**РОССИЙСКАЯ**

**ФЕДЕРАЦИЯ**

**ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ СЛЮДЯНСКИЙ РАЙОН**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ НА ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ**

**БЮДЖЕТА МУНИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ СЛЮДЯНСКИЙ РАЙОН**

**ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2019 ГОДА 05-07/46**

14 ноября 2019 г. г. Слюдянка

**I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

**Основания для проведения проверки**

Заключение на отчет об исполнении бюджета муниципального образования Слюдянский район за 9 месяцев 2019 года подготовлено Контрольно-счетной палатой, в соответствии с полномочиями, установленными ст. 157, 264,2, 268,1 Бюджетного кодекса РФ, ст. 42 Устава муниципального образования Слюдянский район (далее - МО Слюдянский район), зарегистрированного постановлением Губернатора Иркутской области от 30.06.2005 г. №303-п, регистрационный №14-3, ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования Слюдянский район, утвержденного решением Думы МО Слюдянский район от 27.02.2014 г. № 8-V-рд (далее - районная Дума), статьями 6, 7, 31, 32 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Слюдянский район, планом работы Контрольно-счетной палаты муниципального района (далее - КСП муниципального района), по поручению районной Думы от 30.10.2019 г. №98.

**Цель проверки**

Установление соответствия отчета об исполнении бюджета МО Слюдянский район за 9 месяцев 2019 года положениям нормативных правовых актов по регулированию бюджетных правоотношений, в том числе Бюджетному кодексу Российской Федерации, решениям районной Думы, иным муниципальным правовым актам.

**Предмет проверки**

Отчет об исполнении бюджета МО Слюдянский район за 9 месяцев 2019 года (далее - отчет об исполнении районного бюджета), утвержденный постановлением администрации МО Слюдянский район от 10.10.2019 г. № 713 «Об утверждении Отчета об исполнении бюджета муниципального образования Слюдянский район за 9 месяцев 2019 года».

**II. ОСНОВНЫЕ ИТОГИ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МО СЛЮДЯНСКИЙ РАЙОН ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2019 ГОДА**

Решением Думы МО Слюдянский район от 27.12.2018 года № 85 -VI-рд «О бюджете муниципального образования Слюдянский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» параметры бюджета составили:

- доходы 979 308,4 тыс. руб.;

- расходы 987 826,4 тыс. руб.;

- дефицит бюджета 8 517,9 тыс. руб. или 3,9%.

Решением районной Думы от 26.09.2019 г. № 17-VII рд в районный бюджет были внесены изменения, в результате которого доходная часть бюджета, утвержденная в сумме 979 308,4 тыс. руб. увеличилась на 270 083,1 тыс. руб. и составила 1 249 391,5 тыс. руб.; расходы бюджета, утвержденные в сумме 987 826,4 тыс. руб. увеличились на 286 785,3 тыс. руб. и составили 1 274 611,7 тыс. руб. Дефицит бюджета, утвержденный в сумме 8 517,9 тыс. руб. увеличился на 16 702,3 тыс. руб. и составил **25 220,2** тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Факт за 9 месяцев 2018 года | Утверждено рд от 27.12.2018 г. № 85 - VI рд | Утверждено рд от 26.09.2019 г. № 17-VII рд | Отклонение рд от 26.09.2019 №17- VII к рд от 27.12.2019 №85- VI | Факт 9 месяцев 2019 года | % исп. | Темп роста, (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 =6 /4 | 8= 6/2 |
| Доходы – всего | 767 202,8 | 979 308,4 | 1 249 391,5 | 270 083,1 | 867 074,0 | 69,4 | 113,0 |
| Расходы - всего | 764 078,8 | 987 826,4 | 1 274 611,7 | 286 785,3 | 874 313,4 | 68,6 | 114,4 |
| Дефицит, в тыс. руб. | - | - 8517,9 | - 25 220,2 | 16 702,3 | - 7 239,4 | - | - |
|  | 3 124,0 |  |  |  | - | - | - |
| Профицит |  | - | - |  |  |  |  |

**2.1. Анализ исполнения доходов районного бюджета**

Доходная часть районного бюджета за 9 месяцев 2019 года исполнена в сумме 867 074,0 тыс. руб., что составляет 69,4% к утвержденному плану 2019 года 1 249 391,5 тыс. руб., из них налоговые и неналоговые доходы 179 249,9 тыс. руб. или 73,3%, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ 687 824,1 тыс. руб. или 68,5 %.

Уровень поступления доходов за 9 месяцев 2019 года к соответствующему периоду 2018 года составил 113,0%, или выше уровня прошлого года на 99 871,0 тыс. руб. в том числе по:

- налоговым доходам на 106,0% (или выше уровня 2018 года на 8 936, тыс. руб.);

- неналоговым доходам на 111,9% (или выше уровня 2018 года на 2 266,1 тыс. руб.);

- безвозмездным поступлениям на 114,8 % (или выше уровня 2018 года на 88 668,9 тыс. руб.).

Исполнение доходов районного бюджета за 9 месяцев 2019 года отражено в таблице (тыс. руб.):

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходных источников | План на 2019 год | Факт за 9 мес. 2019 года | Факт за 9 мес. 2018 года | % исполнения | Отклонение 2019 от 2018 (+;-) | Темп роста 9 мес. 2019 года к 9 мес. 2018 года |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=3/2** | **6=4-3** | **7=3/4** |
| **Всего доходов в том числе:** | **1 249 391,5** | **867 074,0** | **767 203,0** | **69,4%** | **99 871,0** | **113,0%** |
| - налоговые и неналоговые доходы | 244 612,1 | 179 249,9 | 168 047,8 | 73,3% | 11 202,1 | 106,7% |
| - безвозмездные поступления | 1 004 779,4 | 687 824,1 | 599 155,2 | 68,5% | 88 668,9 | 114,8% |

Общее поступление доходов в бюджете муниципального района исполнено на 69,4 % к годовым бюджетным назначениям на 2019 год.

**НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

За 9 месяцев 2019 года налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 179 249,9 тыс. руб. или 73,3% к утвержденным назначениям 2019 года.

По сравнению с аналогичным периодом 2018 года налоговые и неналоговые доходы увеличились на 11 202,1 тыс. руб. или 6,7 % (таблица 2).

