**Контрольно-счетная палата**

**муниципального образования «Нерюнгринский район»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ЗАКЛЮЧЕНИЕ | 11 ноября  2016 г. | |
| ***по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Анализ исполнения бюджета Нерюнгринского района***  ***за 9 месяцев 2016 года»*** | |  |

Содержание

1. Общие положения………………………………………………………………………..…..3 - 5

2. Соблюдение бюджетного законодательства при организации бюджетного процесса……5

3.Общая характеристика исполнения бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за 9 месяцев 2016 года…………………………………………..…5 - 7

4. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район»……………………………………………………………………………………………7- 15

4.1. Безвозмездные поступления……………………………………………………………. 9 - 10

4.2. Налоговые доходы бюджета Нерюнгринского района……………………………… 10 - 11

4.3. Неналоговые доходы бюджета Нерюнгринского района…………………………… 12 - 15

5. Исполнение бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» по расходным обязательствам………………………………………………………………… 15 - 19

6. Муниципальный долг ……………………………………………………………………. …... 19

7. Источники финансирования дефицита бюджета………………………………………..19 - 20

8. Анализ использования субсидий муниципальными бюджетными учреждениями за 9 месяцев 2016 года……………………………………………………………………………. 20 - 22

9. Анализ реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» за 9 месяцев 2016 года ………………………………………… 22 - 37

Выводы…………………………………………………………………………………….… 38 - 33

Предложения………………………………………………………………………………..……...40

## 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 01.10.2016 года.

**Цель экспертно-аналитического мероприятия** – анализ отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за 9 месяцев 2016 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 – сентябрь 2016 года главными распорядителями, получателями бюджетных средств;

- оценка показателей по исполнению бюджета Нерюнгринского района за январь – сентябрь 2016 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;

- выполнения основных направлений бюджетной политики Нерюнгринского района, определенных к реализации в третьем квартале 2016 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 - сентябрь 2016 года, дополнительные материалы, документы и комплекты форм квартальной бухгалтерской отчетности главных администраторов, средств бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за январь - сентябрь 2016 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 N 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 N 162н "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению";

# - Приказ Минфина РФ от 28.12.2010 N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации";

# - Приказ Минфина России от 01.07.2013 N 65н "Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации";

# - Приказ Минфина РФ от 25.03.2011 N 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений";

-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 N 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 N 414"Об утверждении Административного регламента Управления финансов Нерюнгринской районной администрации по исполнению муниципальной функции сбора, составления и ведения реестра расходных обязательств бюджета Нерюнгринского района";

# - Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 24.12.2015 № 4-26 «О бюджете Нерюнгринского района на 2016 год»;

- [Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 16.03.2016 № 2-27 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 24.12.2015 № 4-26 «О бюджете Нерюнгринского района на 2016 год»](http://www.neruadmin.ru/budget/2016god/resh_2-27.pdf);

- [Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 26.04.2016 № 3-28 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 24.12.2015 № 4-26 «О бюджете Нерюнгринского района на 2016 год»](http://www.neruadmin.ru/budget/2016god/resh_3-28.pdf);

- [Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 28.06.2016 № 4-30 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 24.12.2015 № 4-26 «О бюджете Нерюнгринского района на 2016 год»](http://www.neruadmin.ru/budget/2016god/resh_4-30.pdf);

- [Решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 07.09.2016 № 2-31 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 24.12.2015 № 4-26 «О бюджете Нерюнгринского района на 2016 год»](http://www.neruadmin.ru/budget/2016god/rehsenie_2-31_07.09.2016.pdf).

Заключение подготовлено на основании предоставленных Нерюнгринской районной администрацией документов:

1. Информация о долговых обязательствах, отраженных в муниципальной долговой книге МО «Нерюнгринский район».

2. Отчет об исполнении бюджета (Форма по ОКУД 0503177).

3. Отчет о движении денежных средств (Форма по ОКУД 0503123).

4. Отчет о кассовом поступлении и выбытии денежных средств (Форма по ОКУД 0503124).

5. 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).

6. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (Форма по ОКУД 0503169).

**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 – сентябрь 2016 года утвержден постановлением Нерюнгринской районной администрации от 21.10.2016 № 1352 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь-сентябрь 2016 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 2016 год утвержден до начала очередного финансового года решением Нерюнгринского районного Совета депутатов Республики Саха (Якутия) от 24.12.2015 № 4-26 «О бюджете Нерюнгринского района на 2016 год». Основные характеристики утвержденного бюджета соответствуют требованиям статьи 184.1 БК РФ.

**3. Общая характеристика исполнения бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за 9 месяцев 2016 года**

Бюджет Нерюнгринского района на 2016 год сформирован на один год в соответствии с Положением о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе. Первоначально утверждены следующие характеристики и иные показатели бюджета Нерюнгринского района на 2016 год:

1. Прогнозируемый общий объем доходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 3 276 891,6 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 926 694,6 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 2 350 197,0 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 2 336 204,9 тыс. рублей.

2. Общий объем расходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 3 267 415,6 тыс. рублей.

3. Профицит бюджета Нерюнгринского района в сумме 9 476,0 тыс. рублей, который в полном объеме направляется на погашение долговых обязательств.

В течение 9 месяцев 2016 года в утвержденный бюджет Нерюнгринского района изменения и дополнения вносились четыре раза на основании:

- решения сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 16.03.2016 № 2-27;

- решения сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 26.04.2016 № 3-28;

- решения сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 28.06.2016 № 4-30;

- решения сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 07.09.2016 № 2-31.

Изменения и дополнения в бюджет приняты в связи с: включением в бюджет средств Государственного бюджета РС (Я) (субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов); уточнением межбюджетных трансфертов на исполнение переданных полномочий поселений; внесением изменений в бюджетную классификацию, передвижкой расходов по кодам бюджетной классификации, распределением резервного фонда.

Решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 07.09.2016 № 2-31 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 24.12.2015 № 4-26 «О бюджете Нерюнгринского района на 2016 год утверждены следующие основные характеристики бюджета МО «Нерюнгринский район»:

-прогнозируемый общий объем доходов Нерюнгринского района в сумме 6 437 385,1 тыс. рублей;

-общий объем расходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 6 466 678,00 тыс. рублей;

-прогнозируемый дефицит местного бюджета Нерюнгринского района в размере 29 292,9 тыс. рублей.

При проведении оценки основных показателей отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» за девять месяцев 2016 года Контрольно-счетной палатой проанализированы утвержденные, уточненные плановые показатели и фактическое исполнение бюджета муниципального образования Нерюнгринский район по состоянию на 01.10.2016 года.

**Характеристика основных показателей отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за 9 месяцев 2016 года приведена в таблице:**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный план Решение от 07.09.2016 № 2-31** | **Уточнения (гр.4 - гр.2)** | **Уточненный план постановление от 21.10.2016**  **№ 1352** | **Исполнение на 01.10.2016** | **% исполнения к уточненному плану** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Доходы | 6 437 385,10 | 858 131,40 | 7 295 516,50 | 3 925 504,60 | 53,8 |
| Расходы | 6 466 678,00 | 858 131,40 | 7 324 809,30 | 3 695 895,20 | 50,5 |
| Результат исполнения бюджета (дефицит / профицит) | -29 292,90 |  | -29 292,80 | 229 609,40 |  |

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 01.10.2016 года увеличилась на 858 131,40 тыс. рублей и составила 7 295 516,50 тыс. рублей. Пропорционально доходной части бюджета Нерюнгринского района расходная часть увеличилась на 858 131,40 тыс. рублей и составила 7 324 809,30 тыс. рублей. Фактически по состоянию на 01.10.2016 года исполнение бюджета Нерюнгринского района по доходам составило 3 925 504,60 тыс. рублей, по расходам 3 695 895,20 тыс. рублей, что привело к профициту бюджета в сумме 229 609,40 тыс. рублей.

Анализом основных показателей отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за 9 месяцев 2016 года установлено, что в соответствии со статьей 28 главы 5 раздела I БК РФ при исполнении бюджета Нерюнгринского района соблюдается принцип сбалансированности бюджета.

Анализ основных показателей исполнения бюджета Нерюнгринского района за 9 месяцев 2016 года по сравнению с аналогичным периодом 2015 года приведен в таблице.

**Анализ основных показателей исполнения бюджета Нерюнгринского района за 9 месяцев 2016 года по сравнению с аналогичным периодом 2015 года**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Уточненный план (тыс. рублей)** | | | **Исполнение (тыс. рублей)** | | | **Исполнение к уточненным бюджетным назначениям, (%)** | |
| **Постановление от 28.10.2015 № 1829**  **на 01.10.2015** | **Постановление от 21.10.2016 № 1352**  **на 01.10.2016** | **отклонение (гр. 3- гр.2)** | **Постановление от 28.10.2015 № 1829**  **на 01.10.2015на 01.10.2015** | **Постановление от 21.10.2016 № 1352**  **на 01.10.2016на 01.10.2016** | **отклонение (гр. 6- гр.5)** | **на 01.10.2015** | **на 01.10.2016** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| Доходы | 4 794 814,70 | 7 295 516,50 | 2 500 701,80 | 3 076 149,20 | 3 925 504,60 | 849 355,40 | 64,2 | 53,8 |
| Расходы | 4 816 168,70 | 7 324 809,30 | 2 508 640,60 | 2 988 921,40 | 3 695 895,20 | 706 973,80 | 62,1 | 50,5 |
| Результат исполнения бюджета (дефицит / профицит) | -21 354,00 | -29 292,80 | -7 938,80 | 87 227,80 | 229 609,40 | 142 381,60 |  |  |

За девять месяцев 2016 года по сравнению с аналогичным периодом 2015 года наблюдается тенденция снижения кассового исполнения плановых показателей, в том числе:

по доходам на 10,4%; по расходам на 11,6%.

Основу доходной части бюджета Нерюнгринского района составляют безвозмездные поступления и снижение кассового исполнения доходной и расходной части бюджета Нерюнгринского района что обусловлено не своевременным поступлением средств (субсидий) из республиканского бюджета.

Бюджет Муниципального образования «Нерюнгринский район» является дотационным. Для достижения уровня бюджетной обеспеченности по состоянию на 01.10.2016 года выделено 630 498,0 тыс. рублей дотаций, в том числе:

-на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности 597 824,0 тыс. рублей;

-на сбалансированность бюджета 32 674,0 тыс. рублей.

Приоритетным направлением расходов бюджета Нерюнгринского района остается образование. Далее проведен более подробный анализ исполнения доходной и расходной части бюджета Нерюнгринского района по состоянию на 01.10.2016 года.

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

Первоначальный объем налоговых и неналоговых доходов на 2016 год определен исходя из прогноза социально-экономического развития Нерюнгринского района на 2016 год, с учетом нормативов отчислений от уплаты налогов и платежей в местный бюджет. Анализ исполнения доходной части бюджета Муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.10.2016 года приведен в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Решение от 07.09.2016**  **№ 2-31 Утвержденный план** | **Уточненный план на 01.10.2016** | **Уточнения по уведомлениям (гр.3 - гр.2)** | **Исполнение на 01.10.2016** | **Отклонение при исполнении (гр.5 - гр.3)** | **% исп** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **Налоговые доходы** | **847 416,00** | **847 416,00** | **0,00** | **643 307,10** | **-204 108,90** | **75,9** |
| **Доходы от использования имущества** | **43 421,60** | **43 421,60** | **0,00** | **28 942,30** | **-14 479,30** | **66,7** |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **32 425,20** | **32 425,20** | **0,00** | **25 928,10** | **-6 497,10** | **80,0** |
| **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** | **2 647,70** | **2 647,70** | **0,00** | **3 285,70** | **638,00** | **124,1** |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **4 395,40** | **4 395,40** | **0,00** | **4 464,20** | **68,80** | **101,6** |
| **Административные платежи и сборы** | **380,00** | **380,00** | **0,00** | **300,80** | **-79,20** | **79,2** |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **4 994,90** | **4 994,90** | **0,00** | **10 521,80** | **5 526,90** | **210,7** |
| **Прочие неналоговые доходы** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **70,10** | **70,10** | **0,0** |
| **Безвозмездные поступления, в том числе:** | **5 501 704,30** | **6 359 835,70** | **858 131,40** | **3 208 684,50** | **-3 151 151,20** | **50,5** |
| Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 630 501,00 | 630 501,00 | 0,00 | 502 927,60 | -127 573,40 | 79,8 |
| Субсидии бюджетам системы РФ (межбюджетные субсидии) | 2 873 403,90 | 3 729 221,50 | 855 817,60 | 1 176 099,10 | -2 553 122,40 | 31,5 |
| Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 1 712 457,60 | 1 712 527,60 | 70,00 | 1 378 208,60 | -334 319,00 | 80,5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 11 468,00 | 13 726,38 | 2 258,38 | 11 253,07 | -2 473,31 | 82,0 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые из бюджетов поселений | 273 731,30 | 273 716,72 | -14,58 | 134 137,73 | -139 578,99 | 49,0 |
| 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 | 50 142,30 | 50 142,30 | 0,00 | 56 058,20 | 0,00 | 111,8 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | -49 999,80 | -49 999,80 | 0,00 | -49 999,80 | 0,00 | 100,0 |
| **ИТОГО доходов:** | **6 437 385,10** | **7 295 516,50** | **858 131,40** | **3 925 504,60** | **-3 370 082,00** | **53,8** |

Согласно предоставленному отчету об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь – сентябрь 2016 года, уточненный план доходной части бюджета Нерюнгринского района по сравнению с утвержденным планом, увеличился на 858 131,40 тыс. рублей и составил 7 295 516,50 тыс. рублей. Исполнение доходной части бюджета Нерюнгринского района составило 3 925 504,60 тыс. рублей или по отношению к уточненному годовому плану 53,8 %.

