|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **«Кöрткерöс»** **муниципальнöй юкöнса муниципальнöй районса**  **видзöдан-арталан палата**  |  | **Контрольно-счетная палата муниципального образования муниципального района «Корткеросский»** |

Анализ

 исполнения бюджета

муниципального района «Корткеросский»

за 9 месяцев 2019 года

11 ноября 2019 года № 01-10/3

|  |
| --- |
| Основание для проведения анализа:-статья 9.1 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального района «Корткеросский», утвержденного Решением Совета муниципального района «Корткеросский» от 02.11.2011 № V-10/5,-План контрольных мероприятий Контрольно-счетной палаты МР «Корткеросский» на 2019 год, утвержденный Приказом председателя от 24.12.2018 № 01-04/5.При подготовке анализа использованы данные:-отчета об исполнении бюджета муниципального района «Корткеросский» за 9 месяцев 2019 года, утверждённого постановлением администрации муниципального района «Корткеросский» от 31.10.2019 № 1188; -решения Совета муниципального района «Корткеросский» от 18 декабря 2018 года № VI-34/2 «О бюджете муниципального района «Корткеросский» на 2019 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (c учетом внесенных изменений). |

В отношении исполнения бюджета муниципального района «Корткеросский» в текущем финансовом году, данные отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2019 года позволяют отметить следующее:

**1**. Основные характеристики бюджета МО МР «Корткеросский» на 2019 год и плановый период 20120 и 2021 годов утверждены Решением Совета МР «Корткеросский» от 18.12.2018 года № VI-34/2. За 9 месяцев 2019 года 4 раза вносились изменения и дополнения в решение о бюджете (Решениями Совета МР «Корткеросский» от 29.01.2019 № VI-35/1, от 27.03.2019 № VI-36/12, от 18.06.2019 № VI-38/19, от 17.09.2019 № VI-40/8).

Отчет об исполнении бюджета муниципального района «Корткеросский» за 9 месяцев 2019 года утвержден постановлением администрации МР «Корткеросский» от 31.10.2019 № 1188.

Согласно отчетным данным исполнение бюджета муниципального района «Корткеросский» за 9 месяцев 2019 года ( с учетом внесенных корректировок) **по его основным характеристикам** составило:

Исполнение бюджета муниципального района «Корткеросский»

 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| п/п | Характеристики бюджета  | Утверждено решением о бюджете на год ( в ред решения от 17.09.2019) | Исполнено за 9 месяцев 2019 года | Исполнено за 9 месяцев 2018 года | % исполнения к плану 2019 года | % исполнения к показателям 2018г. |
|
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Общий объем доходов | 1 024 591,48 | 727 524,39 | 679 789,32 | 71,0 | 107,0 |
| 2 | Общий объем расходов  | 1 033 409,98 | 725 562,31 | 663 785,23 | 70,2 | 109,3 |
| 3 | Дефицит (-), профицит (+) | -8 818,50 | 1 962,07 | 16 004,09 |   |   |
| #ДЕЛ/0 | #ДЕЛ/0! |

За 9 месяцев 2019 года доходы муниципального района «Корткеросский» исполнены на сумму 727 524,39 тыс. руб. или на 7,0% больше, чем за аналогичный период 2018 года и в суммовом выражении составляет 47 735,07 тыс. рублей. К доходам, утвержденным решением о бюджете на 2019 год, исполнение составило 71,0 процентов.

Расходные обязательства за 9 месяцев 2019 года исполнены на сумму 725 562,31 тыс. руб. или на 9,3% больше, чем за этот же период прошлого года, что в суммовом выражении составляет 61 777,08 тыс. рублей. Выполнение плановых показателей составило 70,2 процентов.

Темпы исполнения бюджета муниципального района «Корткеросский» по доходам опережают темпы исполнения расходной части бюджета. В результате этого бюджет за 9 месяцев 2019 года исполнен с превышением доходов над расходами, т.е. с профицитом, размер которого составил 1 962,07 тыс. руб. при плановом годовом значении дефицита 8 818,50 тыс. рублей. За 9 месяцев прошлого года бюджет района был исполнен с профицитом в размере 16 004,09 тыс. рублей.