**Динамика поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования Слюдянский район в 2018-2019гг.**

таблица 2 (тыс. руб.)

| Наименование доходных источников | План на 2019 год | Факт за 9 мес. 2019 года | Факт за 9 мес. 2018 года | % исполнения | Отклонение (+;-) | Темп роста 9 мес. 2019 к 9 мес. 2018г. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 3/2 | 6 = 3 – 4 | 7 = ¾ |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **244 612,1** | **179 249,9** | **168 047,8** | **73,3%** | **11 202,1** | **106,7%** |
| **Налоговые доходы всего: в том числе:** | **219 818,3** | **157 980,2** | **149 044,2** | **71,9%** | **8 936,0** | **106,0%** |
| Налог на доходы физических лиц | 189 905,7 | 134 072,5 | 123 997,5 | **70,6%** | 10 075,0 | **108,1%** |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 220,4 | 162,8 | 0,0 | **73,9%** | 162,8 | **-** |
| Налоги на совокупный доход | 25 162,2 | 18 982,6 | 19 896,9 | **75,4%** | -914,3 | **95,4%** |
| Государственная пошлина | 4 530,0 | 4 762,3 | 5 149,8 | **105,1%** | -387,5 | **92,5%** |
| **Неналоговые доходы всего: в том числе:** | **24 793,8** | **21 269,7** | **19 003,6** | **85,8%** | **2 266,1** | **111,9%** |
| - доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 13 489,0 | 8 211,9 | 10 098,3 | **60,9%** | -1 886,4 | **81,3%** |
| - платежи при пользовании природными ресурсами | 1 340,0 | 1 003,8 | 757,4 | **74,9%** | 246,4 | **132,5%** |
| - доходы от компенсации затрат государства | 7 571,7 | 9 120,3 | 1 676,2 | **120,5%** | 7 444,0 | **544,1%** |
| - доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 89,2 | 144,1 | 4 468,8 | **161,4%** | -4 324,7 | **3,2%** |
| - штрафы, санкции, возмещение ущерба | 2 303,8 | 2 823,4 | 2 030,5 | **122,6%** | 792,9 | **139,0%** |
| - прочие неналоговые доходы | 0,0 | -33,7 | -27,7 | **-** | -6,1 | **-121,9%** |

Анализ исполнения районного бюджета показывает, что в структуре доходов за 9 месяцев 2019 года наибольший удельный вес поступивших доходов приходится на безвозмездные перечисления, которые составляют 79,3% от общей суммы поступивших доходов (9 мес. 2018 г. - 78,1%).

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составил 20,6% % (плановых 19,5%).

Процент поступления налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев текущего года составил 73,3 % от плановых назначений. Рост налоговых и неналоговых доходов по отношению к аналогичному периоду прошлого года составило 106,7%.

**2.2. Налоговые доходы**

**Налоговые доходы** за 9 месяцев 2019 года исполнены в сумме 157 980,2 тыс. руб. или 71,% от утверждённых плановых назначений. Уровень поступления по отношению к аналогичному периоду 2018 года составил 106,0%.

**Налог на доходы физических лиц** исполнен в объеме 134 072,5 тыс. руб., или 70,6% от плановых назначений 189 905,7 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года поступления налога на доходы физических лиц за 9 месяцев 2019 года увеличились на 8,1%, или 10 075,0 тыс. руб. (повышение заработной платы по бюджетным учреждениям с 1 января 2019 года на 4%, а также на предприятиях ОАО «РЖД» с 1 марта на 2,2%).

**Налоги на совокупный** **доход** за 9 месяцев 2019 года исполнены в сумме 18 982,6 тыс. руб. или 75,4% от утвержденных плановых назначений 25 162,2 тыс. руб. Относительно уровня поступлений за аналогичный период прошлого года наблюдается снижение на 4,6%, в том числе:

- налог, взимаемый с применением упрощенной системы налогообложения исполнен в сумме 7 296,6 тыс. руб. или 72,2% от плановых назначений, снижение к прошлому году составило 17,3% по причине возврата в июне месяца по 4-ем плательщикам – ООО «Зевс», ООО «Прометей», ООО «Алмаз-Слюдянка», ООО «Плутон» в общей сумме 715,1 тыс. руб. (при нормативе 30%);

- единый налог на вмененный доход, для отдельных видов деятельностиисполнен в сумме 11 597,9 тыс. руб., что составило 77,3% к годовым бюджетным назначениям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост поступлений составил на 5,2%; или на 570,9 тыс. руб.;

- единый сельскохозяйственный налог в районный бюджет запланирован на 2019 год в сумме 6,5 тыс. руб. и исполнен в сумме 2,2 тыс. руб. или 34,4% к годовым бюджетным назначениям;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения за 9 месяцев 2019 года исполнен в сумме 85,8 тыс. руб.

**Государственная пошлина** при годовых плановых назначениях в сумме 4 530 тыс. руб., поступила в доход бюджета за 9 месяцев 2019 года в размере 4 762,3 тыс. руб. или 105,1%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается снижение поступлений в сумме 387,5 тыс. руб. в том числе:

- поступление государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями составило 4 742,3 тыс. руб. или 105,4% к плановым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года произошло незначительное снижение поступлений на 7,5%;

- поступление по государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкциипри утвержденном плане 30,0 тыс. руб. за 9 месяцев 2019 года поступила в размере 20,0 тыс. руб. или 66,7% от плановых назначений.