Основной удельный вес в доходах бюджета Нерюнгринского района составляют безвозмездные поступления (субсидии, субвенции и дотации). Столь низкий процент исполнения доходной части бюджета Нерюнгринского района есть следствие низкого уровня исполнения плановых назначений по безвозмездным поступлениям. При утвержденных плановых назначениях по безвозмездным поступлениям в сумме 5 501 704,3 тыс. рублей и уточненных плановых назначениях в сумме 6 359 835,7 тыс. рублей исполнение безвозмездных поступлений по состоянию на 01.10.2016 года составило 3 208 684,5 тыс. рублей.

На данном этапе основное неисполнение (не полное освоение годовых уточненных назначений) – наблюдается по субсидиям, поступающим из Госбюджета Республики Саха (Якутия), выделенным бюджету Нерюнгринского района на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда и модернизацию систем коммунальной инфраструктуры за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно – коммунального хозяйства.

По налоговым доходам при уточненных плановых назначениях 847 416,00 тыс. рублей исполнение составило 643 307,10 тыс. рублей, или 75,9 %.

Поступление доходов от использования имущества при уточненных плановых назначениях 43 421,60 тыс. рублей составило 28 942,30 тыс. рублей, или 66,7%.

Перевыполнение уточненных плановых назначений на 01.10.2016 года наблюдается по следующим видам доходов бюджета Нерюнгринского района:

- штрафы, санкции, возмещение ущерба, исполнение 210%;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, исполнение 124,1%;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов, исполнение 101,6%.

Далее проведен более подробный анализ исполнения доходной части бюджета Нерюнгринского района по состоянию на 01.10.2016 года в разрезе видов (наименований) доходов.

**4.1. Безвозмездные поступления**

Общий объем безвозмездных поступлений по состоянию на 01.10.2016 года освоен на 50,5 %, в том числе: дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 79,8 %; субсидии бюджетам системы РФ (межбюджетные субсидии), исполнение составило 31,5 %; субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований, исполнение составило 80,5%; иные межбюджетные трансферты, исполнение составило 50,6 %. Сведения, в разрезе видов безвозмездных поступлений, приведены в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Решение № 2-31 от 07.09.2016, утвержденный план** | **Постановление от 21.10.2016 № 1352** | | **Отклонение плана (гр. 4 - гр. 3)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **Уточненный план на 01.10.2016** | **Исполнение на 01.10.2016** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Безвозмездные поступления, в том числе:** | **5 501 704,30** | **6 359 835,70** | **3 208 684,50** | **-3 151 151,20** | **50,5** |
| Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 630 501,00 | 630 501,00 | 502 927,60 | -127 573,40 | 79,8 |
| Субсидии бюджетам системы РФ (межбюджетные субсидии) | 2 873 403,90 | 3 729 221,50 | 1 176 099,10 | -2 553 122,40 | 31,5 |
| Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 1 712 457,60 | 1 712 527,60 | 1 378 208,60 | -334 319,00 | 80,5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 11 468,00 | 13 726,38 | 11 253,07 | -2 473,31 | 82,0 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований | 273 731,30 | 273 716,72 | 134 137,73 | -139 578,99 | 49,0 |
| 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 | 50 142,30 | 50 142,30 | 56 058,20 | 5 915,90 | 111,8 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | -49 999,80 | -49 999,80 | -49 999,80 | 0,00 | 100,0 |

По итогам третьего квартала 2016 года основное неисполнение (не полное освоение годовых уточненных назначений) – наблюдается по субсидиям (межбюджетным субсидиям), поступающим из Госбюджета Республики Саха (Якутия), выделенным бюджету Нерюнгринского района на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда и модернизацию систем коммунальной инфраструктуры за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно – коммунального хозяйства. Основное освоение запланировано на четвертый квартал 2016 года.

**4.2. Налоговые доходы бюджета Нерюнгринского района**

Кассовое исполнение по налоговым доходам, поступающим в бюджет Нерюнгринского района, составило 75,9 % от уточненного плана. Сведения в разрезе видов налогов приведены в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Решение**  **№ 2-31**  **от 07.09.2016, утвержденный план** | **Постановление**  **от 21.10.2016 № 1352** | | **Отклонение плана (гр.4 - гр.3)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **Уточненный план на 01.10.2016** | **Исполнение на 01.10.2016** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Налоговые доходы, в том числе:** | **847 416,00** | **847 416,00** | **643 307,10** | **-204 108,90** | **75,9** |
| Налог на доходы физических лиц | 619 474,80 | 619 474,80 | 451 239,40 | -168 235,40 | 72,8 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 6 907,10 | 6 907,10 | 6 546,60 | -360,50 | 94,8 |
| Налоги на совокупный доход | 201 667,50 | 201 667,50 | 168 751,80 | -32 915,70 | 83,7 |
| Налоги на имущество | 788,00 | 788,00 | 772,90 | -15,10 | 98,1 |
| Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами | 5 235,00 | 5 235,00 | 3 848,90 | -1 386,10 | 73,5 |
| Государственная пошлина | 13 343,60 | 13 343,60 | 12 144,60 | -1 199,00 | 91,0 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам | 0,00 | 0,00 | 2,90 | 2,90 | 0,0 |

Фактическое исполнение по налогу на доходы физических лиц составило 451 239,4 тыс. рублей, или 72,8 % от годового уточненного прогноза.

Фактическое исполнение по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации составило 6 546,6 тыс. рублей от запланированного объема. Поступление акцизов на нефтепродукты в бюджет Нерюнгринского района осуществляется по дифференцированным нормативам, утвержденным Законом РС(Я) о государственном бюджете на 2016 год.

Прогноз по налогам на совокупный доход по состоянию на 01.10.2016 года выполнен на 83,7 % (по отношению к уточненному годовому плану), в том числе: по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 90,7%; по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 73,5%; по единому сельскохозяйственному налогу на 97%; по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения свыше 100%.

Перевыполнение плановых назначений обусловлено ростом начисления по налогам к утвержденному плану.

Прогноз по налогам на имущество по состоянию на 01.10.2016 года выполнен на 98,1% (по отношению к годовому уточненному плану), в том числе: по налогу на имущество физических лиц на 39,5%; по земельному налогу на 96,4%. Столь низкий процент поступления налога на имущества обусловлен внесением изменений в Налоговый кодекс РФ, в части сроков оплаты налога на имущество для физических лиц.

План по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых выполнен на 91%. Основные плательщики налога: ООО «Стройиндустрия», ООО «Чароит».

Годовой план поступлений по государственной пошлине выполнен на 91%, в том числе: по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями на 90,9%; по государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции на свыше 100 %; 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 свыше 100 %.

Наблюдается перевыполнение плановых назначений по поступлению госпошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями перевыполнен. Обращение организаций, граждан в суды фактически больше, чем предполагалось.

**4.3. Доходы бюджета Нерюнгринского района**

**от использования имущества**

Доходов от использования имущества в бюджет Нерюнгринского района по состоянию на 01.10.2016 года поступило 28 942,3 тыс. рублей, при годовой уточненном плане 43 421,6 тыс. рублей, исполнение неналоговых доходов за январь – сентябрь 2016 года составило 66,7 %. Анализ исполнения доходов от использования имущества за январь – сентябрь 2016 представлен в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Решение № 2-31 от 07.09.2016, утвержденный план** | **Постановление**  **от 21.10.2016 № 1352** | | **Отклонение плана (гр. 4 - гр.3)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **Уточненный план на 01.10.2016** | **Исполнение на 01.10.2016** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Доходы от использования имущества, в том числе:** | **43 421,60** | **43 421,60** | **28 942,30** | **-14 479,30** | **66,7** |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям | 1 459,20 | 1 459,20 | 1 459,30 | 0,10 | 100,0 |
| Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны | 10,10 | 10,10 | 60,20 | 50,10 | 596,0 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 40 768,50 | 40 768,50 | 26 674,30 | -14 094,20 | 65,4 |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 25,70 | 25,70 | 25,70 | 0,00 | 100,0 |
| Средства, получаемые от передачи имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в залог, в доверительное управление | 950,00 | 950,00 | 509,90 | -440,10 | 53,7 |
| 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) | 208,10 | 208,10 | 212,90 | 4,80 | 102,3 |

Исполнение плановых назначений поступления в бюджет Нерюнгринского района доходов от использования имущества за январь – сентябрь 2016 года, составило 66,7%.

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

1. Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны, процент исполнения – 596%. Это проценты, выплаченные поселениями Нерюнгринского района за пользование кредитами, предоставленными им МО «Нерюнгринский район». Столь высокий процент исполнения обусловлен тем фактом, что основная сумма бюджетных кредитов из бюджета МО «Нерюнгринский район» предоставлена в июне – июле 2016 года. Проценты за пользование бюджетными кредитами поступают в бюджет Нерюнгринского района, в плановый показатель изменения не внесены.

2. 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), процент исполнения – 102,3 %.

3. Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям, процент исполнения – 100%.

4. Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий, процент исполнения – 100%.

5. Доходы, получаемые в виде арендной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 65,4 %.

**Структура кассового исполнения неналоговых доходов бюджета Нерюнгринского района за январь – сентябрь 2016 года, приведена в таблице:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование дохода** | **Исполнено** | **Удельный вес** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 28 942,30 | 39 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 25 928,10 | 35 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства | 3 285,70 | 4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 4 464,20 | 6 |
| Административные платежи и сборы | 300,8 | 0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 10 521,80 | 14 |
| Прочие неналоговые доходы | 70,10 | 0 |
| **Итого** | **73 513,00** | **100** |

Наибольший удельный вес в общем объеме неналоговых доходов бюджета Нерюнгринского района за январь – сентябрь 2016 года составили следующие доходы:

1. Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности 39 % или 28 942,3 тыс. рублей

2. Платежи за негативное воздействие на окружающую среду выполнены на 35%, или 25 928,10 тыс. рублей.

**Исполнение доходной части бюджета Нерюнгринского района за 9 месяцев 2016 года по сравнению с аналогичным периодом 2015 года приведено в таблице:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Уточненный план** | | | **Исполнение** | | | **Исполнение к уточненным бюджетным назначениям (%)** | |
| **на 01.10.2015** | **на 01.10.2016** | **отклонение (гр. 3- гр.2)** | **на 01.10.2015** | **на 01.10.2016** | **отклонение (гр. 6- гр.5)** | **на 01.10.2015** | **на 01.10.2016** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| **Налоговые доходы** | **845 176,20** | **847 416,00** | **2 239,80** | **586 175,40** | **643 307,10** | **57 131,70** | **69,36** | **75,9** |
| **Доходы от использования имущества** | **36 523,50** | **43 421,60** | **6 898,10** | **32 666,30** | **28 942,30** | **-3 724,00** | **89,44** | **66,7** |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **24 090,40** | **32 425,20** | **8 334,80** | **15 984,80** | **25 928,10** | **9 943,30** | **66,35** | **80,0** |
| **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** | **994,60** | **2 647,70** | **1 653,10** | **611,90** | **3 285,70** | **2 673,80** | **61,52** | **124,1** |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **772,00** | **4 395,40** | **3 623,40** | **2 335,00** | **4 464,20** | **2 129,20** | **302,46** | **101,6** |
| **Административные платежи и сборы** | **400,00** | **380,00** | **-20,00** | **219,40** | **300,80** | **81,40** | **54,85** | **79,2** |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **14 417,70** | **4 994,90** | **-9 422,80** | **7 594,70** | **10 521,80** | **2 927,10** | **52,68** | **210,7** |
| **Прочие неналоговые доходы** |  | **0,00** | **0,00** | **203,50** | **70,10** | **-133,40** |  |  |
| **Безвозмездные поступления, в том числе:** | **3 872 440,20** | **6 359 835,70** | **2 487 395,50** | **2 430 358,10** | **3 208 684,50** | **778 326,40** | **62,76** | **50,5** |
| Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 373 354,80 | 630 501,00 | 257 146,20 | 335 102,80 | 502 927,60 | 167 824,80 | 89,75 | 79,8 |
| Субсидии бюджетам системы РФ (межбюджетные субсидии) | 1 571 898,10 | 3 729 221,50 | 2 157 323,40 | 497 342,50 | 1 176 099,10 | 678 756,60 | 31,64 | 31,5 |
| Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 1 893 680,40 | 1 712 527,60 | -181 152,80 | 1 577 847,10 | 1 378 208,60 | -199 638,50 | 83,32 | 80,5 |
| Межбюджетные трансферты | 4 094,50 | 13 726,38 | 9 631,88 | 4 094,50 | 11 253,07 | 7 158,57 | 100,00 | 82,0 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований | 32 232,90 | 273 716,72 | 241 483,82 | 18 775,20 | 134 137,73 | 115 362,53 | 58,25 | 49,0 |
| 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 | 21 077,50 | 50 142,30 | 29 064,80 | 21 094,00 | 56 058,20 | 34 964,20 | 100,08 | 111,8 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | -23 898,00 | -49 999,80 | -26 101,80 | -23 898,00 | -49 999,80 | -26 101,80 | 100,00 | 100,0 |
| **ИТОГО доходов:** | **4 794 814,60** | **7 295 516,50** | **2 500 701,90** | **3 076 149,10** | **3 925 504,60** | **849 355,50** |  |  |

Сравнительный анализ показателей исполнения доходной части бюджета Нерюнгринского района за девять месяцев 2016 года и аналогичный период 2015 года показал, что фактическое исполнение доходной части бюджета Муниципального образования «Нерюнгринский район» по сравнению с прошлым финансовым годом увеличилось на 849 355,50 тыс. рублей.