2. Исполнение бюджета муниципального района «Корткеросский» по доходам за 9 месяцев 2019 года характеризуется следующими данными:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Предусмотрено решением о бюджете **на 2019 год** (в ред. от 17.09.19г.) | Исполнено за 9 месяцев 2018 года | Исполнение бюджета за 9 месяцев 2019 года |
| Сумма | Отклоне-ние от показателей 2018г. | % исполнения |
| к годовому показателю | к прошлому году |
| **Доходы всего** | **879 852,75** | **679 789,32** | **727 524,39** | **47 735,07** | **82,7** | **107,0** |
| *в том числе:* |   |   |   |   |   |   |
| *Налоговые и неналоговые доходы* | 252 527,70 | 176 935,25 | 186 758,66 | 9 823,41 | 74,0 | 105,6 |
| *Безвозмездные поступления,* | 627 325,05 | 502 854,07 | 540 765,73 | 37 911,66 | 86,2 | 107,5 |
| *В т.ч. возврат остатков*  | 923,11 | 923,10 | 4 874,84 | 3 951,74 | 528,1 | 528,1 |

Общий объем поступлений в доходную часть бюджета за 9 месяцев текущего года составил 727 524,39 тыс. рублей.

2.1. Поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района «Корткеросский» состоялось в сумме 186 758,66 тыс. руб. или 74,0 % к годовому плановому значению. Относительно уровня прошлого года поступило больше на 9 823,41 тыс. руб. или 5,6 процентов. Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов составил 25,7 процентов.

Основная доля поступлений приходится на налог на доходы физических лиц, полученный за 9 месяцев 2019 года в размере 144 569,82 тыс. рублей или 77,4% от общего объема налоговых и неналоговых доходов. Относительно уровня 9 месяцев 2018 года поступления в бюджет по налогу на доходы физических лиц увеличены на 9,8 %, что в суммовом выражении составляет 12 907,19 тыс. рублей.

В состав налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2019 года включены акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации из которых сформирован дорожный фонд. В отчетном периоде размер указанных поступлений составил 10 505,72 тыс. руб. или на 1 312,57 тыс. руб. больше прошлогодних поступлений (9 193,15 тыс. руб. за 9 месяцев 2018 года). В структуре налоговых и неналоговых поступлений акцизы занимают 5,9 процентов. К уровню годовых поступлений доходы от уплаты акцизов поступили в бюджет на 82,9 процентов.

Доля налогов на совокупный доход составляет 9,0% от суммы налоговых и неналоговых доходов. За 9 месяцев 2019 года поступило 15 917,86 тыс. руб. от 24 963,0 тыс. руб. запланированных в бюджете на 2019 год, что составляет 63,8 процентов. Наблюдается значительное снижение уровня поступления налогов относительно 9 месяцев 2018 года- на 3 665,57 тыс. руб. или 18,7 процентов.

Государственная пошлина поступила в бюджет района в размере 1 482,62 тыс. руб. или 70,6% от годовых плановых показателей и 91,8% от показателя за 9 месяцев 2018 года (1 615,03 тыс. руб.).

По неналоговым доходам бюджет муниципального района «Корткеросский» исполнен на сумму 14 279,21 тыс. руб., что на 601,8 тыс. руб. или 4,0 % меньше, чем в прошлом году (14 881,01тыс. руб. за 9 месяцев 2018 года).

Структура неналоговых доходов за 9 месяцев 2019 года сформирована следующим образом:

* Доходы от использования имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности на сумму 7 7737,40 тыс. руб. или 70,2% от годового плана и 89,1% к уровню показателя прошлого года (8 688,18 тыс. руб.);
* Платежи при пользовании природными ресурсами на сумму 383,41 тыс. рублей или 85,7% от годового плана и 105,0% от показателя за аналогичный период прошлого года (365,22 тыс. руб.);
* Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на сумму 478,18 тыс. руб. или 57,3% от годового плана и 119,8% от уровня 9 месяцев 2018 года (572,85 тыс. руб.);
* Доходы от продажи материальных и нематериальных активов на сумму 2 042,27 тыс. руб. или 78,5% от годового плана и 66,2% от показателя прошлого года (3 084,4 тыс. руб. за 9 месяцев 2018 года);
* Штрафы, санкции, возмещение ущерба на сумму 3 540,69 тыс. руб. или 82,3 % от годового плана и 167,5% прошлогоднего показателя (2 113,67 тыс. руб.);
* Прочие неналоговые доходы в текущем периоде поступили в размере 97,25 тыс. руб. в виде невыясненных поступлений, за 9 месяцев 2018 года аналогичные поступления в бюджет составляли 56,69 тыс. рублей.