**2.3. Неналоговые доходы**

**Неналоговые доходы** за 9 месяцев 2019 года поступили в бюджет района в объеме 21 269,7 тыс. руб. или 85,8% от утвержденных плановых назначений 24 793,8 тыс. руб. По отношению к аналогичному периоду 2018 года темп роста составил 111,9%.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** при годовых плановых назначениях в сумме 13 489,0 тыс. руб. поступили за 9 месяцев 2019 года в сумме 8 211,9 тыс. руб. или 60,9%. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года произошло снижение поступлений на 18,7% или 1 886,4 тыс. руб., в том числе:

- проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов при плане 1,139 тыс. руб. за 9 месяцев не исполнены, так как не наступил срок уплаты. Данный вид доходов запланирован на основании кредитного договора №1 от 15.02.2019 г., №2 от 28.03.2019 г. с Утуликским муниципальным образованием, №3 от 08.07.2019 г. с Портбайкальским муниципальным образованием;

- арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий, от утвержденного плана в сумме 3 600,0 тыс. руб. исполнена в сумме 2 338,8 тыс. руб. или 65,0%. Рост доходов к аналогичному периоду прошлого года составил 0,4% за счет проведения активной работы по взысканию задолженности по арендной плате;

- арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений при утвержденном плане 5 837,9 тыс. руб. исполнено 3 383,1 тыс. руб. или 58,0%, снижение темпа роста составило 23,3%;

- арендная плата, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли**,** находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) при утвержденном годовом плане 1 600 тыс. руб., исполнена в сумме 1 199,2 тыс. руб., или 75,0%, снижение к аналогичному периоду прошлого года составляет 30,8%, что обусловлено расторжением в 1 квартале 2019 года договора аренды №1 от 26.01.2018г. с ООО «Новые промышленные решения» расположенный в г. Байкальске (арендная плата по данному договору в квартал составляла 220,5 тыс. руб.);

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) исполнение составило 1 290,8 тыс. руб. или 52,7% при плановых годовых назначениях 2 450,0 тыс. руб. Снижение поступлений к аналогичному периоду 2018 года составило 20,7% или 337,5 тыс. руб., что обусловлено расторжением договора №4 от 10.11.2015г. с ИП Мусатов П.Н.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду** исполнена за 9 месяцев 2019 года в сумме 1 003,8 тыс. руб. или 74,9% от утвержденного плана на год 1 340,0 тыс. руб. Рост поступлений к аналогичному периоду прошлого года составил 32,5% или 246,4 тыс. руб., за счет погашения задолженности прошлых лет.

**Доходы от компенсации затрат государства** исполнены за 9 месяцев 2019 г. в сумме 9 120,3 тыс. руб. или 120,5% от утвержденного плана 2019 года в сумме 7 571,7 тыс. руб.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** утверждены на 2019 год в сумме 89,2 тыс. руб., исполнение за 9 месяцев 2019 года составило 144,1 тыс. руб. или 161,5% в том числе:

**- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов** за 9 месяцев 2019 года исполнены в сумме 132,7 тыс. руб. или 148,6%. По данному источнику доходов поступают платежи от ИП Аржитовой Р.М. по договору купли-продажи нежилого помещения с рассрочкой платежа на 5 лет, расположенного по адресу п. Ангасолка, ул. Заводская, 7, пом. 101; от ИП Сусловой И.Е. по договору купли-продажи нежилого помещения от 15.03.2019г. с рассрочкой платежа на 5 лет, расположенного по адресу г. Слюдянка, ул. Ржанова, д.10А;

**- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципального района** исполнены за 9 месяцев 2019 года в сумме 11,4 тыс. руб. Плановые назначения не утверждены в решении Думы по данному доходу.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба за 9 месяцев 2019 года составили в сумме 2 823,4 тыс. руб., что от годовых плановых назначений составило 122,6%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошел рост поступлений на сумму 792,9 тыс. руб. или 39,0% за счет поступления сумм по иску о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, взыскиваемых через службу судебных приставов Слюдянского района.

**Прочие неналоговые доходы** за 9 месяцев 2019 года списаны по невыясненным поступлениям за 2018 год по администратору поступлений КУМИ Слюдянского района в объеме 33,7 тыс. руб.

**2.4. Безвозмездные поступления**

**Поступления по безвозмездным поступлениям** за 9 месяцев 2019 года в бюджет района составили 68,5% от утвержденного годового плана 1 004 779,4 тыс. руб., что составляет в денежном выражении 687 824,1 тыс. руб., темп роста к аналогичному периоду прошлого года составило 114,8 %. Исполнение межбюджетных трансфертов за 9 месяцев 2019 года отражено в таблице (тыс. руб.):

| Наименование доходных источников | План на 2019 год | Факт за 9 мес. 2019 года | Факт за 9 мес. 2018 года | % исполнения | Отклонение 2019 от 2018 (+;-) | Темп роста 9 мес. 2019г. к 9 мес. 2018г. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=3/2** | **6=3-4** | **7=3/4** |
| **Безвозмездные поступления всего, в том числе:** | **1 004 779,4** | **687 824,1** | **599 155,2** | **68,5%** | **88 668,9** | **114,8%** |
| Дотации | 116 881,2 | 116 881,2 | 116 357,0 | 100,0% | 524,2 | 100,5% |
| Субсидии | 262 575,5 | 124 907,1 | 88 597,2 | 47,6% | 36 309,9 | 141,0% |
| Субвенции | 621 910,7 | 446 082,5 | 392 027,0 | 71,7% | 54 055,5 | 113,8% |
| Иные межбюджетные трансферты | 8 252,3 | 4 793,6 | 3 776,2 | 58,1% | 1 017,3 | 126,9% |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - 4 840,3 | - 4 840,3 | -1 602,2 | 100,0% | -3 238,1 | 302,1% |

**Дотации** **бюджетам муниципальных районов** получены в объеме 687 824,1 тыс. руб. или 68,5% от утвержденного плана, темп роста к аналогичному периоду прошлого года составило 114,8%, в том числе:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности фактическое поступление составило 84 085,7 тыс. руб. или 100,0% от утвержденного плана;

- дотация на сбалансированность исполнение составило 32 795,5 тыс. руб. или 100,0% от утвержденного плана.