Наибольший процент увеличения исполнения бюджетных назначений наблюдается по следующим доходам: штрафы, санкции, возмещение ущерба, увеличение на 158,02%; доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, увеличение на 62,58 %.

Снижение процента исполнения бюджетных назначений наблюдается по поступлению доходов от продажи материальных и нематериальных активов, снижение на 200,86%. Столь высокий процент снижения поступления данного вида доходов, есть следствие некачественного планирования. Как видно из таблицы, представленной выше, по состоянию на 01.10.2015 года при плановых назначениях 772,0 тыс. рублей исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 2 335,0 тыс. рублей, или 302,46 %.

По результатам анализа исполнения доходной части бюджета Нерюнгринского района в разрезе собственных доходов за девять месяцев 2016 года можно сделать вывод: основное перевыполнение плановых показателей ожидается в части доходов, полученных от управления муниципальным имуществом.

Однако при наличии дебиторской задолженности арендаторов, как на начало, так и на конец отчетного периода и учитывая тот факт, что дебиторская задолженность, частично просроченная и имеет тенденцию роста, можно предположить, что перевыполнение плановых показателей не имеет под собой экономического обоснования. Неточности, допущенные при прогнозировании основных показателей бюджета, оказывают влияние на качество планирования доходной части бюджета Нерюнгринского района в целом.

**5. Исполнение бюджета Муниципального образования**

**«Нерюнгринский район» по расходным обязательствам**

Решением 31-й сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 07.09.2016 № 2-31 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 24.12.2015 № 4-26 «О бюджете Нерюнгринского района на 2016 год» расходы бюджета Муниципального образования «Нерюнгринский район» были утверждены в сумме 6 466 678,00 тыс. рублей. В постановлении Нерюнгринской районной администрации от 21.10.2016 № 1352 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Нерюнгринского района за январь – сентябрь 2016 года уточненные плановые показатели по расходам отражены в сумме 7 324 809,3 тыс. рублей. Фактическое исполнение бюджета Нерюнгринского района по расходам по состоянию на 01.10.2016 года составило 3 695 895,3 тыс. рублей. Расходная часть бюджета Нерюнгринского района по состоянию на 01.10.2016 года характеризуется данными следующей таблицы:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование доходов** | **Решение**  **№ 2-31**  **от 07.09.2016, утвержденный план** | **Постановление**  **от 21.10.2016 № 1352** | | **Отклонение плана (гр. 5 - гр. 4)** | **% исполнения к уточненному плану** |
| **Уточненный план на 01.10.2016** | **Исполнение на 01.10.2016** |
| 1 | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 281 654,60 | 284 636,30 | 174 689,60 | -109 946,70 | 61,4 |
| 0200 | Национальная оборона | 2 420,40 | 2 420,40 | 2 044,00 | -376,40 | 84,4 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 6 592,70 | 6 592,70 | 3 394,70 | -3 198,00 | 51,5 |
| 0400 | Национальная экономика | 119 864,20 | 145 184,70 | 92 095,70 | -53 089,00 | 63,4 |
| 0500 | Жилищно - коммунальное хозяйство | 3 104 161,00 | 3 934 896,50 | 1 207 503,70 | -2 727 392,80 | 30,7 |
| 0700 | Образование | 2 562 616,00 | 2 563 116,00 | 1 919 741,10 | -643 374,90 | 74,9 |
| 0800 | Культура, кинематография | 53 973,00 | 52 496,60 | 34 942,20 | -17 554,40 | 66,6 |
| 1000 | Социальная политика | 119 590,50 | 119 660,50 | 82 380,60 | -37 279,90 | 68,8 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 60 288,30 | 60 288,30 | 38 887,30 | -21 401,00 | 64,5 |
| 1300 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 355,30 | 355,30 | 255,40 | -99,90 | 71,9 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты общего характера | 155 162,00 | 155 162,00 | 139 961,00 | -15 201,00 | 90,2 |
|  | **Итого расходов:** | **6 466 678,00** | **7 324 809,30** | **3 695 895,30** | **-3 628 914,00** | **50,5** |

Расходы по обязательствам бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.10.2016 года исполнены в сумме 3 695 895,3 тыс. рублей, или 50,5% от уточненных плановых назначений на 01.10.2016 года.

В наиболее полном объеме, по отношению к уточненным плановым назначениям на 01.10.2016 года исполнены расходы по следующим разделам классификации расходов:

- 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера» - 90,2 %;

- 0200 «Национальная оборона» - 84,4%;

- 0700 «Образование» - 74,9%;

- 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 71,9%;

- 1000 «Социальная политика» - 68,8%;

- 1100 «Физическая культура и спорт» - 64,5%;

- 0400 «Национальная экономика» - 63,4%;

- 0100 «Общегосударственные расходы» - 61,4%;

- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 51,5%.

**Структура кассового исполнения расходов бюджета Нерюнгринского района за январь – сентябрь 2016 года, приведена в таблице:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование расходов** | **Исполнение** | |
| **на 01.10.2016 (тыс. рублей)** | **удельный вес в %** |
| 0100 Общегосударственные вопросы | 174 689,60 | 5 |
| 0200 Национальная оборона | 2 044,00 | 0 |
| 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 3 394,70 | 0 |
| 0400 Национальная экономика | 92 095,70 | 2 |
| 0500 Жилищно - коммунальное хозяйство | 1 207 503,70 | 33 |
| 0700 Образование | 1 919 741,10 | 52 |
| 0800 Культура, кинематография | 34 942,20 | 1 |
| 1000 Социальная политика | 82 380,60 | 2 |
| 1310 Физическая культура и спорт | 38 887,30 | 1 |
| 1300 Обслуживание государственного и муниципального долга | 255,40 | 0 |
| 1400 Межбюджетные трансферты общего характера | 139 961,00 | 4 |
| **Итого расходов:** | **3 695 895,30** | **100** |

Наибольший удельный вес в общей сумме кассового исполнения расходов бюджета Нерюнгринского района по состоянию н6а 01.10.2016 года занимает раздел 0700 «Образование» - 1 919 741,10 тыс. рублей, или 52 %. По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» удельный вес исполнения составил 33%, или 1 207 503,7 тыс. рублей. По данному разделу производится финансирование республиканской адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2013-2017 годы».

**Исполнение расходной части бюджета Нерюнгринского района за 9 месяцев 2016 года по сравнению с аналогичным периодом 2015 года приведено в таблице:**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование расходов** | **Уточненный план** | | | **Исполнение** | | | **% исполнения к уточненному плану** | |
| **на 01.10.2015** | **на 01.10.2016** | **отклонение (гр. 3- гр.2)** | **на 01.10.2015** | **на 01.10.2016** | **отклонение (гр.6- гр.5)** | **на 01.10.2015** | **на 01.10.2016** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| Общегосударственные вопросы | 270 098,10 | 284 636,30 | 14 538,20 | 166 066,70 | 174 689,60 | 8 622,90 | 61,48 | 61,4 |
| Национальная оборона | 2 088,80 | 2 420,40 | 331,60 | 1 590,40 | 2 044,00 | 453,60 | 76,14 | 84,4 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 7 657,60 | 6 592,70 | -1 064,90 | 5 345,10 | 3 394,70 | -1 950,40 | 69,80 | 51,5 |
| Национальная экономика | 127 195,60 | 145 184,70 | 17 989,10 | 94 919,30 | 92 095,70 | -2 823,60 | 74,62 | 63,4 |
| Жилищно - коммунальное хозяйство | 1 535 630,40 | 3 934 896,50 | 2 399 266,10 | 459 035,20 | 1 207 503,70 | 748 468,50 | 29,89 | 30,7 |
| Образование | 2 481 133,40 | 2 563 116,00 | 81 982,60 | 1 971 925,20 | 1 919 741,10 | -52 184,10 | 79,48 | 74,9 |
| Культура, кинематография | 50 777,60 | 52 496,60 | 1 719,00 | 32 703,50 | 34 942,20 | 2 238,70 | 64,41 | 66,6 |
| Социальная политика | 119 753,60 | 119 660,50 | -93,10 | 76 917,30 | 82 380,60 | 5 463,30 | 64,23 | 68,8 |
| Физическая культура и спорт | 61 869,00 | 60 288,30 | -1 580,70 | 39 907,50 | 38 887,30 | -1 020,20 | 64,50 | 64,5 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 419,60 | 355,30 | -64,30 | 285,20 | 255,40 | -29,80 | 67,97 | 71,9 |
| Межбюджетные трансферты общего характера | 159 545,00 | 155 162,00 | -4 383,00 | 140 226,00 | 139 961,00 | -265,00 | 87,89 | 90,2 |
| **Итого расходов:** | **4 816 168,70** | **7 324 809,30** | **2 508 640,60** | **2 988 921,40** | **3 695 895,30** | **706 973,90** | **62,06** | **50,5** |

Как видно из данных, приведенных в таблице, по сравнению с предыдущим периодом плановые ассигнования по состоянию на 01.10.2016 года увеличились на 2 508 640,60 тыс. рублей. Данное увеличение обусловлено поступлением финансирования в рамках реализации мероприятий республиканской адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2013-2017 годы». Финансирование по данной Программе осуществляется поэтапно.

Общая динамика кассового исполнения расходов бюджета Нерюнгринского района не изменилась.

Как и в предыдущем аналогичном отчетном периоде, наименьший процент исполнения расходной части бюджета Нерюнгринского района на 01.10.2016 года наблюдается по разделу 0500 «Жилищно - коммунальное хозяйство». Освоение средств по данному разделу производится по мере реализации мероприятий республиканской адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2013-2017 годы», по этапам. Кассовое исполнение запланировано на ноябрь-декабрь 2016 года.

# При проведении общего анализа расходных обязательств бюджета Нерюнгринского района Контрольно-счетной палатой установлено, что формирование расходных обязательств производится, в соответствии со статьей 87 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Постановлением Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 03.03.2014 N 414 "Об утверждении Административного регламента Управления финансов Нерюнгринской районной администрации по исполнению муниципальной функции сбора, составления и ведения реестра расходных обязательств бюджета Нерюнгринского района".

Далее проведен анализ расходов, которые занимают наибольший удельный вес в расходных обязательствах Нерюнгринского района по состоянию на 01.10.2016 года.

По разделу **0700 «Образование»**на 01.10.2016 года уточненные плановые показатели составили 2 563 116,0 тыс. рублей, что больше плановых показателей аналогичного периода 2015 года. Кассовое исполнение составило 1 919 741,1 тыс. рублей, что меньше кассового исполнения за аналогичный период 2015 года на 52 184,1 тыс. рублей.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**на 01.10.2016 года уточненные плановые показатели составили 3 934 896,50 тыс. рублей, что больше плановых показателей аналогичного периода 2015 года на 2 399 035,2 тыс. рублей. Кассовое исполнение составило 1 207 503,70 тыс. рублей, что больше кассового исполнения за аналогичный период 2015 года на 748 468,50 тыс. рублей. Столь значительное увеличение плановых показателей обусловлено поступлением средств по адресной программе «Переселение граждан из аварийного жилого фонда на 2013-2017 годы». По состоянию на 01.10.2016 года средства на реализацию данной программы поступили не в неполном объеме, в связи с поэтапной реализацией программы переселения.

