15,2 |
| *Связь и информатика* | *11 467,1* | *6 770,0* | -4 697,1 | 59,0 | 11,3 |
| **ЖКХ** | **2 380,0** | **305,2** | **-2 074,8** | **12,8** | **0,5** |
| *Жилищное хозяйство* | *130,0* |  | -130,0 | 0,0 | 0,0 |
| *Благоустройство* | *2 250,0* | *305,2* | -1 944,8 | 13,6 | 0,5 |
| **Образование** | **39 939,5** | **20 298,5** | **-19 641,0** | **50,8** | **33,9** |
| *Дошкольное образование* | *21 741,2* | *12 315,0* | -9 426,2 | 56,6 | 20,6 |
| *Дополнительное образование* | *15 992,5* | *6 290,0* | -9 702,5 | 39,3 | 10,5 |
| *Профессиональная подготовка* | *220,0* | *25,0* | -195,0 | 11,4 |  |
| *Молодежная политика* | *560,0* | *451,2* | -108,8 | 80,6 | 0,8 |
| *Другие вопросы в области образования* | *1 425,8* | *1 217,3* | -208,5 | 85,4 | 2,0 |
| **Культура, кинематография** | **1 480,0** | **636,6** | **-843,4** | **43,0** | **1,1** |
| *Культура* | 980,0 | 519,0 | -461,0 | 53,0 | 0,9 |
| *Другие вопросы в области культуры и кинематографии* | 500,0 | 117,6 | -382,4 | 23,5 | 0,2 |
| **Социальная политика** | **3 906,2** | **1 673,6** | **-2 232,6** | **42,8** | **2,8** |
| *Пенсионное обеспечение* | 407,3 | 190,1 | -217,2 | 46,7 | 0,3 |
| *Социальное обеспечение населения* | 2 299,0 | 1 164,5 | -1 134,5 | 50,7 | 1,9 |
| *Охрана семьи и детства* | 1 199,9 | 319,0 | -880,9 | 26,6 | 0,5 |
| **Физическая культура и спорт** | **20,0** | **19,9** | **-0,1** | **99,5** | **0,0** |
| **Всего расходов** | **123 472,6** | **59 863,4** | **-63 609,2** | **48,5** | **100,0** |

Динамика и структура расходов местного бюджета в 1 полугодии 2018 года по разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлена в диаграмме 2:

**Диаграмма 2**

По разделу «Общегосударственные вопросы» в 1 полугодии 2018 года расходы составили - **20 930,3** тыс. руб. или **45,8%** от годовых назначений (**45 748,4** тыс. руб.), что на 2 516,0 тыс. руб. (на 10,7%) меньше, чем в аналогичном периоде 2017 года (23 446,3 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.07.2018 года составил **35%** от общих расходов бюджета.

В отчетном периоде основная доля расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» пришлась на подраздел «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - **69,5%**.

Расходы по данному подразделу в 1 полугодии 2018 года составили - **14 554,1** тыс. руб. или **43,5%** от годовых назначений (**33 493,6** тыс. руб.), что на 2 646,2 тыс. руб. меньше, чем в 1 полугодии 2017 года (17 200,3 тыс. руб.).

По подразделу «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» расходы составили - **2 217,5** тыс. руб. или **58,3%** от годовых бюджетных назначений (**3 800,5** тыс. руб.), на 187,8 тыс. руб. (на 9,3%) больше, чем за аналогичный период 2017 года (2 029,7 тыс. руб.).

По подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы составили - **2 284,3** тыс. руб. или **46,6%** от годовых бюджетных назначений (**4 901,3** тыс. руб.), что на 180,0 тыс. руб. (на 7,3%) меньше, чем за аналогичный период 2017 года (2 464,3 тыс. руб.).

По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы составили - **1 848,9** тыс. руб. или **54%** от годовых бюджетных назначений (**3 423,0** тыс. руб.), на 102,09 тыс. руб. больше, чем за 1 полугодие 2017 года (1 746,0 тыс. руб.).

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» в 1 полугодии 2018 года расходы составили - **13,1** тыс. руб. или **43,7%** от годовых бюджетных назначений (**30,0** тыс. руб.).

Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составили **139,3** тыс. руб. (**21,9%**) от годовых бюджетных назначений (**635,0** тыс. руб.), что на 50,3 тыс. руб. (на 56,5%) больше, чем за аналогичный период 2017 года (89,0 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.07.2018 года составил **0,2%** от общих расходов бюджета.

Расходы по разделу «Национальная экономика» за 1 полугодие составили - **15 860,0** тыс. руб., **54%** от годовых бюджетных назначений (**29 363,5** тыс. руб.), что на 5 927,0 тыс. руб. (на 59,7%) больше, чем в аналогичном периоде 2017 года (9 933,0 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.07.2018 года составил **26,5%** от общих расходов бюджета.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили - **305,2** тыс. руб. или **12,8%** от годовых бюджетных назначений (**2 380,0** тыс. руб.), что на 184,8 тыс. руб., на 37,7% меньше, чем в 1 полугодии 2017 года (490,0 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.07.2018 года составил **0,5%** от общих расходов бюджета.

На содержание социально-культурной сферы расходы бюджета составили - **22 628,6** тыс. руб. (**49,9%)** к общим расходам бюджета (**45 345,7** тыс. руб.), что на 1 418,1 тыс. руб. (на 5,9%), меньше, чем за аналогичный период 2017 года (24 046,7 тыс. руб.). Удельный вес расходов по данному разделу на 01.07.2018 года составил **37,8%** от общих расходов бюджета.

По разделам указанные расходы распределились следующим образом:

* «Образование» - **20 298,5** тыс. руб. (**50,8%**), в 1 полугодии 2017 г. - 22 432,5 тыс. руб.;
* «Культура и кинематография» - **636,6** тыс. руб. (**43%**), в 1 полугодии 2017 г. - 372,9 тыс. руб.;
* «Социальная политика» - **1 673,6** тыс. руб. (**42,8%**), в 1 полугодии 2017 г. - 1 231,5 тыс. руб.;
* «Физическая культура и спорт» - **19,9** тыс. руб. (**99,5%**), в 1 полугодии 2017 г. - 9,8 тыс. руб.

Проведя сравнительный анализ расходов, направленных на обеспечение деятельности в социально-культурной сфере за аналогичный период 2017 года, можно сделать вывод, что снижение расходов за 6 месяцев 2018 года произошло по разделу: «Образование» на 2 134,0 тыс. руб. (на 9,5%). Увеличение расходов в 1 полугодии 2018 года в сравнении с аналогичным периодом 2017 года произошло по разделам: «Культура, кинематография» на 263,7 тыс. руб. (на 70,7%), «Социальная политика» на 442,1 тыс. руб. (на 35,9%) и «Физическая культура и спорт» на 10,1 тыс. руб. (в 2 раза).

Структура расходов бюджета за 1 полугодие 2018 года представлена в таблице №3:

**Структура расходов бюджета за 1 полугодие 2018 года по видам расходов классификации расходов бюджетов (тыс. руб.)**

**Таблица 3**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код вида расходов | Наименование вида расходов | План расходов на 2018 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 1 полугодие 2018 года | Отклонения | % исполнения | Удельный вес в общем объёме расходов за 1 полугодие 2017 года |
|
|
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 37970,1 | 18049,6 | -19920,5 | 47,5 | 30,2 |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд | 12203,6 | 3956,1 | -8247,5 | 32,4 | 6,6 |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 5305,1 | 3001,7 | -2303,4 | 56,6 | 5,0 |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 67097,2 | 34465,0 | -32632,2 | 51,4 | 57,6 |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 896,6 | 391,0 | -505,6 | 43,6 | 0,6 |
|  | Итого: | 123472,6 | 59863,4 | -63609,2 | 48,5 | 100,0 |

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами составили - **18 049,6** тыс. руб. (**47,5%** от плановых показателей). Удельный вес расходов на выплаты персоналу за 1 полугодие 2018 года - **30,2%** всех расходов.

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд составили - **3 956,1** тыс. руб. (**32,4%** от плановых показателей). Удельный вес - **6,6%** всех расходов.