2.2. Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2019 года составили 540 765,73 тыс. руб. или 71,2% от утвержденного решением о бюджете показателя объема безвозмездных поступлений в бюджет муниципального района «Корткеросский» в 2019 году. По сравнению с 9 месяцами 2018 года (502 854,07 тыс. руб.) размер безвозмездных поступлений увеличен на 37 911,66 тыс. руб. или 7,5 процентов.

Из общего объема безвозмездных поступлений по итогам 9 месяцев 2019 года поступило средств:

дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований – 113 254,0 тыс. руб., на 17 773,82 тыс. руб. меньше или 13,6 %, чем за 9 месяцев 2018 года (131 027,82 тыс. руб.);

субсидии – 69 667,15 тыс. руб., что больше уровня в 9 месяцев 2018года на 21 493,82 тыс. руб. или 44,6% (48 173,33 тыс. руб.);

субвенции - 336 830,52 тыс. руб., на 19 105,54 тыс. руб. или 6,0% больше, чем за 9 месяцев 2018 года (317 724,98 тыс. руб.);

иные межбюджетные трансферты – 20 673,87 тыс. руб., за 9 месяцев 2018 года данный показатель составлял 2 025,7 тыс. руб.;

прочие безвозмездные поступления в текущем периоде составили 5 215,0 тыс. руб., в прошлом году 4 822,78 тыс. руб.;

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил за 9 месяцев 2019 года 4 874,84 тыс. руб., за 9 месяцев 2018 года данный показатель составлял 923,1 тыс. рублей.

**3.** Исполнение бюджета муниципального района «Корткеросский» **по расходам** за 9 месяцев 2019 года составило 725 562,31тыс. руб. или 70,2 % к предусмотренному бюджетной росписью (на 01.10.2019 года) годовому показателю. По сравнению с прошлым годом расходы бюджета увеличились на 61 777,03 тыс. руб. или 9,3 процентов.

3.1. Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2019 года в разрезе разделов бюджетной классификации расходов сложилось следующим образом:

 тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Наименование | Предусмотрено решением о бюджете на 2019 год (в ред. от 17.09.19г.)  | Исполнено на 01.10.2019 года | Исполнено на 01.10.2018 | % исполнения к плану | % исполнения к 2018 году |
|
| 1 | Общегосударственные вопросы |  103 317,99  |  72 852,74  |  66 377,25  |  70,5  |  109,8  |
| 2 | Национальная оборона |  2 631,40  |  1 973,55  |  1 738,50  |  75,0  |  113,5  |
| 3 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность |  3 350,00  |  2 779,13  |  -  |  83,0  | #ДЕЛ/0! |
| 4 | Национальная экономика |  39 024,88  |  25 158,17  |  24 207,15  |  64,5  |  103,9  |
| 5 | Жилищно-коммунальное хозяйство |  47 865,87  |  6 025,65  |  11 069,49  |  12,6  |  54,4  |
| 7 | Образование |  590 073,61  |  443 940,22  |  398 804,40  |  75,2  |  111,3  |
| 8 | Культура, кинематография |  121 205,13  |  91 791,09  |  78 340,82  |  75,7  |  117,2  |
| 10 | Социальная политика |  50 603,28  |  26 826,67  |  37 081,62  |  53,0  |  72,3  |
| 11 | Физическая культура и спорт |  15 709,09  |  10 092,37  |  7 918,40  |  64,2  |  127,5  |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга |  1 520,00  |  981,22  |  2 287,22  |  64,6  |  42,9  |
| 14 | Межбюджетные трансферты общего характера  |  58 108,74  |  43 141,51  |  35 960,38  |  74,2  |  120,0  |
|   | **ВСЕГО** |  **1 033 409,98**  |  **725 562,32**  |  **663 785,23**  |  **70,2**  |  **109,3**  |

На достаточно высоком уровне (свыше 75%) зафиксировано освоение бюджетных средств в рамках разделов «Национальная оборона» (75,0%), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (83,0%), «Образование» (75,2%), «Культура и кинематография» (75,7%).