**Субсидии** бюджетам муниципальных районов определены на 2019 год в сумме 262 575,5 тыс. руб., исполнены за 9 месяцев 2019 года в объеме 124 907,1 тыс. руб. или 47,6%, в том числе:

**-** субсидия бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры исполнена в сумме 187,6 тыс. руб. или 100,0% от утвержденного плана;

**-** субсидии в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований иркутской области на оказание содействия по привидению в надлежащее состояние объектов электросетевого хозяйства садоводческих или огороднических некоммерческих товариществ с последующей передачей электрических сетей территориальным сетевым организациям исполнена в сумме 4 844,1 тыс. руб. или 80,7% от утвержденного плана;

- субсидия на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений Иркутской области, входящих в состав муниципального района, при плане в сумме 110 676,1 тыс. руб., поступила в объеме 83 856,5 тыс. руб. или 75,8%;

- субсидия на реализацию мероприятий, направленных на улучшение показателей планирования и исполнения бюджетов муниципальных образований Иркутской области исполнена в сумме 6 853,0 тыс. руб. или 100%;

- субсидия на выплату денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области, а также заработной платы с начислениями на нее техническому и вспомогательному персоналу органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области, работникам учреждений, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области при плановых показателях 33 205,3 тыс. руб. исполнена в сумме 16 500,0 тыс. руб. или 49,7%;

- субсидия на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив исполнена в сумме 8 115,6 тыс. руб. или 74,4%, при плановых показателях 10 913,6 тыс. руб.;

- субсидия в целях софинансирования расходных обязательств органов местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области по вопросам местного значения по организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области исполнена в сумме 2 061,6 тыс. руб. или 100%;

- субсидия в целях софинансирования расходных обязательств на приобретение школьных автобусов для обеспечения безопасности школьных перевозок и ежедневного подвоза, обучающихся к месту обучения и обратно исполнена в объеме 1 794,6 тыс. руб. или 99,7%;

- субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта исполнена в сумме 694,1 тыс. руб. или 100,0% от плановых показателей.

**Субвенции** бюджетам муниципальных районов получены согласно, заявок на финансирование в размере 446 082,5 тыс. руб. или 71,7 % от плановых назначений 621 910,7 тыс. руб., в том числе:

- на предоставление гражданам субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг при плановых назначениях в сумме 62 494,4 тыс. руб. исполнение составило 43 783,2 тыс. руб. или 70,1% от плановых назначений 62 494,4 тыс. руб.;

- на осуществление органами местного самоуправления областных полномочий исполнение 9 месяцев 2019 года составило 14 850,6 тыс. руб. или 90,8 % от годового плана определённых в сумме 16 358,9 тыс. руб., из них:

- по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов исполнено 281,7 тыс. руб. или 73,9% от плановых назначений;

- в сфере труда исполнено 484,8 тыс. руб. или 74,8% от плановых назначений;

- по определению персонального состава и обеспечения деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав исполнено 847,7 тыс. руб. или 64,9% от плановых назначений;

- по определению персонального состава и обеспечение деятельности административных комиссий исполнено 1 016,7 тыс. руб. или 78,4% от плановых назначений;

- по определению лиц, составляющих протоколы административных правонарушений при плане 0,7 тыс. руб. за 9 месяцев не исполнена;

- в сфере обращения с безнадзорными собаками и кошками исполнение составило 762,0 тыс. руб. или 80,0% от плановых назначений;

- в области противодействия коррупции исполнено 18,3 тыс. руб. или 100%;

- по определению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям исполнено 11 439,4 тыс. руб. или 97,3% от плановых назначений;

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ исполнено 8,3 тыс. руб. или 100% от плана;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях при плановых назначениях в сумме 347 458,0 тыс. руб. исполнение за 9 месяцев 2019 года составило 247 250,7 тыс. руб. или 71,2%;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных о общеобразовательных организациях поступления за 9 месяцев 2019 года составили 140 189,7 тыс. руб. или 71,7% от утвержденного плана в сумме 195 591,1 тыс. руб.

**Иные межбюджетные трансферты**на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями при утвержденных плановых назначениях в размере 8 252,3 тыс. руб. исполнены в объеме 4 793,6 тыс. руб. или 58,1%, из них:

- единая дежурно-диспетчерская служба – 813,2 тыс. руб. или 47,5% от плана;

- организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне – 179,4 тыс. руб. или 57,9% от плана;

- организация и осуществление мероприятий многоканальной системы автоматического оповещения - 330,2 тыс. руб. или 46,6%;

- организация секретного делопроизводства - 178,7 тыс. руб. или 49,2% от плана;

осуществление внешнего муниципального финансового контроля - 506,6 тыс. руб. или 64,% от плана;

- исполнение бюджетов поселений - 2 785,5 тыс. руб. или 63,7% от плана.

**Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет,** осуществлен в январе 2019 года в размере 4 840,3 тыс. руб. в том числе:

- возврат по субвенции на предоставление субсидии на оплату жилых помещений и коммунальных услуг в сумме 4 795,5 тыс. руб.;

- возврат по субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ по комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав 0,032 тыс. руб.;

- возврат по субвенции по обеспечению деятельности административных комиссий 40,0 тыс. руб.;

- возврат по субвенции на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ 4,8 тыс. руб.

**2.5.**  **Исполнение бюджета по расходам**.

За 9 месяцев 2019 года за счет полученных доходов было обеспечено финансирование расходов из районного бюджета в сумме **874 313,4** тыс. руб., при уточненном плане на год 1 274 611,8 тыс. руб. или 68,6 %. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходная часть бюджета увеличилась на 110 234,4 тыс. руб.

Темп роста по сравнению с аналогичным периодом 2018 года составил 114,4%, что обусловлено индексацией заработной платы по бюджетным учреждениям муниципальных служащих в 1,04 раза, проведением дифференциации заработной платы отдельных категорий работников, не отнесенных к муниципальной службе, увеличением МРОТ, ростом тарифов на коммунальные услуги.

Из общего объема расходов бюджета муниципального образования Слюдянский район расходы, осуществляемые за счет целевых средств областного бюджета, составили за 9 месяцев 2019 года 666 981,5 тыс. рублей или 76,2% от общего объема расходов.

**Социально-значимые расходы** за отчетный период составили 659 619,5 тыс. руб. или 75,4% всех расходов, в том числе:

- оплата труда - 444 242,3 тыс. руб. или 50,8% всех расходов;

- начисления на оплату труда - 132 812,0 тыс. руб. или 15,1%;

- коммунальные услуги - 37 223,6 тыс. руб. или 4,2 %;

- субсидии ЖКУ и прочую социальную помощь - 45 341,6 тыс. руб. или 5,1%.