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению за 1 полугодие 2018 года составили - **3 001,7** тыс. руб. (**56,6%** от плановых показателей). Удельный вес данных расходов - **5%** всех расходов.

Средства субсидии на выполнение муниципального задания перечислены муниципальным учреждениям в объеме - **34 465,0** тыс. руб. (**51,4%** от плановых показателей), в том числе: МБУ «АвтоЭнергия» - **9 090,0** тыс. руб.; МБОУ ДОД ШДТ «Семицветик» - **6 290,0** тыс. руб.; МБДОУ Детский сад «Умка» - **12 315,0** тыс. руб., МБУ Узел Связи «Новая Земля» - **6 770,0** тыс. руб. Удельный вес данных расходов - **57,6%** от всех расходов.

Расходы на иные бюджетные ассигнования составили - **391,0** тыс. руб. (**43,6%** от плановых показателей). Удельный вес данных расходов - **0,6%** от всех расходов.

СВЕДЕНИЯ О ВЫПОЛНЕНИИ СТРАТЕГИИ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ

В соответствии с решением Совета депутатов от 14.12.2017 г. №67 «О местном бюджете на 2018 год» (с учетом изменений от 03.05.2018 г., решение №86) и в соответствии со Стратегией социально-экономического развития муниципального образования городской округ «Новая Земля» на 2018-2020 годы, утвержденной решением Совета депутатов от 05.12.2017 г. №60(с учетом изменений от 03.05.2018 г., решение №87) для решения вопросов в области социальной сферы и вопросов местного значения городского округа на 2018 год были запланированы денежные средства в сумме - **77 774,9** тыс. руб. (из них за счет местного бюджета - **76 575,0** тыс. руб., за счет средств областного бюджета - **1 99,9** тыс. руб.).

Мероприятия, запланированные в соответствии со Стратегией социально-экономического развития на 2018 год, профинансированы в 1 полугодии в объеме - **38 904,3** тыс. руб., что составило **50%** от запланированных расходов (из них за счет местного бюджета - **38 585,3** тыс. руб., за счет средств областного бюджета - **319,0** тыс. руб.). Для сравнения: исполнение плана за аналогичный период 2017 года составило **50,7**%.

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

«Здравоохранение» - **88,5%** (в 1 полугодии 2017 г. - 67,6%);

«Спорт» - **99,6%** (в 1 полугодии 2017 г. - 32,6%);

«Социальная программа поддержки населения» - **47%** (в 1 полугодии 2017 г. - 30,9%);

«Образование» - **25,7%** (в 1 полугодии 2017 г. - 27,8%);

«Культура» - **41,2%** (в 1 полугодии 2017 г. - 15,4%);

«Экология, благоустройство территории» - **13,8%** (в 1 полугодии 2017 г. - 17,7%);

«Программа безопасности» - **21,9%** (в 1 полугодии 2017 г. - 25,4%);

«Обеспечение развития и поддержка муниципальных унитарных предприятий и муниципальных учреждений» - **51,4%** (в 1 полугодии 2017 г. - 55%);

«Основные направления развития системы самоуправления» - **37,3%** (в 1 полугодии 2017 г. - 33%).

В 1 полугодии 2018 г. финансирование не осуществлялось по разделу - «Энергоснабжение и повышение энергетической эффективности».

ИСПОЛНЕНИЕ ВЕДОМСТВЕННЫХ ЦЕЛЕВЫХ ПРОГРАММ

Постановлением администрации МО ГО «Новая Земля» от 24.06.2017 г. №153 «Об утверждении перечня ведомственных целевых программ муниципального образования городской округ «Новая Земля», подлежащих реализации в 2018 году» и Постановлением администрации МО ГО «Новая Земля» от 27.12.2017 г. №271 «Об утверждении Ведомственных Целевых программ» утверждено 8 ведомственных целевых программ за счет средств местного бюджета с объемом финансирования на 2018 год:

- «Здоровье Северян» - **1 940,0** тыс. руб.,

- «Дети Новой Земли» - **2 610,0** тыс. руб.,

- «Совершенствование и развитие муниципальной службы, повышение квалификации муниципальных служащих и работников бюджетной сферы в муниципальном образовании «Новая Земля»» - **683,9** тыс. руб.,

- «Предупреждение терроризма и экстремистской деятельности в муниципальном образовании «Новая Земля»» - **50,0** тыс. руб.,

- «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля»» - **30,0** тыс. руб.,

- «Противопожарная безопасность в муниципальном образовании «Новая Земля»»

- **555,0** тыс. руб.,

- «Молодежь Севера» - **225,0** тыс. руб.,

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

Всего на реализацию ведомственных целевых программ в 2018 году предусмотрена сумма в размере - **6 233,9** тыс. руб.