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** на 01.10.2016 года уточненные плановые показатели составили 284 636,30 тыс. рублей, что больше плановых показателей аналогичного периода 2015 года на 14 538,20 тыс. рублей. Кассовое исполнение составило 174 689,60 тыс. рублей, что больше кассового исполнения за аналогичный период 2015 года на 8 622,90 тыс. рублей.

По разделу **1400 «Межбюджетные трансферты»** на 01.10.2016 года уточненные плановые показатели составили 155 162,0 тыс. рублей, что меньше плановых показателей аналогичного периода 2015 года на 4 383,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение составило 139 961,0 тыс. рублей, что меньше кассового исполнения за аналогичный период 2015 года на 265,0 тыс. рублей.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** на 01.10.2016 года уточненные плановые показатели составили 145 184,7 тыс. рублей, что больше плановых показателей аналогичного периода 2015 года на 17 989,1 тыс. рублей. Кассовое исполнение составило 92 095,7 тыс. рублей, что меньше кассового исполнения за аналогичный период 2015 года на 2 823,6 тыс. рублей.

По разделу **0800 «Культура и кинематография»** на 01.10.2016 года уточненные плановые показатели составили 52 496,6 тыс. рублей, что больше плановых показателей аналогичного периода 2015 года на 1 719,0 тыс. рублей. Кассовое исполнение составило 34 942,2 тыс. рублей, что больше кассового исполнения за аналогичный период 2015 года на 2 238,7 тыс. рублей.

По разделу **1000** «**Социальная политика»** расходы по обязательствам бюджета Нерюнгринского района по состоянию на 01.10.2016 года исполнены в сумме 82 380,6 тыс. рублей, или 68,8 %.

По разделу **0200 «Национальная оборона»** расходы по обязательствам бюджета Нерюнгринского района по состоянию на 01.10.2016 года исполнены в сумме 2 044,0 тыс. рублей, или 84,4 %.

Исполнение по разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** по состоянию на 01.10.2016 года исполнение составило 255,4 тыс. рублей, или 71,9%.

**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 девять месяцев 2016 года» и данных долговой книги по состоянию на 01.10.2016 объем муниципального долга по состоянию на 01.10.2016 года составил 26 073,5 тыс. рублей

Таким образом, объем муниципального долга муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.10.2016 года по долговым обязательствам не превысил предельный объем муниципального долга, установленный статьей 107 БК РФ.

Бюджетные кредиты, отраженные в таблице, 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 31-й сессии Нерюнгринского районного Совета депутатов от 07.09.2016 № 2-31, планировалось в сумме 29 292,9 тыс. рублей. Фактически, при исполнении бюджета на 01.10.2016 года образовался профицит на сумму 229 609,4 тыс. рублей.

Анализ источников покрытия дефицита бюджета Нерюнгринского района на 01.10.2016 года приведен в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование источников покрытия дефицита бюджета** | **Уточненный годовой план** | **Фактическое исполнение на 01.10.2016** | **Примечание** |
| **Всего источники покрытия дефицита бюджета** | **29 292,80** | **-229 609,40** |  |
| Изменение остатков средств на счетах | 39 753,80 | -218 663,40 |  |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 14 971,50 | 14 971,50 | Бюджетные кредиты, предоставленные из Государственного бюджета Республики Саха (Якутия) бюджету МО "Нерюнгринский район" |
| Погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | -9 976,00 | -9 976,00 | Погашение бюджетных кредитов, предоставленных ранее из Государственного бюджета Республики Саха (Якутия) |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам в валюте Российской Федерации | 15,00 | 30,00 | Возврат кредитов, выданных ранее юридическим лицам из бюджета МО "Нерюнгринский район" |
| Предоставление бюджетных кредитов из бюджета муниципального района | -15 971,50 | -15 971,50 | Предоставление бюджетных кредитов из бюджета МО "Нерюнгринский район" бюджетам поселений Нерюнгринского района |
| Возврат бюджетных кредитов в бюджет муниципального района | 500,00 | 0,00 | Погашение кредита, ранее выданного бюджету СП "Иенгринский эвенкийский национальный наслег" (дата погашения по документу 25.12.2016) |

Как видно из данных, приведенных в таблице, первоначально результатом исполнения бюджета Нерюнгринского района запланирован дефицит в размере 29 292,80 тыс. рублей. В целях частичного покрытия дефицита бюджета МО «Нерюнгринский район» из Государственного бюджета Республики Саха (Якутия) предоставлены бюджетные кредиты на общую сумму 14 971,5 тыс. рублей.

Результатом фактического исполнения бюджета Нерюнгринского района на 01.10.2016 года стал профицит в сумме 229 609,4 тыс. рублей.

Бюджетом Нерюнгринского района произведен возврат ранее полученных кредитов, сумма основного долга 9 976,0 тыс. рублей, а также выданы бюджетные кредиты на частичное покрытие дефицита бюджета поселениям Нерюнгринского района в общей сумме 15 971,5 тыс. рублей, в том числе:

- договор (соглашение) от 01.06.2016 № 1, бюджетный кредит предоставлен ГП «Поселок Серебряный Бор» Нерюнгринского района, сумма долгового обязательства 4 500,00 тыс. рублей;

- договор (соглашение) от 12.07.2016 № 2, бюджетный кредит предоставлен МО «Город Нерюнгри» Нерюнгринского района, сумма долгового обязательства 2 971,50 тыс. рублей;

- договор (соглашение) от 12.07.2016 № 3, бюджетный кредит предоставлен ГП «Поселок Золотинка» Нерюнгринского района, сумма долгового обязательства 1 000,00 тыс. рублей;

- договор (соглашение) от 06.09.2016 № 4, бюджетный кредит предоставлен ГП «Поселок Чульман» Нерюнгринского района, сумма долгового обязательства 7 500,00 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного Кодекса РФ дефицит бюджета МО «Нерюнгринский район» не превышает 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

**8. Анализ использования субсидий муниципальными бюджетными учреждениями**

Анализ использования субсидий, выделенных муниципальным бюджетным учреждениям муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.10.2016 года приведен в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Ассигнования 2016 год** | **Исполнение** | **Процент исполнения** |
| **Нерюнгринская районная администрация** | **60 955,10** | **39 805,68** | **65,3** |
| **Итого субсидии на выполнение муниципального задания** | **45 474,40** | **29 216,20** | **64,2** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) | 42 969,40 | 27 192,70 | **63,3** |
| Субсидии муниципальному архиву на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) за счет средств РС(Я) | 2 505,00 | 2 023,50 | **80,8** |
| **Итого субсидии на иные цели** | **15 480,70** | **10 589,48** | **68,4** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на возмещение расходов, связанных с проездом в отпуск и выездом из РКС | 1 464,10 | 1 464,10 | **100,0** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на расходы по уплате налогов за счет средств местного бюджета | 14 016,60 | 9 125,38 | **65,1** |
| **Муниципальное казенное учреждение Управление культуры и искусства Нерюнгринского района** | **172 605,68** | **118 551,97** | **68,7** |
| **Субсидии муниципальным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)** | **139 506,60** | **95 445,14** | **68,4** |
| **Итого субсидии на иные цели** | **33 099,08** | **23 106,83** | **69,8** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на возмещение расходов, связанных с проездом в отпуск и выездом из РКС | 4 055,30 | 3 325,45 | **82,0** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на расходы по уплате налогов за счет средств местного бюджета | 2 205,90 | 1 333,82 | **60,5** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на текущий и капитальный ремонт за счет средств местного бюджета | 10 028,40 | 6 544,59 | **65,3** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на приобретение оборудования за счет средств местного бюджета | 700,00 | 563,34 | **80,5** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на мероприятия по целевым программам за счет средств местного бюджета | 1 911,70 | 1 830,10 | **95,7** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на предоставление льгот работникам на коммунальные услуги за счет средств РС(Я) | 225,72 | 155,32 | **68,8** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на культурно-массовые, спортивные и другие мероприятия за счет средств местного бюджета | 1 714,50 | 865,50 | **50,5** |
| Субсидии по библиотечному обслуживанию за счет МБТ на осуществление полномочий ГП "Поселок Серебряный Бор" | 2 500,00 | 1 867,30 | **74,7** |
| Субсидии по библиотечному обслуживанию за счет МБТ на осуществление полномочий ГП "Поселок Беркакит" | 3 901,90 | 2 484,70 | **63,7** |
| Субсидии по библиотечному обслуживанию за счет МБТ на осуществление полномочий ГП "Поселок Чульман" | 3 774,30 | 2 752,00 | **72,9** |
| Субсидии по библиотечному обслуживанию за счет МБТ на осуществление полномочий ГП "Поселок Золотинка" | 526,00 | 316,40 | **60,2** |
| Субсидии по библиотечному обслуживанию за счет МБТ на осуществление полномочий СП "Иенгринский эвенкийский национальный наслег" | 700,00 | 523,90 | **74,8** |
| Субсидии по библиотечному обслуживанию за счет МБТ на осуществление полномочий ГП "Поселок Хани" | 850,00 | 544,40 | **64,0** |
| Субсидии на комплектование книжных фондов библиотек за счет средств ФБ | 5,36 | 0,00 | **0,0** |
| **Муниципальное казенное учреждение Управление образования Нерюнгринского района** | **2 256 318,84** | **1 724 937,07** | **76,4** |
| **Итого субсидии на выполнение муниципального задания** | **2 063 015,48** | **1 591 229,89** | **77,1** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) | 716 045,78 | 505 243,91 | **70,6** |
| Субсидии на финансирование расходов на реализацию государственного стандарта общего образования за счет средств РС(Я) | 777 802,00 | 635 609,94 | **81,7** |
| Субсидии специальным (коррекционным) образовательным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) за счет средств РС(Я | 105 513,20 | 90 679,70 | **85,9** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на организацию летнего отдыха за счет средств местного бюджета | 13 957,90 | 13 957,90 | **100,0** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на культ-массовые, спортивные и другие мероприятия за счет средств местного бюджета | 2 646,00 | 2 288,10 | **86,5** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на обеспечение противопожарной и антитеррористической безопасности за счет средств местного бюджета | 4 662,80 | 3 689,73 | **79,1** |
| Субсидии на финансирование расходов на реализацию государственного стандарта дошкольного образования за счет средств РС(Я) | 442 387,80 | 339 760,60 | **76,8** |
| **Итого субсидии на иные цели** | **193 303,36** | **133 707,19** | **69,2** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на возмещение расходов, связанных с проездом в отпуск и выездом из РКС | 38 286,50 | 33 445,34 | **87,4** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на расходы по уплате налогов за счет средств местного бюджета | 31 589,80 | 23 604,84 | **74,7** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на текущий и капитальный ремонт за счет средств местного бюджета | 55 573,04 | 28 114, 26 | **50,6** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на приобретение оборудования за счет средств местного бюджета | 7 733,10 | 2 894,03 | **37,4** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на мероприятия по целевым программам за счет средств местного бюджета | 4 088,30 | 3 922,96 | **96,0** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на предоставление льгот работникам на коммунальные услуги за счет средств РС(Я) | 3 558,50 | 2 383,70 | **67,0** |
| Субсидии муниципальным учреждениям на организацию летнего отдыха за счет средств РС(Я) | 7 947,00 | 7 947,00 | **100,0** |
| Расходы на гранты для общеобразовательных учреждений за счет средств РС(Я) | 1 500,00 | 1 000,00 | **66,7** |
| Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом( за счет ГБ) | 362,40 | 362,40 | **100,0** |
| Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом (софинансирование за счет средств МБ) | 71,66 | 0,00 | **0,0** |
| Софинансирование расходных обязательств на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спорта (за счет средств ФБ) | 354,20 | 0,00 | **0,0** |
| Субсидии на организацию отдыха и оздоровление детей, находящихся в трудной жизненной ситуации за счет средств РС(Я) | 6 828,00 | 6 828,00 | **100,0** |
| Субсидии на компенсационные выплаты на питание обучающихся из малообеспеченных и малоимущих многодетных семей общеобразовательных организаций за счет средств местного бюджета | 30 864,50 | 18 658,30 | **60,5** |
| Субсидии на укрепление МТБ учреждений образования за счет средств благотворительной помощи | 4 546,36 | 4 546,36 | **100,0** |
|  | **2 489 879,62** | **1 883 294,72** | **75,6** |

Как видно из таблицы утвержденный план по субсидиям на 2016 год составил 2 489 879,62 тыс. рублей, исполнение на 01.10.2016 года составило 1 883 294, 72 тыс. рублей. Общее освоение средств субсидий, выделенных бюджетным учреждениям по состоянию на 01.10.2016 года, составило 75,6 %.

**9. Анализ реализации муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» на 01.10.2016 года**

В соответствии со статьей 179 БК РФ за счет бюджета муниципального образования Нерюнгринского района по состоянию на 01.10.2016 года финансируется 18 муниципальных программ, в том числе:

1. Обеспечение жильем молодых семей Нерюнгринского района на 2012-2016 годы.