**Прочие расходы** за отчетный период составили 214 693,9 тыс. руб. или 24,6%.

Исполнение расходной части **по разделам бюджетной классификации** характеризуется данными таблицы (тыс. руб.):

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код раздела | Наименование раздела | Исполнено за 9 месяцев 2018 г. | Утверждено на 2019 год | Исполнено за 9 месяцев 2019 г. | % исполнения | Удельный вес расходов в общей сумме | Отклонение от 2018 года |
|
|
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7=6/5 | 8 | 9=6-4 |
| 01 00 | Общегосударственные вопросы | 60 508,1 | 97 906,6 | 71 336,2 | 72,8% | 8,1% | 10 828,1 |
| 02 00 | Национальная оборона | 111,4 | 331,4 | 193,6 | 58,4% | 0,02% | 82,2 |
| 03 00 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 710,7 | 5 469,2 | 4 651,5 | 85,0% | 0,5% | 2 940,8 |
| 04 00 | Национальная экономика | 1 138,9 | 11 218,3 | 7 253,8 | 64,7% | 0,8% | 6 114,9 |
| 06 00 | Охрана окружающей среды | 2 020,0 | 33 333,0 | 0,0 | 0,0% | 0,0% | - 2 020,0 |
| 07 00 | Образование | 531 725,6 | 865 993,5 | 595 286,8 | 68,7% | 68,1% | 63 561,2 |
| 08 00 | Культура и кинематография | 31 000,3 | 39 870,8 | 29 616,0 | 74,3% | 3,4% | - 1 384,3 |
| 09 00 | Здравоохранение | 0,0 | 143,8 | 62,6 | 43,5% | 0,007% | 62,6 |
| 10 00 | Социальная политика | 53 995,6 | 82 678,0 | 61 097,9 | 73,8% | 6,9% | 7 102,3 |
| 11 00 | Физическая культура и спорт | 917,8 | 1 290,9 | 704,6 | 54,6% | 0,08% | - 213,2 |
| 12 00 | Средства массовой информации | 1 731,7 | 2 849,4 | 2 658,7 | 93,3% | 0,3% | 927,0 |
| 13 00 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 3 548,5 | 10,5 | 2,4 | 22,8% | 0,0002% | - 3 546,1 |
| 14 00 | Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера | 75 670,3 | 133 516,4 | 101 449,2 | 75,9% | 11,6% | 25 778,9 |
|  | **Итого** | **764 078,8** | **1 274 611,8** | **874 313,3** | **68,6%** | **100,0** | **110 234,4** |

Расходы по **разделу 01 00**  «**Общегосударственные вопросы»** составили в сумме 71 336,2 тыс. руб., при плане на год 97 906,6 тыс. руб., или 72,8% к утвержденному плану. Исполнение к аналогичному периоду прошлого года составило 116,7%.

Расходы по **разделу 02 «Национальная оборона»** составили 193,6 тыс. руб. при плане на год 331,4 тыс. руб. или 58,4% от утвержденного плана. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 291,1%.

Расходы по **разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** составили 4 651,5 тыс. руб. при плане на год 5 469,2 тыс. руб. или 85,0%, темп рост к аналогичному периоду прошлого года составил 302,4%.

По **разделу 04 «Национальная экономика»** расходы составили в сумме 7 253,8 тыс. руб. при плане на год 11 218,3 тыс. руб. или 64,7% от плана, темп рост к аналогичному периоду прошлого года составил 686,9%.

По **разделу 07**  «**Образование»** исполнение составило 595 286,8тыс. руб. при плане на год 865 993,5 тыс. руб. или 68,7%, что выше уровня показателей 2018 года на 63 561,2 тыс. руб.

По **разделу 08  *«*Культура и кинематографии»** исполнение составило 29 616,0 тыс. руб. при плане на год 39 870,8 тыс. руб. или 74,3%, что ниже показателей 2018 года на 1 384,3 тыс. руб.

По **разделу 09 «Здравоохранение»** исполнение составило 62,6 тыс. руб. при плане на год 143,8 тыс. руб.

По **разделу 10 «Социальная политика»** исполнение составило 61 097,9 тыс. руб. при плане на год 82 678,0 тыс. руб. или 73,8%, что выше показателей аналогичного периода прошлого года на 7 102,3 тыс. руб.

По **разделу 11 «Физическая культура и спорт»** исполнение составило 704,6 тыс. руб. при плане на год 1 290,9 тыс. руб. или 54,6%, что ниже показателей 2018 года на 213,2 тыс. руб.

По **разделу 12 «Средства массовой информации»** субсидии автономному учреждению «Объединенная редакция телевидения, радио, газеты «Славное море» Слюдянского района» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) исполнены в сумме 2 658,7 тыс. руб. или 93,3% от плана на год 2 849,4 тыс. руб., темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 121,8%.

По **разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** расходы на обслуживание муниципального долга составили в сумме 2,4 тыс. руб. при плане на год 10,5 тыс. руб.

По **разделу 14** **«Межбюджетные трансферты** **бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера»**  расходы исполнены в сумме 101 449,2 тыс. руб. при плане на год 133 516,4 тыс. руб. или 75,9% от плана года, что выше показателей 2018 года на 25 778,9 тыс. руб.

В отчетном периоде 2019 года исполнение программной части бюджета осуществлялось в рамках 16 муниципальных программ из 17 утвержденных, удельный вес программных расходов в общем объеме расходов бюджета составил 98,6 %.

В целом расходы на исполнение мероприятий муниципальных программ за 9-ть месяцев 2019 года составили 862 018,8 тыс. руб. или 68,4 % от утвержденных плановых бюджетных назначений.