**Таблица 4**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование ведомственной целевой программы | План расходов на 2018 год согласно решению о бюджете в последней редакции | Исполнено за 1 полугодие 2018 года | Отклонения | % исполнения |
|
|
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Здоровье северян | 1940,0 | 1 611,2 | -328,8 | 83,1 |
| 2 | Дети Новой Земли | 2610,0 | 1 217,1 | -1 392,9 | 46,6 |
| 3 | Совершенствование и развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «Новая Земля» | 683,9 | 186,4 | -497,5 | 27,3 |
| 4 | Предупреждение терроризма и экстремистской деятельности в муниципальном образовании «Новая Земля» | 50 | 13,6 | -36,4 | 27,2 |
| 5 | Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «Новая Земля» | 30,0 | 0 | -30,0 | 0 |
| 6 | Противопожарная безопасность в муниципальном образовании «Новая Земля» | 555,0 | 125,6 | -429,4 | 22,6 |
| 7 | Молодежь Севера | 225,0 | 124,2 | -100,8 | 55,2 |
| 8 | Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании «Новая Земля» | 130,0 | 0 | -130,0 | 0 |
| Итого: | | 6223,9 | 3 278,1 | -2 945,8 | 52,7 |

Расходы на выполнение мероприятий ведомственных целевых программ за 1 полугодие 2018 года составили - **3 278,1** тыс. руб. (**52,7%** от запланированного объема), в том числе:

1. «Здоровье Северян» - **1 611,2** тыс. руб. (**83,1%**);
2. «Дети Новой Земли» - **1 217,1** тыс. руб. (**46,6%**);
3. «Совершенствование и развитие системы муниципальной службы в муниципальном образовании «Новая Земля» - **186,4** тыс. руб. (**27,3%**);
4. «Предупреждение терроризма и экстремистской деятельности в МО ГО «Новая Земля» - **13,6** тыс. руб. (**27,2%**);
5. «Противопожарная безопасность в муниципальном образовании «Новая Земля»» - **125,6** тыс. руб. (**22,6%**);
6. «Молодёжь Севера» - **124,2** тыс. руб. (**55,2%**);

В 1 полугодии 2018 года не финансировались ведомственные целевые программы:

1. «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля»;
2. **«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании городской округ «Новая Земля».**

За первые 6 месяцев 2018 года расходы на реализацию мероприятий ведомственных целевых программ произведены на **456,9** тыс. руб. (на **16,2%**) больше, чем в аналогичном периоде 2017 года (2 821,2 тыс. руб. тыс. руб.).

ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА ПО РЕЗЕРВНОМУ ФОНДУ

В соответствии с решением Совета депутатов от 14.12.2017 г. №67 «О местном бюджете на 2018 год» объем Резервного фонда на 2018 год утвержден в размере **100,0** тыс. руб. Доля средств резервного фонда не превышает предельные значения объема резервного фонда, установленного ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с Положением «О порядке формирования и расходования средств резервного фонда администрации МО ГО «Новая Земля», утвержденным постановлением администрации от 30 мая 2013 г. №12, средства резервного фонда за 6 месяцев 2018 года израсходованы в размере **12,4** тыс. руб., что составляет **12,4%** от утвержденной на год суммы фонда.

АНАЛИЗ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

По итогам 1 полугодия 2018 года бюджет исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме **14 823,6** тыс. руб. Источниками финансирования полученного дефицита явилось изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Заключение по результатам проверки направлено в Совет депутатов муниципального образования городской округ «Новая Земля» и Главе муниципального образования городской округ «Новая Земля».