 Вместе с тем, отмечаются разделы, уровень освоения средств по которым сложился на не достаточном уровне:

 -- «Жилищно-коммунальное хозяйство» (12,6%);

* «Национальная экономика» (64,5%);
* «Социальная политика» (53,0%);
* «Физическая культура и спорт» (64,2%);
* «Общегосударственные вопросы» (70,5%);
* «Обслуживание муниципального долга» (64,6%);
* «Межбюджетные трансферты…» (74,2 %).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года уровень освоения бюджетных средств снизился на 3,7 процентных пункта ( с 73,9 % в 2018 году до 70,2% в 2019 году).

3.2 Бюджет муниципального района «Корткеросский» на 2019 год сформирован в программном варианте.

 Программная часть бюджета, сформирована на основе 8 муниципальных программ, сумма средств на исполнение программных мероприятий предусмотрена на 2019 год в сумме 863 727,98 тыс. руб., или 83,6% к общему объему ассигнований на исполнение расходных обязательств на 2019 год.

 Кассовое исполнение в рамках реализации муниципальных программ за 9 месяцев 2019 года составило 602 679,17 тыс. руб., или 69,8% годовых бюджетных назначений (см. таблицу).

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Предусмотрено решением о бюджете на 2019 год (в ред. от 17.09.19г.)  | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2019 года | процент исполнения к годовому показателю, % | Структура, в % |
|
| **Муниципальная программа МО МР "Корткеросский" "Безопасность жизнедеятельности населения" на 2014-2020 годы** | **3 400,00** | **2 779,13** | **81,7** | **0,5** |
| Подпрограмма "Защита населения от чрезвычайных ситуаций на территории МО МР "Корткеросский" | 455,00 | 61,33 | 13,5 | 0,0 |
| Подпрограмма "Укрепление правопорядка и общественной безопасности в МО МР "Корткеросский"" | 2 945,00 | 2 717,80 | 92,3 | 0,5 |
| **Муниципальная программа МО МР «Корткеросский» «Развитие экономики» на период до 2020 года** | **7 094,31** | **4 718,70** | **66,5** | **0,8** |
| Подпрограмма "Малое и среднее предпринимательство в муниципальном районе "Корткеросский"" | 3 374,31 | 1 048,70 | 31,1 | 0,2 |
| Подпрограмма "Въездной и внутренний туризм в муниципальном районе "Корткеросский (2014-2020 годы)" | 240,00 | 240,00 | 100,0 | 0,0 |
| Подпрограмма "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на период до 2020 года" | 3 480,00 | 3 430,00 | 98,6 | 0,6 |
| **Муниципальная программа МО МР"Корткеросский" "Развитие транспортной системы на период до 2020 года"** | **30 760,76** | **20 411,01** | **66,4** | **3,4** |
| **Муниципальная программа МО МР "Корткеросский" "Развитие жилищно-коммунального хозяйства муниципального района "Корткеросский" на период до 2020 года"** | **72 502,04** | **15 815,97** | **21,8** | **2,6** |
| Подпрограмма "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры МО МР "Корткеросский" на 2014-2020 годы" | 7 087,80 | 52,50 | 0,7 | 0,0 |
| Подпрограмма "Разработка документов территориального развития на 2014-2020 годы" | 859,76 | 223,46 | 26,0 | 0,0 |
| Подпрограмма "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем населения" | 63 150,80 | 14 136,33 | 22,4 | 2,3 |
| *в том числе: мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда* | *36 191,36* | *2 567,42* | *7,1* | 0,4 |
| *мероприятия по обеспечению жильем отдельных категорий граждан* | *26 782,66* | *11 462,64* | *42,8* | 1,9 |
| *Создание благоприятной среды проживания населения* | *176,78* | *106,27* | *60,1* | 0,0 |
| Подпрограмма «Отходы до 2020 года» | 1 403,68 | 1 403,68 | 100,0 | 0,2 |
| **Муниципальная программа МО МР «Корткеросский» «Развитие образования»** | **566 691,00** | **425 393,76** | **75,1** | **70,6** |
| **Муниципальная программа МО МР «Корткеросский» «Развитие культуры Корткеросского района (2014-2020 годы)»** | **134 648,94** | **101 280,33** | **75,2** | **16,8** |
| Подпрограмма «Развитие культуры Корткеросского района» | 134 516,24 | 101 147,63 | 75,2 | 16,8 |
| Подпрограмма «Гармонизация межнациональных, межэтнических и межрелигиозных отношений на территории муниципального района «Корткеросский» на 2018-2020 годы» | 132,70 | 132,70 | 100,0 | 0,0 |
| **Муниципальная программа МО МР «Корткеросский» «Развитие физической культуры и спорта на территории МО МР «Корткеросский» на 2014-2020 годы»** | **43 148,87** | **30 196,67** | **70,0** | **5,0** |
| **Муниципальная программа МО МР «Корткеросский» «Развитие системы муниципального управления»** | **5 482,06** | **2 083,60** | **38,0** | **0,3** |
| Подпрограмма «Совершенствование системы муниципального управления, развитие кадрового потенциала» | 572,56 | 398,32 | 69,6 | 0,1 |
| Подпрограмма «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом» | 1 520,00 | 981,22 | 64,6 | 0,2 |
| Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом муниципального района «Корткеросский»» | 2 200,00 | 233,98 | 10,6 | 0,0 |
| Подпрограмма "Информатизация в информационном обществе" | 30,92 | 20,55 | 66,4 | 0,0 |
| Подпрограмма "Автоматизация в информационном обществе" | 953,26 | 383,38 | 40,2 | 0,1 |
| Подпрограмма "Безопасность в информационном обществе" | 205,32 | 66,16 | 32,2 | 0,0 |
| ***Итого расходов по муниципальным программам***  | ***863 727,98*** | ***602 679,17*** | ***69,8*** | ***100,0*** |