Исполнение муниципальных программ представлено в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование муниципальной программы |  | Утверждено решением Думы от 26.09.2019 г.  № 17 VII- рд | Исполнено  за 9-ть месяцев  2019 года | % исполнения |
| 1 | «Развитие образования в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы |  | 742 017,0 | 531 901,4 | 71,7 |
| 2 | «Развитие культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» 2019-2024 годы |  | 29 582,3 | 20 437,3 | 69,1 |
| 3 | «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в МО Слюдянский район» на 2019-2024 годы |  | 7 815,6 | 7 046,5 | 90,2 |
| 4 | «Содействие развитию учреждений образования и культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы |  | 55 637,1 | 49 652,4 | 89,2 |
| 5 | «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы |  | 1 290,9 | 704,6 | 54,6 |
| 6 | «Молодёжная политика в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы |  | 729,5 | 387,3 | 53,1 |
| 7 | «Безопасность дорожного движения в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы |  | 100,0 | 38,0 | 38,0 |
| 8 | «Обеспечение комплексных мер безопасности, противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы |  | 2 092,1 | 2 047,3 | 97,9 |
| 9 | «Социальная поддержка населения муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы |  | 75 262,9 | 55 388,1 | 73,6 |
| 10 | «Охрана окружающей среды на территории муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы |  | 33 363,0 | 7,3 | 0,02 |
| 11 | «Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан муниципального образования Слюдянский район в перевозках» на 2019-2024 годы |  | 494,0 | 209,7 | 42,4 |
| 12 | «Поддержка и развитие учреждений образования и культуры муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы |  | 58 168,0 | 4 917,1 | 8,5 |
| 13 | «Поддержка приоритетных отраслей экономики муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы |  | 256,8 | 193,9 | 75,5 |
| 14 | «Совершенствование механизмов управления муниципальным образованием Слюдянский район» на 2019-2024 годы |  | 244366,7 | 182300,7 | 74,6 |
| 15 | «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы |  | 274,0 | 144,5 | 52,7 |
| 16 | «Создание условий для развития сельскохозяйственного производства в поселениях Слюдянского района» на 2019-2024 годы |  | 8 448,5 | 6 530,0 | 77,3 |
| 17 | «Создание условий для оказания медицинской помощи населению на территории муниципального образования Слюдянский район » на 2019-2024 годы |  | 221,3 | 112,6 | 50,9 |
|  | **ИТОГО по программам** |  | **1 260 119,7** | **862 018,8** | **68,4** |
|  | Непрограммные расходы |  | 14 492,0 | 12 294,7 | 84,8 |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** |  | **1 274 611,7** | **874 313,4** | **68,6** |

Муниципальная программа **«Развитие образования в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

За отчетный период 2019 года на исполнение программы были направлены средства в сумме 531 901,4 тыс. руб., удельный вес расходов программы в общем объеме расходов бюджета составил 60,8 %.

Финансирование Программы осуществлялось за счет средств бюджета Иркутской области в сумме 397 352,6 тыс. руб., что составило 74,7 % в общем объеме расходов программы, в том числе:

- субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организация в сумме 246 867,2 тыс. руб.;

- субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в 139 973,0 тыс. руб.;

- субсидия на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций физкультуры и спорта муниципального образования Слюдянский район в сумме 694,1 тыс. руб.;

- субсидия на реализацию перечня проектов народных инициатив 8 023,8 тыс. руб.;

- субсидия на софинансирование расходов районного бюджета на приобретение школьных автобусов 1 794,6 тыс. руб.

В целом исполнение Программы за отчетный период 2019 года составило 71,7 % от утвержденных бюджетных назначений, реализация Программы в разрезе подпрограмм представлена в нижеследующей таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Утверждено решением Думы от 26.09.2019 г.  № 17 VII- рд | Исполнено  за 9-ть месяцев  2019 года | **%** исполнения |
| «Оказание образовательных услуг в общеобразовательных учреждениях в Слюдянском муниципальном районе» | 423 958,2 | 293 641,2 | 69,3 |
| «Дошкольное образование в Слюдянском муниципальном районе» | 222 350,3 | 159 249,6 | 71,6 |
| «Дополнительное образование в сфере художественной творческой направленности в Слюдянском муниципальном районе» | 28 404,7 | 22 666,3 | 80,0 |
| «Дополнительное образование в сфере физической культуры и спорта в Слюдянском муниципальном районе» | 27 360,4 | 23 564,8 | 86,1 |
| «Дополнительное образование в сфере искусства в Слюдянском муниципальном районе» | 39 943,4 | 32 779,6 | 82,1 |
| ИТОГО | 742 017,0 | 531 901,4 | 71,7 |

Муниципальная программа **«Развитие культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» 2019-2024 годы**

На реализацию Программы в отчетном периоде 2019 года были направлены средства в сумме 20 437,4 тыс. руб. или 69,1 % от утвержденных плановых бюджетных назначений.

Программа включает в себя 2 подпрограммы, фактическое исполнение мероприятий подпрограммы представлено в таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Утверждено решением Думы от 26.09.2019 г.  № 17 VII- рд | Исполнено  за 9-ть месяцев  2019 года | **%** исполнения |
| «Оказание услуг в сфере культуры в Слюдянском  муниципальном районе» | 9 191,5 | 5 770,4 | 62,8 |
| «Оказание библиотечных услуг в Слюдянском муниципальном районе» | 20 390,8 | 14 667,0 | 71,9 |
| ИТОГО | 29 582,3 | 20 437,4 | 69,1 |

Муниципальная программа **«Развитие системы отдыха и оздоровления детей в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2014-2020 годы**

Фактические расходы на исполнение программы в отчетном периоде 2019 года составили 7 046,5 тыс. руб. или 90,2 % от плановых назначений 7 815,6 тыс. руб.

За счет средств субсидий из бюджета Иркутской области 2 153,4 тыс. руб., что составило 30,6% от общего объема расходов программы, были направлены реализацию мероприятий.

Средства бюджета района в сумме 4 893,1 тыс. руб. были израсходованы на исполнение программных мероприятий, в том числе:

- 4 653,8 тыс. руб. на функционирование ДОЛ «Солнечный» и ДОЛ «Горняк»;

- 239,3 тыс. руб. софинансирование расходов на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей и реализацию перечня проектов народных инициатив.

Муниципальная программа **«Содействие развитию учреждений образования и культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2014-2020 годы**

В отчетном периоде 2019 года на исполнение программы были направлены финансовые средства в сумме 49 652,4 тыс. руб., что составило 89,2 % от утвержденных плановых бюджетных назначений.