2. Повышение безопасности дорожного движения на межселенных автодорогах Нерюнгринского района на 2012-2016 годы.

3. Профилактика правонарушений и укрепление правопорядка в Нерюнгринском районе на 2012 - 2016 годы.

4. Социально - культурная деятельность учреждений культуры Нерюнгринского района на 2012-2016 годы.

5. Развитие архивного дела в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2012 -2016 годы.

6. Управление муниципальной собственностью муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2012 - 2016 годы.

7. Упорядочение и развитие объектов размещения и переработки твердых бытовых, промышленных отходов и мест захоронения (городское кладбище) на территории Нерюнгринского района на 2012-2016 годы.

8. Защита населения и территории Нерюнгринского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2012-2016 годы.

9. Развитие агропромышленного комплекса в Нерюнгринском районе на 2012-2016 годы.

10. Социокультурная модель системы образования Нерюнгринского района на 2012-2016 годы.

11. Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании "Нерюнгринский район" на 2012-2016 годы.

12. Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2012-2016 годы.

13. Энергоресурсосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2013-2017 годы и на период до 2020 года.

14. Профилактика экстремизма и терроризма на территории муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2012-2016 годы.

15. Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2012 – 2016 годы.

16. Реализация отдельных направлений социальной политики в Нерюнгринском районе на 2012-2016 годы.

17. Реализация муниципальной молодежной политики в Нерюнгринском районе на 2014-2016 годы.

18. Повышение правовой культуры населения муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2012-2016 годы.

В 2016 году на реализацию программных мероприятий запланировано выделение денежных средств, в сумме 2 970 470,60 тыс. рублей. Фактически на 01.10.2016 года освоено денежных средств, в сумме 2 184 457,00 тыс. рублей, в том числе по источникам:

* из Республиканского бюджета - 1 215 034,10 тыс. рублей;
* из бюджета Нерюнгринского района – 887 560,00 тыс. рублей;
* из внебюджетных источников – 81 862,9 тыс. рублей.

1. Обеспечение жильем молодых семей Нерюнгринского района на 2012-2016 годы. Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 28.02.2012 № 346.

Цель программы: Муниципальная поддержка в решении жилищной проблемы молодых семей, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий.

В 2016 году программа должна реализовываться за счет средств государственного бюджета РС (Я), средств бюджета Нерюнгринского района и внебюджетных источников (собственные и заемные средства молодых семей).

В 2016 году запланировано обеспечить социальными выплатами 4 молодые семьи.

Всего на 2016 год запланировано финансирование в сумме 5 834,7 тыс. рублей, в том числе из бюджета Нерюнгринского района 1 938,0 тыс. рублей.

Фактическое освоение средств республиканского и местного бюджета запланировано на 4 квартал 2016 года. Следует отметить, что из внебюджетных источников запланировано поступление 2 593,2 тыс. рублей.

Индикатор Программы - Молодые семьи, улучшившие свои жилищные условия с помощью социальных выплат. План на 2016 год – 4 семьи.

2. Повышение безопасности дорожного движения на межселенных автодорогах Нерюнгринского района на 2012-2016 годы. Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 18.04.2012 № 747. Основной целью программы является обеспечение охраны жизни, здоровья граждан, их имущества, гарантии их законных прав и интересов на безопасные условия движения на межселенных автодорогах. Финансирование программы предусмотрено за счет средств республиканского и местного бюджета. Реализация программных мероприятий в 2016 году осуществляется за счет средств местного бюджета.

На 2016 год запланировано финансирование в сумме 17 403,7 тыс. рублей, фактически на 01.10.2016 освоено 14 949,3 тыс. рублей. Общий процент использования средств на реализацию программы от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 85,9%. Исполнение целевых индикаторов по Программе будет предоставлено по итогам года. Индикаторы Программы:

- снижение доли происшествий, совершенствованию которых сопутствовало наличие неудовлетворительных дорожных условий в общем количестве дорожно-транспортных происшествий», план на 2016 год – 16% ;

- увеличение протяженности межселенных автомобильных дорог, отремонтированных в отчетном году, в общей протяженности межселенных дорог, план на 2016 год 1,14 км;

- снижение количества погибших в результате дорожно-транспортных происшествий, план на 2016 год - человек;

- снижение количества пострадавших в результате дорожно-транспортных происшествий, план на 2016 год 53 %.

3. Профилактика правонарушений и укрепление правопорядка в Нерюнгринском районе на 2012-2016 годы. Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 01.06.2012 года № 1065. Основной целью Программы является проведение единой государственной политики в области борьбы с преступностью, повышение эффективности деятельности правоохранительных органов, стабилизация криминальной обстановки в районе. В 2016 году на мероприятия «Профилактика правонарушений и укрепление правопорядка в Нерюнгринском районе» заложено финансирование в размере 675,8тыс. рублей за счет средств муниципального бюджета, по состоянию на 01.10.2016 при реализации программных мероприятий освоены денежные средства в размере 94,4 тыс. рублей.

Фактическое исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.10.2016 года:

- снижение уровня преступности - 74,3 %;

- снижение уровня тяжких и особо тяжких преступлений - 63,3 %;

- снижение доли преступности несовершеннолетних - 148,3 %;

- снижение преступлений, совершаемых в общественных местах - 160,7 %;

- снижение уличной преступности - 170 %;

- повышение уровня раскрытия и расследования преступлений - 83,1 %;

- укрепление доверия населения к правоохранительным органам - 64,9 %;

- доля подростков и молодежи в возрасте от 11 до 24 лет, вовлеченных в профилактические мероприятия, по отношению к общей численности указанной категории лиц - 67,9 %;

- степень доступности наркотических средств и психотропных веществ для незаконного потребления - 160 %;

- доля больных наркоманией, прошедших лечение и реабилитацию, длительность ремиссии, у которых составляет не менее 3 лет, по отношению к общему числу больных наркоманией, прошедших лечение и реабилитацию - 63,6 %.

Общий процент использования средств на реализацию программы от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 14%. Анализом установлено, что при довольно низком проценте освоения плановых ассигнований на реализацию программных мероприятий, процент фактического исполнения целевых индикаторов программы довольно высокий. По состоянию на 01.10.2016 года, определить эффективность расходования средств бюджета Нерюнгринского района на реализацию программных мероприятий нет возможности.

4. Социально-культурная деятельность учреждений культуры Нерюнгринского района на 2012-2016 годы. Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 03.08.2012 № 1482. Основная цель Программы - развитие культурного и духовного потенциала Нерюнгринского района. Реализация программных мероприятий производится за счет средств федерального бюджета, государственного бюджета РС (Я), местного бюджета Нерюнгринского района и внебюджетных источников. Согласно программным мероприятиям на 2016 год запланировано выделение денежных средств, в сумме 199 670,5 тыс. рублей, из них: средства федерального бюджета – 5,4 тыс. рублей; средства республиканского бюджета – 278,5 тыс. рублей; средства местного бюджета – 194 671,2 тыс. рублей; внебюджетные источники – 4 715,4 тыс. рублей. Фактически на 01.10.2016 года использовано средств на реализацию программных мероприятий 135 274,7 тыс. рублей, в том числе: средства республиканского бюджета – 190,5 тыс. рублей; средства бюджет Нерюнгринского района 132 426,9тыс. рублей; внебюджетные источники – 2 657,3 тыс. рублей. Общий процент использования средств на реализацию программы от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 68 %.

Фактическое исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.10.2016 года:

- доля новых поступлений в библиотечные фонды – 58,8 %;

- доля населения, пользующаяся библиотечным обслуживанием, в общей численности населения – 40 %;

- доля специалистов библиотек, повысивших профессиональный уровень, в общей численности специалистов библиотек района – 26,8 %;

- доля населения, участвующего в мероприятиях Культурно­-этнографического центра, направленных на обогащение духовного и творческого потенциала, в общей численности населения города – 30 %;

- доля педагогов дополнительного образования детей, принявших участие в работе Нерюнгринского кустового методического объединения, в общей численности педагогов дополнительного образования детей –45 %;

- количество изданных дайджестов, брошюр – 75 %;

- увеличение числа посещений культурно-массовыми мероприятиями – 96,2 %;

- доля педагогов дополнительного образования детей, повысивших профессиональный уровень, в общей численности педагогов – 42,7 %;

- доля учащихся, участвующих в Международных, Российских, Региональных и Республиканских конкурсах, фестивалях, в общей численности учащихся учреждений дополнительного образования детей – 79,8 %;

- доля обновлений материально-технической базы – 60 %.

5. Развитие архивного дела в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2012-2016 годы. Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 09.10.2012 года № 2009. Цель Программы: сохранение и пополнение Архивного фонда муниципального образования "Нерюнгринский район".

В 2016 году запланировано освоение денежных средств, в сумме 9 376,2 тыс. рублей, в том числе за счет: республиканского бюджета 2 505,0 тыс. рублей; местного бюджета – 5 076,1 тыс. рублей, за счет внебюджетных источников – 1 795,1 тыс. рублей.

Фактически на 01.10.2016 года исполнено средств при реализации программных мероприятий в сумме 6 980,2 тыс. рублей, в том числе: за счет средств республиканского бюджета 2 023,5 тыс. рублей; за счет средств местного бюджета 3 778,7 тыс. рублей; за счет внебюджетных источников 1 178,0 тыс. рублей.

Общий процент использования средств на реализацию программы от лимита (утвержденных плановых годовых назначений) составил 74,4%.

Фактическое исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.10.2016 года:

- количество принятых на государственное хранение документов - 162,4 %;

- количество исполненных запросов социально-правового характера - 28,2 %;

- количество документов, внесённых в базу данных "Архивный фонд" и программу "Учет источников комплектования архивных фондов" - 231,8 %;

- число учреждений-источников комплектования архива, внесенных в базу данных - 0 %;

- количество сотрудников, прошедших подготовку, (переподготовку) в области архивного дела - 0%.

6. Управление муниципальной собственностью муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2012-2016 годы. Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 19.10.2012 года № 2120. Основная цель программы - повышение качества управления муниципальной собственностью, обеспечивающее в необходимых размерах реализацию муниципальных полномочий в соответствии с законодательством.

На 2016 год по программе за счет средств местного бюджета запланировано мероприятий на общую сумму 46 612,9 тыс. рублей. Фактически на 01.10.2016 года исполнено средств при реализации программных мероприятий в сумме 24 753,0 тыс. рублей

Фактическое исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.10.2016 года:

- поступление доходов в местный бюджет от управления муниципальным имуществом - 73,9 %;

- поступление доходов в местный бюджет от использования земельных участков - 149,4 %;

- увеличение количества предоставленных земельных участков в собственность и аренду на территории Нерюнгринского района - 46,3 %;

- разграничение государственной собственности на земельные участки МО «Нерюнгринский район - 0 %.

По состоянию на 01.10.2016 года наблюдается перевыполнение целевого индикатора: «Поступление доходов в местный бюджет от использования земельных участков». Столь высокий процент перевыполнения плановых показателей по доходам, поступающим в бюджет Нерюнгринского района от использования земельных участков, позволяет сделать следующие выводы:

1. низкий уровень учета земельных участков;

2. не качественное планирование поступлений доходов от использования земельных участков;

3. отсутствие учета дебиторской задолженности при прогнозировании доходной части, не рассматривается динамика возможного процента роста доходов, получаемых от использования земельных участков.

7. Упорядочение и развитие объектов размещения и переработки твердых бытовых, промышленных отходов и мест захоронения (городское кладбище) на территории Нерюнгринского района на 2012-2016 годы. Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 07.11.2012 года № 2287. Основной целью программы является исполнение природоохранного законодательства, санитарных норм и правил в части охраны окружающей среды и природопользования, улучшение санитарного состояния территории района. На исполнение программных мероприятий в 2016 году запланировано **4 131,0** тыс. рублей из местного бюджета. Фактически на 01.10.2016 года исполнено средств при реализации программных мероприятий в сумме 2 953,4 тыс. рублей

Фактическое исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.10.2016 года:

- превышение предельно-допустимых выбросов вредных веществ в атмосферу - 0;

- вирусные инфекции на территории района, источником которых являются биологические отходы - 0;

- несанкционированные свалки на территории района - 0;

- предписания территориального отдела управления «Роспотребнадзор» по РС (Я) в Нерюнгринском районе и Нерюнгринской инспекции охраны природы - 0.

- чрезвычайные ситуаций, связанные с заразными болезнями, носителями которых могут быть безнадзорные животные - 0,

- количество обращений и жалоб от граждан Нерюнгринского района на ненадлежащее оказание ритуальных услуг - 0.

8. Защита населения и территории Нерюнгринского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2012-2016 г.г. Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 12.11.2012 года № 2325. 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. Финансирование мероприятий осуществлялось за счет средств местного бюджета.