По муниципальной программе **«Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»** в бюджете района на 2019 год предусмотрено 3 400,0 тыс. руб., за 9 месяцев 2019 года освоение составило 2 779,13 тыс. руб. или 81,7 процентов. В рамках данной программы предусмотрены расходы на две подпрограммы.

На подпрограмму *"Защита населения от чрезвычайных ситуаций на территории МО МР "Корткеросский"* средства в сумме 455,0 тыс. руб. предусмотрены на реализацию следующих мероприятий:

-оказание содействия в реконструкции региональной автоматизированной системы центрального оповещения в Корткеросском районе – 250,0 тыс. руб., средства не освоены;

-развитие единой дежурно-диспетчерской службы (ЕДДС) муниципального района «Корткеросский» в сумме 145,0 тыс. руб., средства освоены на сумму 61,33 тыс. рублей.

-восполнение резервов материальных средств для предотвращения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в сумме 60,0 тыс. руб., средства не освоены.

На подпрограмму *"Укрепление правопорядка и общественной безопасности в МО МР "Корткеросский"* предусмотрены средства в сумме 2 945,0 тыс. руб., по состоянию на 01.10.2019 года освоено 2 717,80 тыс. руб. или 92,3 процентов. В 2019 году средства бюджета были предназначены на:

-создание необходимых условий, обеспечивающих общественную безопасность граждан от преступных и иных посягательств (система видеонаблюдения) в сумме 2 895,0 тыс. руб., освоено 2 717,8 тыс. руб. или 93,9 %;

-на реализацию комплексных мероприятий по стимулированию участия населения в деятельности общественных организаций правоохранительной направленности в форме добровольных народных дружин в сумме 50,0 тыс. руб., по состоянию на 01.10.2019 года средства не освоены.

 По муниципальной программе **"Развитие экономики"** процент исполнения составил 66,5 процентов. Объем средств, который предстоит освоить по данной программе в 2019 году, составляет 7 094,31 тыс. рублей. Кассовые расходы за 9 месяцев составили 4 718,70 тыс. рублей.

В рамках данной программы предусмотрено освоение 3-х подпрограмм: *"Малое и среднее предпринимательство в муниципальном районе "Корткеросский", "Въездной и внутренний туризм в муниципальном районе "Корткеросский (2014-2020 годы)», "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на период до 2020 года".*

По подпрограмме *"Малое и среднее предпринимательство в муниципальном районе "Корткеросский"* в 2019 году средства предусмотрены на исполнение мероприятий по финансовой и имущественной поддержке субъектов малого предпринимательства в сумме 3 374,31тыс. рублей. Фактически за 9 месяцев 2019 года кассовые расходы по подпрограмме составили 1 048,70 тыс.руб. в виде грантов юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, освоено 31,1% от предусмотренных ассигнований на 2019 год.