Программа состоит из 4 подпрограмм, исполнение которых представлено в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Утверждено решением Думы от 26.09.2019 г.  № 17 VII- рд | Исполнено  за 9-ть месяцев  2019 года | **%**  исполнения |
| «Оказание поддержки учреждениям образования и культуры в решении финансово-хозяйственных задач в Слюдянском муниципальном районе» | 45 397,8 | 41 470,2 | 91,4 |
| «Развитие информационно-методического центра через работу с педагогическими кадрами и одаренными детьми» | 1 541,9 | 1 225,2 | 79,5 |
| «Проведение культурно-массовых мероприятий в Слюдянском муниципальном районе» | 1 042,0 | 717,5 | 68,9 |
| «Развитие дистанционного образования в муниципальном образовании Слюдянский район» | 932,5 | 815,6 | 87,5 |
| «Организация деятельности центра специализированной пищевой продукции и сервиса муниципального образования Слюдянский район» | 6 772,8 | 5 423,9 | 80,7 |
| Итого | 55 637,1 | 49 652,4 | 89,2 |
|  |  |  |  |

В рамках подпрограммы **«Оказание поддержки учреждениям образования и культуры в решении финансово-хозяйственных задач в Слюдянском муниципальном районе**» средства в сумме41 470,2 тыс. руб**.** направлены на обеспечение функционирования муниципального казенного учреждения «Межотраслевая централизованная бухгалтерия муниципального образования Слюдянский район», осуществляющая бухгалтерское обслуживание 38 учреждений образования и культуры и 7 филиалов учреждений культуры.

В отчетном периоде 2019 года финансовые средства были направлены:

- на оплату труда и начисления, выплату социальных пособий и компенсаций

в сумме 31 351,7 тыс. руб.;

- на приобретение основных средств 6 815,3 тыс. руб.;

- на приобретение материальных запасов и оборотных средств 2 246,0 тыс. руб.;

- на оплату работ и услуг по содержание имущества 134,2 тыс. руб.;

- на оплату коммунальных услуг и услуг связи 282,7 тыс. руб.;

- на оплату услуг по страхованию 38,2 тыс. руб.;

- на оплату прочих расходов, работ, услуг 602,1 тыс. руб.

Муниципальная программа **«Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Исполнение Программы в отчетном периоде 2019 года составило 704,6 тыс. руб. или 54,6 % от утвержденных плановых бюджетных назначений.

Средства бюджета были направлены на организацию и проведение физкультурно-спортивных мероприятий, приобретение наградной атрибутики, выплату вознаграждения судейскому составу.

Муниципальная программа **«Молодёжная политика в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2014-2020 годы**

Расходы на реализацию мероприятий программы запланированы на уровне 729,5 тыс. руб., освоение бюджетных средств на реализацию программы составило 53,1% или 387,3 тыс. руб.

В состав программы входит две подпрограммы, финансирование мероприятий подпрограмм представлено в ниже следующей таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Утверждено решением Думы от 26.09.2019 г.  № 17 VII- рд | Исполнено  за 9-ть месяцев  2019 года | **%**  исполнения |
| «Муниципальная молодежная политика» | 693,6 | 354,3 | 51,1 |
| «Комплексные меры по профилактике злоупотребления наркотическими средствами и психотропными веществами» | 36,0 | 33,0 | 91,7 |
| Итого | 792,5 | 387,3 | 53,1 |

Муниципальная программа **«Безопасность дорожного движения в муниципальном образовании Слюдянский район»** **на 2019-2024 годы**

При плане 100,0 тыс. руб. исполнение составило 38,0 тыс. руб., средства бюджета были направлены на проведение слета - конкурса «Безопасное колесо» и приобретение наградной атрибутики.

Муниципальная программа **«Обеспечение комплексных мер безопасности, противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

При утвержденных бюджетных ассигнованиях 2 092,1 тыс. руб., за 9-ть месяцев 2019 года расходы на реализацию мероприятий Программы составили 2 047,3 тыс. руб.

В рамках программы средства бюджета были направлены на приобретение специального оборудования и спецсвязи.

Муниципальная программа **«Социальная поддержка населения муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Финансирование программы в отчетном периоде 2019 года при плане 75 262,9 тыс. руб. исполнение составило 55 388,1 тыс. руб. или 73,6 %.

Из бюджета Иркутской области 52 366,4 тыс. руб. или 94,5 % от общего объема Программы было направлено:

- на предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг 41 139,5 тыс. руб.;

- на выполнение передаваемых государственных полномочий субъектов РФ по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям 11 226,9 тыс. руб.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | Утверждено решением Думы от 26.09.2019 г.  № 17 VII- рд | Исполнено  за 9-ть месяцев  2019 года | **%**  исполнения |
| «Социальная поддержка отдельных категорий граждан» | 73 951,7 | 54 076,9 | 73,1 |
| «Поддержка социально ориентированным некоммерческим общественным организациям» | 1 311,2 | 1 311,2 | 100,0 |
| ИТОГО | 75 262,9 | 55 388,1 | 73,6 |

Муниципальная программа **«Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан муниципального образования Слюдянский район в перевозках» на 2019-2024 годы**

На реализацию мероприятий Программы в бюджете района на 2019 год запланированы финансовые средства в сумме 494,0 тыс. руб., за отчетный период 2019 года было освоено 209,7 тыс. руб., что составило 42,5% от утвержденных плановых назначений.

Бюджетные средства были направлены на субсидирование расходов по перевозке пассажиров по межпоселенческим маршрутам Слюдянка - Ангасолка и Слюдянка - Тибельти - Слюдянка. Перевозка пассажиров осуществлялась по 8 межпоселенческим маршрутам, из которых 2 маршрута являются социально-значимыми.

Муниципальная программа **«Поддержка и развитие учреждений образования и культуры муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

В бюджете района на исполнение программных мероприятий предусмотрено 58 168,0 тыс. руб., за отчетный период 2019 года фактически освоены средства в сумме 4 917,1 тыс. руб. или 8,5 % от утвержденного плана.

Средства были направлены на проведение экспертиз проектно-сметной документации объектов социальной сферы.

Муниципальная программа **«Поддержка приоритетных отраслей экономики муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

На реализацию мероприятий Программы в бюджете района предусмотрено 256,8 тыс. руб., за отчетный период освоено 193,9 тыс. руб. или 75,5 % от утвержденных назначений.