В рамках выполнения программных мероприятий запланировано выделение денежных средств из муниципального бюджета в 2016 году в сумме 2 222,3 тыс. рублей. Фактически на 01.10.2016 года использовано средств при реализации программных мероприятий в сумме 876,90 тыс. рублей.

Фактическое исполнение целевых индикаторов по Программе будет предоставлено по итогам года. Индикаторы Программы:

- снижение времени реагирования на чрезвычайные ситуации;

- снижение ущерба от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;

- сокращение количества погибших и пострадавших в чрезвычайных ситуациях природного и техногенного характера;

- обучение населения действиям при чрезвычайных ситуациях природного и техногенного характера мирного и военного времени;

- повышение полноты охвата системами мониторинга, оповещения населения;

- снижение количества погибших на водных объектах.

9. Развитие агропромышленного комплекса в Нерюнгринском районе на 2012-2016 г.г. Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 12.11.2012 года № 2327. Основной целью программы является оказание содействия в развитии и сохранении традиционных отраслей Севера, скотоводства и свиноводства. Программа реализуется за счет средств республиканского, местного бюджета и за счет внебюджетных источников.

Запланировано выделение денежных средств на реализацию программных мероприятий в сумме 63 921,1 тыс. рублей, в том числе из республиканского бюджета 47 956,1 тыс. рублей, из местного бюджета 8 342,2 тыс. рублей, за счет внебюджетных источников 7 622,8 тыс. рублей.

Фактически на 01.10.2016 года использовано средств при реализации программных мероприятий в сумме 41 710,3 тыс. рублей, в том числе из республиканского бюджета 36 434,6 тыс. рублей, из местного бюджета 5 275,7 тыс. рублей.

Исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.10.2016 года составило:

- поголовье лошадей - 115,9 %;

- объем реализации продукции местных товаропроизводителей - 34,8 %;

- поголовье дойного стада - 96,3 %;

- производство мяса (свинины) - 91,7 %;

- поголовье КРС - 108,9 %;

- производство молока - 96,0 %;

- численность работников народов Севера - эвенков, занятых в отраслях сельского хозяйства - 100%;

- численность работников, занятых в агропромышленном комплексе района - 100%;

- производство мяса жеребятины - 0 %;

- поголовье оленей - 86,8 %;

- поголовье свиней - 54,0 %;

- поголовье серебристо-черной лисы - 233,8 %.

10. Социокультурная модель системы образования Нерюнгринского района на 2012-2016 годы. Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 12.11.2012 года № 2328. Основной целью программы является обеспечение доступности качественного образования через инновационное развитие системы образования как социокультурной среды образовательных возможностей, обеспечивающей самореализацию личности в современном мире.

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

Общий объем финансирования программных мероприятий на 2016 год был запланирован в сумме 2 524 155,9 тыс. рублей, в том числе: федеральный бюджет – 354,2 тыс. рублей; республиканский бюджет – 1477843,6 тыс. рублей; муниципальный бюджет – 932 945,0 тыс. рублей; внебюджетные источники – 113 013,1 тыс. рублей. Фактически на 01.10.2016 года освоено средств на реализацию программы 1 894 313,1 тыс. рублей, в том числе: республиканский бюджет – 1 175 800,9 тыс. рублей; муниципальный бюджет – 653 504,5 тыс. рублей; внебюджетные источники – 65 007,7 тыс. рублей. Исполнение целевых индикаторов Программы на 01.10.2016 года приведено в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Показатель, индикатор** | **Единица измерения** | **% вып** |
|
| 1 | Рост размера заработной платы | % | 0 |
| 2 | Разработка и корректировка критериев исполнения программы | Да/нет | да |
|
| 3 | Обеспечение условий по бесперебойному контролю исполнения программы | Да/нет | да |
| 4 | Доля детей в возрасте от 3-х до 7-и лет, получающих дошкольную образовательную услугу и (или) услугу по их содержанию в общей численности детей от 3 до 7 лет | % | 112 |
|
|
| 5 | Пропущено дней по болезни одним ребенком в ДОУ в год | Кол-во дней | 98,9 |
| 6 | Доля детей 5-7-летнего возраста, охваченных дошкольным образованием, в т.ч. вариативными формами | % | 98,2 |
|
|
| 7 | Удельный вес родителей, удовлетворенных условиями предоставления образовательных услуг | % | 102 |
| 8 | Доля ОУ, обеспечивших проведение мониторинга благоустройства и оснащенности ОУ | % | 172 |
|
| 9 | Удельный вес ОУ, в которых отсутствует протекание кровли в общем числе ОУ | % | 64 |
|
| 10 | Доля ДОУ, в которых приточная вентиляция находится в рабочем состоянии | % | 108 |
| 11 | Количество ОУ, в которых проведены капитальные ремонты | шт. | 0 |
| 12 | Доля ОУ, обеспечивших физическую доступность для маломобильных групп населения | % | 85 |
|
| 13 | Удельный вес учреждений, где проведено обновление и ремонтные работы детских игровых, спортивных площадок | % | 84 |
| 14 | Удельный вес дошкольных учреждений, имеющих на участке теневые навесы | % | 109 |
| 15 | Удельный вес учреждений, использующих внебюджетные источники для укрепления МТБ | % | 114 |
| 16 | Процент обновления технологического оборудования в ОУ | % | 110 |
| 17 | Доля ОУ района, реализующих программы профильного обучения и предпрофильной подготовки | % | 83 |
| 18 | Доля учеников 9-11-х классов, обучающихся по индивидуальным учебным планам | % | 100 |
| 19 | Доля выпускников, выбравших для сдачи ЕГЭ предметы естественнонаучного и физико-математического цикла (без учета математики). | % | 100 |
| 20 | Охват горячим питанием обучающихся | % | 96,2 |
| 21 | Доля учеников ОУ, участников республиканского этапа Всероссийской олимпиады школьников, от общего количества обучающихся 9-11-х классов | % | 100 |
|
| 22 | Доля учеников ОУ, участников Всероссийской олимпиады школьников, от общего количества обучающихся 9-11-х классов | % | 88 |
| 23 | Удельный вес родителей, удовлетворенных условиями предоставления образовательных услуг | % | 97 |
| 24 | Удельный вес ОУ, в которых отсутствует протекание кровли в общем числе ОУ | % | 96 |
| 25 | Количество ОУ, в которых проведены капитальные ремонты и реконструкции | шт. | 0 |
| 26 | Доля средств, направленных на ремонт пищеблоков | % | 100 |
| 27 | Доля работников, прошедших обучение по пожарной безопасности к общей численности работников | % | 100 |
| 28 | Удельный вес учреждений, где проведено обновление и ремонтные работы спортивных площадок | % | 30 |
|
|
| 29 | Удельный вес учреждений, использующих внебюджетные источники для укрепления МТБ | % | 97,5 |
|
|
| 30 | Процент обновления технологического оборудования в ОУ | % | 100 |
| 31 | Доля учителей, реализующих ФГОС и прошедших курсы повышения квалификации по данному направлению | % | 100 |
| 32 | Доля учреждений общего образования, внедривших в систему работы мониторинг здоровья к общему количеству учреждений района | % | 103 |
|
|
| 33 | Доля детей с ОВЗ и детей-инвалидов, которым созданы условия для получения качественного образования (в том числе с использованием дистанционных технологий) от общей численности детей с ОВЗ и детей-инвалидов | % | 100 |
| 34 | Охват дополнительным образованием детей в возрасте 5-18 лет | % | 114 |
| 35 | Доля детей школьного возраста, имеющих возможность по выбору получать доступные качественные услуги дополнительного образования, в общей численности детей школьного возраста | % | 125 |
| 36 | Удельный вес родителей, удовлетворенных условиями предоставления образовательных услуг | % | 97 |
| 37 | Доля детей и подростков, занимающихся в кружках технического и естественнонаучного направлений | % | 89,4 |
|
| 38 | Доля обучающихся, охваченных обучением с применением современного оборудования | % | - |
| 39 | Доля учеников, принявших участие в традиционных мероприятиях НР (спортивные соревнования, спартакиады) | % | 92,3 |
| 40 | Доля обучающихся, занимающих призовые места в спортивных соревнованиях от числа обучающихся, посещающих секции спортивные | %- | 160 |
| 41 | Удельный вес ОУ, в которых отсутствует протекание кровли в общем числе ОУ | % | 90 |
| 42 | Количество ОУ, в которых проведены капитальные ремонты и реконструкции | шт. | 0 |
| 43 | Доля работников, прошедших обучение по пожарной безопасности к общей численности работников | % | 100 |
| 44 | Доля ОУ, обеспечивших проведение мониторинга благоустройства и оснащенности ОУ | % | 90 |
| 45 | Удельный вес учреждений, где проведено обновление и ремонтные работы детских игровых, спортивных площадок | % | 28 |
| 46 | Удельный вес учреждений, использующих внебюджетные источники для укрепления МТБ | % | 97,5 |
| 47 | Доля ОУ, реализующих программы профилактики правонарушений | % | 100 |
| 48 | Удельный вес учреждений, где проведено обновление оборудования и ремонтные работы | % | 93 |
| 49 | Доля школьников, охваченных организованным отдыхом | % | 104 |
| 50 | Доля подростков, находящихся в ТЖС, охваченных организованным отдыхом | % | 110 |
| 51 | Доля руководителей ОУ, прошедших курсы повышения квалификации по внедрению модели государственно-общественного управления образованием | % | 82,2 |
|
| 52 | Доля учителей, прошедших обучение по новым адресным моделям повышения квалификации и имевших возможность выбора программ обучения, в общей численности учителей | % | 100 |
|
|
|
| 53 | Доля победителей профессиональных педагогических конкурсов, занимающихся распространением инновационного опыта | % | 80 |
| 54 | Доля ОУ, открыто предоставляющих достоверную публичную информацию о своей деятельности на основе системы автоматизированного мониторинга, в общем числе ОУ | % | 114 |
| 55 | Доля ОУ района, имеющих современные модели оценки качества предоставляемых образовательных услуг с использованием государственно-общественного управления | % | 84,2 |
| 56 | Удельный вес выпускников, сдавших ЕГЭ по русскому языку, математике выше минимального порога | % | 103 |
| 57 | Доля выпускников с ОВЗ, успешно прошедших ГИА в формате ЕГЭ, от общего количества выпускников с ОВЗ | % | 84,6 |
|
| 58 | Удельный вес выпускников 9-х классов, сдавших ГИА по новой форме не ниже среднерайонного показателя качества от числа выпускников, успешно сдавших ГИА | % | 108 |

11. Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2012-2016 годы. Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 12.11.2012 года № 2331. Основной целью является создание условий для устойчивого и динамичного развития физической культуры и спорта в Нерюнгринском районе. Программа финансируется как за счет местного бюджета, так и за счет средств республиканского бюджета и внебюджетных источников.

Общий объем финансирования программных мероприятий на 2016 год был запланирован в сумме 73 732,0 тыс. рублей, в том числе: муниципальный бюджет – 60 178,3 тыс. рублей; внебюджетные источники – 13 553,7 тыс. рублей.

Фактически на 01.10.2016 года освоено средств на реализацию программы 49 717,9 тыс. рублей, в том числе: муниципальный бюджет – 37 698,0 тыс. рублей; внебюджетные источники – 12 019,9 тыс. рублей.

Исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.10.2016 года составило:

- количество призовых мест (медалей), завоеванных спортсменами Нерюнгринского района на чемпионатах России, Европы, Мира - 140 %;

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

- выполнение населением массовых разрядов - по итогам года;

- доля обновлений материально — технической базы МУ ЦРФиС - Крытый стадион «Горняк» - 84,2 %;

- количество проведенных физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий – 77,3 %.

- количество проведенных физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий в спортивном объекте МУ ЦРФиС-Крытый стадион «Горняк» - 78,3 %;

- единовременная пропускная способность МУ ЦРФиС-Крытый стадион «Горняк» - 173,6 %;

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

- доля граждан с ограниченными возможностями, привлеченных к систематическим занятиям физической культурой и спортом - по итогам года;

- количество спортсменов Нерюнгринского района, входящих в составы сборных команд PC (Я), РФ по видам спорта - 7 чел.

12. Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании "Нерюнгринский район" на 2012-2016 годы. Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 27.11.2012 года № 2511. Основной целью программы является развитие субъектов малого и среднего предпринимательства.

Общий объем финансирования программных мероприятий на 2016 год был запланирован в сумме 5 825,0 тыс. рублей, в том числе: республиканский бюджет – 775,0 тыс. рублей; муниципальный бюджет – 750,0 тыс. рублей; внебюджетные источники (из средств НО «Фонд поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Нерюнгринский район») – 4 300,0 тыс. рублей.

Фактически на 01.10.2016 года освоено средств на реализацию программы **1 007,6** тыс. рублей, в том числе: муниципальный бюджет – 7,6 тыс. рублей; внебюджетные источники (из средств НО «Фонд поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Нерюнгринский район») – 1 000,0 тыс. рублей.