Подпрограмма *"Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на период до 2020 года"* предусматривает в бюджете района на 2019 год 3 480,0 тыс. руб., кассовое исполнение состоялось в сумме 3 430,0 тыс. руб. или 98,6 процентов. Подпрограммой предусмотрены мероприятия на строительство и реконструкцию ферм в сумме 1 750,0 тыс. руб., освоено в полном объеме, кадровую поддержку в сумме 50,0 тыс. руб., средства не освоены, на реализацию народных проектов в сфере агропромышленного комплекса, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет» в сумме 1 180,0 тыс. руб., средства освоены в полном объеме и финансовую поддержку крестьянско-фермерских хозяйств в сумме 500,0 тыс. руб., средства освоены в полном объеме.

Подпрограммой *"Въездной и внутренний туризм в муниципальном районе «Корткеросский»* предусмотрено освоение бюджетных средств в сумме 240,0 тыс. руб., за 9 месяцев 2019 года средства освоены в полном объеме. Бюджетные средства направлены на подготовку туристических кадров, развитие спортивно-познавательного туризма в сумме 105,0 тыс. руб., подготовку и продвижение турпродукта на рынке туристических услуг, информационно-методическое обеспечение субъектов туристической отрасли в сумме 25,0 тыс. руб., развитие и укрепление материально-технической базы туризма в сумме 110,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа **"Развитие транспортной системы на период до 2020 года"** исполнена в объеме 20 411,01 тыс. руб., или 66.4 процентов. Средства в рамках данной программы направлены на ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения в сумме 19 148,77тыс.руб. из предусмотренных на 2019 год 28 815,76 тыс. руб. (освоено 66,5 %), в том числе на реализацию народных проектов в сфере дорожной деятельности предусмотрено в бюджете 2 378,0 тыс. руб., по состоянию на 01.10.2019 освоено тыс. руб. 2 080,96 тыс. руб. (87,5%). Также данной программой предусмотрено финансирование мероприятий на организацию осуществления перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом в сумме 1 045,0 тыс. руб. освоено 645,0 тыс. руб. (61,7%), на реализацию мероприятий по развитию системы организации движения транспортных средств и пешеходов в сумме 900,0 тыс. руб.¸ средства по указанным мероприятиям за 9 месяцев 2019 года освоены на сумму 617,24 тыс. руб. (68,6%).

 Муниципальная программа **"Развитие жилищно-коммунального хозяйства муниципального района "Корткеросский"** на период до 2020 года" исполнена на сумму 15 815,97 тыс. руб. или 21,8 процентов. Данная муниципальная программа предусматривает реализацию 4 подпрограмм.

 На подпрограмму *"Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры МО МР "Корткеросский" на 2014-2020 годы"* предусмотрено в бюджете на 2019 год 7 087,8 тыс. руб., исполнены мероприятия на сумму 52,5 тыс. руб., или 0,7%, в том числе:

-строительство, модернизация и реконструкция и проектирования систем коммунальной инфраструктуры предусмотрено средств 6 742,8 тыс. руб., средства не освоены (водоотведение по ул. Лебедева-Сухановой);

-по обеспечению инженерной и дорожной инфраструктурой составили 52,5 тыс. руб. из 345,0 тыс. руб., предусмотренных в бюджете на 2019 год или 15,2 процентов.

 Подпрограмма *"Разработка документов территориального развития на 2014-2020 годы"* освоена за 9 месяцев 2019 года на 223,46 тыс. руб. или 26,0 %, из 859,76 тыс. руб., предусмотренных в бюджете на 2019 год.

 На подпрограмму *"Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем населения"* приходится 87,1 % всех средств, направленных на исполнение программы. За 9 месяцев 2019 года исполнение мероприятий в рамках подпрограммы составило 14 136,33 тыс. руб. или 22,4 процентов. Подпрограмма предусматривает расходы на исполнение мероприятий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан (исполнение составило 11 462,64 тыс. руб. или 42,8%), по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (исполнение составило 2 567,42 тыс. руб. или 7,1%), по созданию благоприятной среды проживания населения (исполнение составило 106,27тыс. руб. или 60,1%).

По подпрограмме *"Отходы до 2020 года"* на 2019 год предусмотрены ассигнования в сумме 1 403,68 тыс. руб., за 9 месяцев 2019 года средства освоены в полном объеме..

По муниципальной программе **«Развитие образования»** при плане 566 691,0 тыс. руб. кассовые расходы за 9 месяцев 2019 составили 425 393,76 тыс. руб., или 75,1 процентов.

Наибольший объем расходов направлен на реализацию муниципальными дошкольными и общеобразовательными организациями в Республике Коми образовательных программ. Кассовые расходы на реализацию мероприятий за проверяемый период составили 393 069,51 тыс. руб. или 78,3% годовых плановых назначений.

По муниципальной программе **"Развитие культуры Корткеросского района (2014-2020 годы)"** исполнение за 9 месяцев 2019 года составило 75,2 процентов. При плане 134 648,94 тыс. руб. исполнено – 101 280,33 тыс. рублей. Данная муниципальная программа предусматривает реализацию 2-х подпрограмм: «Развитие культуры Корткеросского района» и «Гармонизация межнациональных, межэтнических и межрелигиозных отношений на территории муниципального района «Корткеросский» на 2018-2020 годы».

Подпрограмма *«Развитие культуры Корткеросского района»* исполнена в объеме 101 147,63 тыс. руб., или 75,2 процентов. В общей сумме произведенных расходов 37,4%, что в суммовом выражении составляет 37 849,33 тыс. руб. направлено на оказание муниципальных услуг, в том числе;

-на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) библиотеками в сумме 10 352,7 тыс. руб., исполнение 74,3 %;

-на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) музеями в сумме 1 628,99 тыс. руб., исполнение 90,8 %;

-на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) культурно-досуговыми учреждениями в сумме 17 401,31 тыс. руб., исполнение 75,5 %;

-на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными бюджетными образовательными учреждениями дополнительного образования детей в сумме 6 870,26 тыс. руб., исполнение 67,1%;

-на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждением «Центр коми культуры Корткеросского района (Визит центр) в сумме 1 596,07 тыс. руб. или 100,0 процентов.

Следует отметить, что значительная сумма средств -19 000,0 тыс. руб. в бюджете района предусмотрена на реализацию мероприятий по созданию модельной библиотеки. Проект реализуется Корткеросской библиотекой им. М.Н. Лебедева. По состоянию на 01.10.2019 освоено 1 100,0 тыс. руб. или 5,8 процентов.

Подпрограмма *«Гармонизация межнациональных, межэтнических и межрелигиозных отношений на территории муниципального района «Корткеросский» на 2018-2020 годы»* предусматривает расходы на 2019 год в сумме 132,7 тыс. руб., которые в полном объеме освоены текущем периоде 2019 года.

 Муниципальная программа **"Развитие физической культуры и спорта на территории МО МР "Корткеросский" на 2014-2020 годы"** исполнена на 70,0 процентов. При плане 43 148,87 тыс. руб. исполнено 30 196,67 тыс. рублей. В рамках данной программы наибольшие расходы связаны с оказанием муниципальных услуг (выполнение работ) учреждениями дополнительного образования детей физкультурно-спортивной направленности. Исполнение составило 20 985,70 тыс. руб. или 77,0 процентов. На строительство, реконструкцию и модернизацию спортивных объектов за 9 месяцев 2019 года направлено 481,66 тыс. руб. или 61,6 % от годовых плановых значений, на модернизацию материально-технической базы 1 160,0 тыс. руб. или 74,9 %, .

Муниципальная программа МО МР "Корткеросский" **"Развитие системы муниципального управления"** исполнена на 2 083,60 тыс. руб. из 5 482,06 тыс. руб., предусмотренных в бюджете на 2019 год или 38,0 процентов.

Наибольшая доля расходов приходится на подпрограмму "*Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом"*. За 9 месяцев 2019 года на погашение муниципального долга направлено 981,2 тыс. руб. или 64,5 % от годового планового значения.

Выводы:

1. Годовые объемы бюджета муниципального района «Корткеросский» по доходам и расходам исполнены соответственно на 71,0% и 70,2 процентов.
2. Бюджет района за 9 месяцев 2019 года исполнен с профицитом на сумму 1962,07 тыс. рублей.
3. Общий объем доходов с учетом безвозмездных поступлений бюджета муниципального образования муниципального района «Корткеросский» за 9 месяцев 2019 года по сравнению с соответствующим периодом 2018 года увеличился на 47 735,07 тыс. руб. или на 7,0%, в том числе уровень налоговых и неналоговых доходов увеличился на 9 823,41 тыс. руб. или на 5,6 процентов.
4. За 9 месяцев 2019 года в сравнении с аналогичным периодом 2019 года общий объем кассовых расходов увеличился на 61 777,03 тыс. руб. или на 9,3 процентов.

Председатель Контрольно-счетной палаты

муниципального района «Корткеросский» Е.Н.Андреева