Сведения о выполнении целевых индикаторов Программы на 01.10.2016 года:

- количество субъектов малого и среднего предпринимательства в расчете на 10 000 тысяч человек населения - по итогам года;

- доля среднесписочной численности работников (без внешних совместителей) малых предприятий в среднесписочной численности работников (без внешних совместителей) всех предприятий и организаций - по итогам года;

- доля объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами в общем обороте малых и средних предприятий - по итогам года;

- удельный вес доходов от деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства в общих доходах муниципального бюджета - по итогам года.

13. Энергоресурсосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2013-2016 годы и на период до 2020 года. Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 07.11.2012 года № 2288. Основной целью программы является перевод ресурсоснабжающих предприятий, жилищно-коммунального хозяйства, учреждений бюджетной сферы района на энергосберегающий путь развития.

Общий объем финансирования программных мероприятий на 2016 год был запланирован в сумме 162 628,6 тыс. рублей, в том числе: республиканский бюджет – 3 850,0 тыс. рублей; муниципальный бюджет – 6 000,00 тыс. рублей; внебюджетные источники – 152 778,59 тыс. рублей.

Фактически на 01.10.2016 года освоено средств на реализацию программы 19 809,43 тыс. рублей в том числе: муниципальный бюджет – 5 753,06 тыс. рублей; внебюджетные источники – 14 056,4 тыс. рублей.

Всего по программе разработано 78 показателей (целевых индикаторов).

Данные о фактическом исполнении целевых индикаторов на 01.10.2016 года приведены в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель индикатор | Ед. измерения | Фактическое исполнение индикатора % |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Муниципальный продукт | млрд. рублей | 77,26 |
| 2 | Потребление ТЭР МО | тыс. т.у.т. | 75,25 |
| 3 | Объем потребления ЭЭ МО | тыс. кВтч | 57,44 |
| 4 | Объем потребления ТЭ МО | тыс. Гкал | 70,98 |
| 5 | Объем потребления воды МО | тыс. куб.м. | 71,16 |
| 6 | Объем потребления природного газа МО | тыс. куб.м | 0 |
| 7 | Объем потребления ЭЭ, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета | тыс.кВтч | 55,58 |
| 8 | Объем потребления ТЭ, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета | тыс.Гкал | 56,19 |
| 9 | Объем потребления воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета | тыс. куб.м. | 60,65 |
| 10 | Объем потребления природного газа, расчеты за который осуществляются с использованием приборов учета | тыс. куб.м. | 0 |
| 11 | Тариф на ЭЭ по МО | руб/ кВтч | 311,93 |
| 12 | Тариф на ТЭ по МО | руб./ Гкал | 282,77 |
| 13 | Тариф на воду по МО | руб. /куб.м. | 321,87 |
| 14 | Тариф на природный газ по МО | руб./ тыс.куб.м. | 0 |
| 15 | Объем производства энергетических ресурсов с использованием возобновляемых источников энергии и/или вторичных энергетических ресурсов | т.у.т. | 0 |
| 16 | Общий объем энергетических ресурсов, производимых на территории МО | т.у.т. | 73,74 |
| 17 | Общий объем финансирования мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности **(без бюдж. РС(Я)** | млн.рублей | 18,56 |
| 18 | Объем внебюджетных средств, используемых для финансирования мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности**(с/с предпр)** | млн.рублей | 11,87 |
| 19 | Расход ТЭ БУ, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета | Гкал | 66,38 |
| 20 | Площадь БУ, в которых расчеты за ТЭ осуществляют с использованием приборов учета | кв.м. | 273,27 |
| 21 | Расход ТЭ БУ, расчеты за которую осуществляются с применением расчетных способов | Гкал | показатель не достигнут |
| 22 | Площадь БУ, в которых расчеты за ТЭ осуществляют с применением расчетных способов | кв.м. | показатель не достигнут |
| 23 | Расход воды на снабжение БУ, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета | куб.м | 69,24 |
| 24 | Численность сотрудников бюджетного сектора, в котором расходы воды осуществляют с использованием приборов учета | чел. | 88,94 |
| 25 | Расход воды на снабжение БУ, расчеты за которую осуществляются с применением расчетных способов | куб.м | показатель не достигнут |
| 26 | Численность сотрудников бюджетного сектора,в котором расходы воды осуществляют с применением расчетных способов | чел. | показатель не достигнут |
| 27 | Расход ЭЭ на обеспечение БУ, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета | кВтч | 53,92 |
| 28 | Площадь БУ, в котором расчеты за ЭЭ осуществляют с использованием приборов учета | кв.м. | 100,00 |
| 29 | Расход ЭЭ на обеспечение БУ, расчеты за которую осуществляются с применением расчетных способов | кВтч | 100,00 |
| 30 | Площадь БУ, в котором расчеты за ЭЭ осуществляют с применением расчетного способа | кв.м. | 100,00 |
| 31 | Объем природного газа, потребляемого (используемого) БУ МО | тыс. куб.м. |  |
| 32 | Объем природного газа, потребляемого (используемого) БУ, расчеты за который осуществляются с использованием приборов учета | тыс. куб.м. |  |
| 33 | Бюджет МО | тыс.рублей | 78,99 |
| 34 | Расходы бюджета МО на обеспечение энергетическими ресурсами БУ | тыс.рублей | 70,25 |
| 36 | Общее количество БУ | шт. | 100,00 |
| 37 | Количество БУ, в отношении которых проведено обязательное энергетическое обследование | шт. | 78,26 |
| 38 | Число энергосервисных договоров (контрактов), заключенных муниципальными заказчиками | шт. | 0,00 |
| 39 | Общее количество муниципальных заказчиков | шт. | 100,00 |
| 40 | Количество муниципальных заказчиков, заключившие энергосервисные договоры (контракты) | шт. | 0,00 |
| 41 | Объем товаров, работ, услуг, закупаемых для муниципальных нужд | тыс.рублей | 178,50 |
| 42 | Объем товаров, работ, услуг, закупаемых для муниципальных нужд в соответствии с требованиями энергетической эффективности | тыс.рублей | 32,99 |
| 43 | Расходы бюджета МО на предоставление социальной поддержки гражданам по оплате жилого помещения и коммунальных услуг | тыс.рублей | (субсидия предоставляется из бюджета РС (Я) |
| 44 | Количество граждан, которым предоставляются социальная поддержка по оплате жилого помещения и коммунальных услуг | шт. |
| 45 | Объем ЭЭ, потребляемой (используемой) в жилых домах (за исключением многоквартирных домов) МО | кВтч | 52,23 |
| 46 | Объем ЭЭ, потребляемой (используемой) в жилых домах (за исключением многоквартирных домов) МО, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета | кВтч | 48,16 |
| 47 | Объем ЭЭ, потребляемой (используемой) в многоквартирных домах МО | кВтч | 51,55 |
| 48 | Объем ЭЭ, потребляемой (используемой) в многоквартирных домах, расчеты за которую осуществляются с использованием коллективных (общедомовых) приборов учета | кВтч | 49,86 |
| 49 | Объем ЭЭ, потребляемой (используемой) в многоквартирных домах МО, расчеты за которую осуществляется с использованием индивидуальных и общих (для коммунальной квартиры) приборов учета | кВтч | 49,69 |
| 50 | Объем ТЭ, потребляемой (используемой) в жилых домах МО | Гкал | 53,63 |
| 51 | Объем ТЭ, потребляемой (используемой) в жилых домах МО, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета | Гкал | 0,35 |
| 52 | Объем ТЭ, потребляемой (используемой) в многоквартирных домах МО | Гкал | 53,21 |
| 53 | Объем ТЭ, потребляемой (используемой) в многоквартирных домах МО, расчеты за которую осуществляется с использованием коллективных (общедомовых) приборов учета | Гкал | 47,16 |
| 54 | Объем воды, потребляемой (используемой) в жилых домах (за исключениеммногоквартирных домов) МО | куб.м. | 52,72 |
| 55 | Объем воды, потребляемой (используемой) в жилых домах (за исключением многоквартирных домов) МО, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета | куб.м. | 7,75 |
| 56 | Объем воды, потребляемой (используемой) в многоквартирных домах МО | куб.м. | 49,90 |
| 57 | Объем воды, потребляемой (используемой) в многоквартирных домах МО, расчеты за которую осуществляются с использованием коллективных (общедомовых) приборов учета | куб.м. | 45,43 |
| 58 | Объем воды, потребляемой (используемой) в многоквартирных домах МО, расчеты за которую осуществляются с использованием индивидуальных и общих (для коммунальной квартиры) приборов учета | куб.м. | 49,83 |
| 59 | Объем природного газа, потребляемого (используемого) в жилых домах (за исключением многоквартирных домов) МО | тыс.куб.м. | 0,0 |
| 60 | Объем природного газа, потребляемого (используемого) в жилых домах (за исключением многоквартирных домов) МО, расчеты за который осуществляются с использованием приборов учета | тыс.куб.м. | 0,0 |
| 61 | Объем природного газа, потребляемого (используемого) в многоквартирных домах МО | тыс.куб.м. | 0,0 |
| 62 | Объем природного газа, потребляемого (используемого) в многоквартирных домах МО, расчеты за который осуществляются с использованием индивидуальных и общих (для коммунальной квартиры) приборов учета | тыс.куб.м. | 0,0 |
| 63 | Число жилых домов, МО | шт. | 99,23 |
| 64 | Число жилых домов, в отношении которых проведено энергетическое обследование | шт. | 3,96 |
| 65 | Площадь жилых домов, где расчеты за ТЭ осуществляют с использованием приборов учета (в части многоквартирных домов - с использованием коллективных (общедомовых) приборов учета) | кв.м. | 104,54 |
| 66 | Площадь жилых домов, где расчеты за ТЭ осуществляют с применением расчетных способов (нормативов потребления) | кв.м. | 93,30 |
| 67 | Площадь жилых домов, где расчеты за воду осуществляют с использованием приборов учета (в части многоквартирных домов - с использованием коллективных (общедомовых) приборов учета) | кв.м. | 106,12 |
| 68 | Площадь жилых домов, где расчеты за воду осуществляют с применением расчетных способов (нормативов потребления) | кв.м. | 86,96 |
| 69 | Площадь жилых домов, где расчеты за ЭЭ осуществляют с использованием приборов учета (в части многоквартирных домов - с использованием коллективных (общедомовых) приборов учета) | кв.м. | 110,09 |
| 70 | Площадь жилых домов, где расчеты за ЭЭ осуществляют с применением расчетных способов (нормативов потребления) | кв.м. | 74,30 |
| 71 | Площадь жилых домов, где расчеты за природный газ осуществляют с использованием приборов учета (в части многоквартирных домов - с использованием индивидуальных и общих (для коммунальной квартиры) приборов учета | кв.м. | 0,0 |
| 72 | Площадь жилых домов, где расчеты за природный газ осуществляют с применением расчетных способов (нормативов потребления) | кв.м. | 0,0 |
| 73 | Удельный расхода топлива на выработку ЭЭ тепловыми электростанциями | у.т./кВтч | 0,00 |
| 74 | Удельный расхода топлива на выработку ТЭ | т.у.т./Гкал | 6,32 |
| 75 | Объем потерь ЭЭ при ее передаче по распределительным сетям | кВтч | 49,12 |
| 76 | Объем потерь ТЭ при ее передаче | Гкалч | 61,59 |
| 77 | Объем потерь воды при ее передаче | куб.м. | 45,04 |
| 78 | Объем ЭЭ, используемой при передаче (транспортировке) воды | кВтч | 60,15 |

# Перечень индикаторов, отраженных в Программе, определен и рассчитывается в соответствии с методикой, утвержденной Приказом Министерства энергетики РФ от 30 июня 2014 г. N 399"Об утверждении методики расчета значений целевых показателей в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, в том числе в сопоставимых условиях".

**14. Профилактика экстремизма и терроризма на территории муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2012-2016 годы.** Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 12.11.2012 № 2326. 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.

Финансирование Программы осуществляется из бюджета Нерюнгринской районной администрации.

Согласно программным мероприятиям в 2016 году запланировано выделение денежных средств из местного бюджета в сумме 43,4 тыс. рублей. Фактически на 01.10.2016 года освоение средств на реализацию программных мероприятий не производилось.

Исполнение целевых индикаторов по Программе составило:

- количество учеников 8-11 классов принявших участие в мероприятиях по профилактике противодействию экстремизма и терроризма - по итогам года ;

- количество зафиксированных случаев проявления дискриминации, насилия, расизма и экстремизма на национальной почве - по итогам года;

- количество образовательных учреждений от общего числа образовательных учреждений Нерюнгринского района получивших комплекты материалов по профилактике экстремизма и терроризма в полном объеме - по итогам года.

**15. Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании «Нерюнгринский район» на 2012 – 2016 годы.** Программа утверждена постановлением Нерюнгринской районной администрации от 24.10.2012 № 2174. Основная цель Программы: повышение профессиональной компетенции муниципальных служащих, создание условий для повышения эффективности исполнения муниципальными служащими своих должностных обязанностей.

Согласно программным мероприятиям запланировано выделение денежных средств из местного бюджета в сумме 377,0 тыс. рублей. Фактически на 01.10.2016 года использовано средств на реализацию программных мероприятий из бюджета Нерюнгринского района 227,0 тыс. рублей.

Исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.10.2016 года составило:

- проведение обучающих и методических семинаров с муниципальными служащими и лицами, включенными в кадровый резерв - 33,3 %;

- повышение квалификации муниципальных служащих МО «Нерюнгринский район» - 193,9 %;

- количество муниципальных служащих успешно прошедших аттестацию - 100%;

- количество муниципальных служащих в МО «Нерюнгринский район», должностные инструкции которых содержат показатели результативности профессиональной служебной деятельности – 125 %.

16. Реализация отдельных направлений социальной политики в Нерюнгринском районе на 2012-2016 годы. Программа утверждена Постановлением Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 30.09.2013 № 1967 «Об утверждении муниципальной программы «Реализация отдельных направлений социальной политики в Нерюнгринском районе на 2014-2017 годы». Цель программы: обеспечение целостности системы социальной поддержки семьи, отдельных категорий населения и деятельности некоммерческих социально ориентированных организаций.

Программа финансируется за счет средств местного бюджета. Общий объем финансирования программных мероприятий на 2016 год был запланирован в сумме 7 794,2 тыс. рублей. Фактически на 01.10.2016 года освоено средств на сумму 4 257,5 тыс. рублей.

Исполнение целевых индикаторов по Программе на 01.10.2016 года составило:

- количество семейных супружеских пар, получивших памятные подарки в связи с празднованием памятных дат – 70%;

- количество мероприятий, повышающих социальный статус и духовно-нравственный потенциал семьи – 66,7 %;

- количество семей, семейных клубов, получивших поощрение за работу по сохранению семейных традиций, воспитанию детей – 60 %;

- доля молодых людей, привлеченных к мероприятиям, повышающим социальный статус и духовно-нравственный потенциал семьи, от общего количества участников- 72,8 %;

- 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%;

- доля граждан, семей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, получивших дополнительную социальную поддержку, от общего количества обратившихся - 0;

- доля своевременной выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещающим муниципальные службы к общему количеству назначенных пенсий – 70%;

- доля инвалидов, принявших участие в социокультурных мероприятиях, от общего процента инвалидов – 30,5 %;

- количество социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших субсидию, поддержку МО «Нерюнгринский район» - 0.

**17. Реализация муниципальной молодежной политики в Нерюнгринском районе на 2014-2016 годы.** Программа утверждена Постановлением Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 30.09.2013 № 1968 «Об утверждении муниципальной целевой программы «Реализация муниципальной молодежной политики в Нерюнгринском районе на 2014-2017 годы». Цель Программы: создание 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 2016 год запланирован в сумме 2 638,2 тыс. рублей в том числе: за счет республиканского бюджета – 1 126,0 тыс. рублей; местного бюджета – 1 512,2 тыс. рублей. Фактически на 01.10.2016 года освоено средств при реализации программы – 1 580,1 тыс. рублей, в том числе: за счет республиканского бюджета – 584,6 тыс. рублей; местного бюджета – 996,1 тыс. рублей.

Исполнение целевых индикаторов по программе на 01.10. 2016 года составило:

- увеличение количества районных детских и молодежных мероприятий, направленных на выявление талантливой и инициативной молодежи – 77,2 %;

- увеличение численности молодых людей, принимающих участие в муниципальных, региональных, международных конкурсных мероприятиях, направленных на развитие и продвижение талантливой молодежи – 88,2 %;

- увеличение численности молодежи, вовлеченной в деятельность общественных объединений, в том числе органов студенческого самоуправления, молодежных структурах при законодательных и исполнительных органах власти- 80 %;

- увеличение численности молодежи, вовлеченной в добровольческую (волонтерскую) деятельность – 81,8 %;

- увеличение численности молодёжи (несовершеннолетней), охваченной сезонной занятостью – 100 %;

- увеличение количества муниципальных конкурсов молодёжных социальных проектов – 0 %;

- увеличение численности подрастающего поколения и молодёжи, воспитываемой на традициях казачества, в духе патриотизма и любви к Родине – 78,9 %;

- увеличение численности молодежи, вовлеченной в мероприятия на пропаганду семейных ценностей, патриотического воспитания, формированию неприятия негативных установок поведения, в том числе направленных на формирование российской идентичности среди молодежи – 75,0 %;

- увеличение численности несовершеннолетних, охваченных в организованных мероприятиях, из категории трудной жизненной ситуации и социально-опасных семей- 82,2 %;

- увеличение численности молодёжи, участвующей в проведении субботников, экологических декад- 84,6 %.

**18. Повышение правовой культуры населения муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2012-2016 годы.** Программа утверждена Постановлением Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 31.10.2012 № 2272 "Об утверждении муниципальной программы "Повышение правовой культуры населения муниципального образования "Нерюнгринский район" на 2012-2016 гг."

Цель программы: повышение уровня правовой культуры граждан, включая уровень осведомленности и юридической грамотности, а также формирование в обществе устойчивого уважения к закону и преодоление правового нигилизма.

Задачи программы:

1. Повышение правовой культуры населения муниципального образования "Нерюнгринский район".

2. Повышение правовой культуры в образовательных учреждениях муниципального образования "Нерюнгринский район".

3. Организация деятельности общедоступных муниципальных библиотек в области повышения правовой культуры населения муниципального образования "Нерюнгринский район".

4. Повышение правовой культуры населения муниципального образования "Нерюнгринский район" в сфере защиты прав потребителей.

5. Обеспечение муниципальных служащих органов местного самоуправления муниципального образования "Нерюнгринский район" актуальной правовой информацией.

Общий объем финансирования программных мероприятий на 2016 год запланирован за счет средств местного бюджета в сумме 57,0 тыс. рублей. Фактически на 01.10.2016 года за счет местного бюджета освоено средств при реализации программы 8,0 тыс. рублей.

**Выводы:**

1. Исполнение бюджета Нерюнгринского района за январь – сентябрь 2016 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 – сентябрь 2016 года, соответствуют статье 184.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

2. Бюджет Нерюнгринского района на 2016 год сформирован на один год в соответствии с Положением о бюджетном процессе в Нерюнгринском районе. Первоначально утверждены следующие характеристики и иные показатели бюджета Нерюнгринского района на 2016 год: Прогнозируемый общий объем доходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 3 276 891,6 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 926 694,6 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 2 350 197,0 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) в сумме 2 336 204,9 тыс. рублей. Общий объем расходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 3 267 415,6 тыс. рублей. Профицит бюджета Нерюнгринского района в сумме 9 476,0 тыс. рублей, который в полном объеме направляется на погашение долговых обязательств.

В течение 9 месяцев 2016 года в утвержденный бюджет Нерюнгринского района вносились изменения и дополнения. Решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 07.09.2016 № 2-31 «О внесении изменений в решение Нерюнгринского районного Совета депутатов от 24.12.2015 № 4-26 «О бюджете Нерюнгринского района на 2016 год утверждены следующие основные характеристики бюджета МО «Нерюнгринский район»: прогнозируемый общий объем доходов Нерюнгринского района в сумме 6 437 385,1 тыс. рублей; общий объем расходов бюджета Нерюнгринского района в сумме 6 466 678,00 тыс. рублей; прогнозируемый дефицит местного бюджета Нерюнгринского района в размере 29 292,9 тыс. рублей.

3. Бюджет Муниципального образования «Нерюнгринский район» является дотационным. Для достижения уровня бюджетной обеспеченности по состоянию на 01.10.2016 года выделено 630 501,0 тыс. рублей дотаций, в том числе: на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности 597 827,0 тыс. рублей; на сбалансированность бюджета 32 674,0 тыс. рублей. Доля дотаций в собственных доходах бюджета Нерюнгринского района на 01.11.2016 года составила 11,3%, что соответствует статье 136 БК РФ.

4. Сравнительный анализ показателей исполнения доходной части бюджета Нерюнгринского района за девять месяцев 2016 года и аналогичный период 2015 года показал, что фактическое исполнение доходной части бюджета Муниципального образования «Нерюнгринский район» по сравнению с прошлым финансовым годом увеличилось на 849 355,50 тыс. рублей. Наибольший процент увеличения исполнения бюджетных назначений наблюдается по следующим доходам: штрафы, санкции, возмещение ущерба; доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства. Снижение процента исполнения бюджетных назначений наблюдается по поступлению доходов от продажи материальных и нематериальных активов.

5. По результатам анализа исполнения доходной части бюджета Нерюнгринского района в разрезе собственных доходов за девять месяцев 2016 года можно сделать вывод: основное перевыполнение плановых показателей ожидается в части доходов, полученных от управления муниципальным имуществом, но при наличии дебиторской задолженности арендаторов, как на начало, так и на конец отчетного периода и учитывая тот факт, что дебиторская задолженность частично просроченная и имеет тенденцию роста, данное перевыполнение плановых показателей возможно не имеет под собой экономического обоснования.

6.Расходы по обязательствам бюджета муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.10.2016 года исполнены в сумме 3 695 895,3 тыс. рублей, или 50,5% от уточненных плановых назначений на 01.10.2016 года. Приоритетное направление расходов бюджета Нерюнгринского района - Образование.

7. Формирование расходных обязательств Нерюнгринского района производится, в соответствии со статьей 87 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Постановлением Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 03.03.2014 N 414 "Об утверждении Административного регламента Управления финансов Нерюнгринской районной администрации по исполнению муниципальной функции сбора, составления и ведения реестра расходных обязательств бюджета Нерюнгринского района".

8. Согласно «Отчету об исполнении бюджета Нерюнгринского района за девять месяцев 2016 года» и данных долговой книги по состоянию на 01.10.2016 объем муниципального долга по состоянию на 01.10.2016 года составил 26 073,5 тыс. рублей. Объем муниципального долга муниципального образования «Нерюнгринский район» по состоянию на 01.10.2016 года не превысил предельный объем муниципального долга, установленный статьей 107 БК РФ.

9. По состоянию на 01.10.2016 года общая сумма предоставленных муниципальным образованием «Нерюнгринский район» бюджетных кредитов составила 16 471,5 тыс. рублей.

Бюджетные кредиты, предоставлены поселениям Нерюнгринского района 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.

10. Дефицит бюджета МО «Нерюнгринский район» не превышает 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует пункту 3 статьи 92.1 Бюджетного Кодекса РФ дефицит бюджета МО «Нерюнгринский район».

11. Утвержденный план по субсидиям, выделенным муниципальным бюджетным учреждениям муниципального образования «Нерюнгринский район» составил 2 489 879,62 тыс. рублей, исполнение на 01.10.2016 года 1 883 294, 72 тыс. рублей. Общее освоение средств субсидий, выделенных бюджетным учреждениям по состоянию на 01.10.2016 года, составило 75,6 %.

12. В соответствии со статьей 179 БК РФ за счет бюджета муниципального образования Нерюнгринского района по состоянию на 01.10.2016 года финансируется 18 муниципальных программ. В 2016 году на реализацию программных мероприятий запланировано выделение денежных средств, в сумме 2 970 470,60 тыс. рублей. Фактически на 01.10.2016 года освоено денежных средств, в сумме 2 184 457,00 тыс. рублей, в том числе по источникам: из Республиканского бюджета - 1 215 034,10 тыс. рублей; из бюджета Нерюнгринского района – 887 560,00 тыс. рублей; из внебюджетных источников – 81 862,9 тыс. рублей.

**Предложения:**

1.Комитету имущественных отношений МО «Нерюнгринский район» провести работу по погашению дебиторской задолженности, образовавшейся при управлении муниципальным имуществом (передача в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений; передача в аренду земель после разграничения государственной собственности; сдача в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов).

2. Ответственным исполнителям муниципальных программ муниципального образования «Нерюнгринский район» своевременно, в соответствии с Постановлением Нерюнгринской районной администрации Республики Саха (Якутия) от 02.04.2015 N 696 "Об утверждении Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ муниципального образования "Нерюнгринский район" вносить изменения в муниципальные программы, организовать более качественный контроль, за выполнением целевых индикаторов, указанных в муниципальных целевых программах.

Контрольно- счетная палата МО «Нерюнгринский район» предлагает Нерюнгринскому районному Совету депутатов утвердить отчет об исполнении бюджета МО «Нерюнгринский район» за январь- сентябрь 2016 года с учетом предложений.

**Председатель**

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

**МО «Нерюнгринский район»**