Программа состоит из двух подпрограмм «Развитие туризма в муниципальном образовании Слюдянский район» и «Экономическое стимулирование бизнес среды в муниципальном образовании Слюдянский район».

Средства бюджета района были направлены на предоставление субсидии некоммерческому партнерству поддержки предпринимательства Слюдянского района в сумме 50,0 тыс. руб., на проведение мероприятий 133,4 тыс. руб., изготовление печатной продукции 10,5 тыс. руб.

Муниципальная программа **«Совершенствование механизмов управления муниципальным образованием Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

На реализацию Программы утверждены расходы в сумме 244 366,7 тыс. руб. за отчетный период 2019 года исполнение составило 182 300,7 тыс. руб. или 74,6 % от плановых бюджетных назначений.

В состав программы входит 11 подпрограмм, исполнение подпрограмм представлено в таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | Утверждено решением Думы от 26.09.2019 г.  № 17 VII- рд | Исполнено  за 9-ть месяцев  2019 года | % исполнения |
| «Реализация полномочий по решению вопросов местного значения администрацией муниципального района» | 49 190,4 | 36 021,3 | 73,2 |
| «Обеспечение качественного и сбалансированного управления бюджетными средствами муниципального образования Слюдянский район» | 157 372,9 | 119 518,1 | 76,0 |
| «Повышение качества управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами в Слюдянском муниципальном районе » | 12 105,7 | 7 888,1 | 65,2 |
| «Развитие информационного пространства и создание условий для обеспечения информатизации и автоматизации процессов в организациях муниципального образования Слюдянский район» | 6 327,4 | 3 549,1 | 56,1 |
| «Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Слюдянского муниципального района» | 2 849,4 | 2 658,8 | 93,3 |
| «Осуществление функций управления в сфере образования и культуры в Слюдянском муниципальном районе» | 10 392,3 | 8 216,6 | 79,1 |
| «Предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг» | 2 494,4 | 1 909,3 | 76,5 |
| «Определение персонального состава и обеспечение деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» | 1 306,6 | 847,6 | 64,9 |
| «Хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области» | 381,4 | 272,8 | 71,5 |
| «Полномочия в сфере труда» | 648,5 | 443,2 | 68,3 |
| «Определение персонального состава и обеспечение деятельности административных комиссий, определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности» | 1 297,8 | 975,9 | 75,2 |
| ИТОГО | **244 366,7** | **182 300,7** | **74,6** |

**Муниципальная программа «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в муниципальном образовании Слюдянский район»**

**на 2019-2024 годы**

На реализацию Программы в бюджете на 2019 год предусмотрены расходы в сумме 274,0 тыс. руб., в отчетном периоде 2019 года на реализацию мероприятий Программы были направлены денежные средства в сумме 144,5 тыс. руб. За счет средств бюджета района были приобретены канцелярские принадлежности для детей.

**Муниципальная программа «Создание условий для развития сельскохозяйственного производства в поселениях Слюдянского района»**

**на 2019-2024 годы**

Расходы на реализацию Программы в отчетном периоде 2019 годы составили 6 530,0 тыс. руб. или 77,3 % от утвержденных бюджетных назначений.

Исполнение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | Утверждено решением Думы от 26.09.2019 г.  № 17 VII- рд | Исполнено  за 9-ть месяцев  2019 года | **%**  исполнения |
| «Развитие отрасли растениеводства» | 641,6 | 49,8 | 7,8 |
| «Развитие рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 7 606,9 | 6 380,1 | 83,9 |
| «Обеспечение комплексного, пространственного и территориального развития сельских поселений Слюдянского района» | 200,0 | 100,0 | 50,0 |
| ИТОГО | 8 448,5 | 6 530,0 | 77,3 |

**Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению на территории муниципального образования Слюдянского района»**

**на 2019-2024 годы**

Расходы на реализацию Программы в отчетном периоде 2019 года составили 112,6 тыс. руб. или 50,9 % от утвержденных плановых ассигнований. Средства бюджета были направлены на выплату подъемных молодым специалистам и приобретение медицинских тестов.

**Непрограммные расходы бюджета**

Расходы на непрограммную деятельность бюджета при утвержденных плановых бюджетных назначениях 14 492,0 тыс. руб. в отчетном периоде 2019 года исполнены на 84,8 %, что составило 12 294,6 тыс. руб.

Бюджетные средства были направлены:

- на выплату муниципальных пенсий в сумме 3 927,5 тыс. руб.;

- на функционирование представительного органа МО Слюдянский район 3 491,3 тыс.

руб.;

- на подготовку и проведение выборов депутатов районной Думы 3 192,8 тыс. руб.;

- на осуществление областных государственных полномочий по организации

проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак и кошек в

границах населенных пунктов 727,5 тыс. руб.;

- на мобилизационную подготовку экономики 193,6 тыс. руб.;

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в

присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ 8,3 тыс. руб.;

- на организацию и проведение работ в зоне подтопления на территории района

в сумме 736,7 тыс. руб.

**III. Заключительные положения.**

1. При плановом дефиците районного бюджета 25 220,2 тыс. руб., фактически бюджет района исполнен с дефицитом в сумме 7 239,4 тыс. руб. Финансирование расходов районного бюджета в сумме 874 313,4 тыс. руб. произведено в пределах поступивших доходов 867 074,0 тыс. руб.

В целях исполнения бюджета использованы:

- остатки средств бюджета на 01.01.2019 года в сумме 2 424,4 тыс. руб.;

- средства кредита, предоставленного УФК в сумме 20 000 тыс. руб.;

- погашение кредита, предоставленного УФК в сумме 10 000 тыс. руб.

Из бюджета района предоставлены бюджетные кредиты Утуликскому муниципальному образованию и Портбайкальскому муниципальному образованию в сумме 1 700,0 тыс. рублей.

2. В соответствии с Приказом Минфина от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» сопоставительный анализ показателей отчета об исполнении бюджета муниципального образования Слюдянский район за 9 месяцев 2019 года показал соответствие годовым объемам утвержденных бюджетных назначений на текущий финансовый год решению районной Думы от 26.09.2019 г. № 17-VII рд и данным по форме ОКУД 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда на 01.10.2019 г.

3. Информация «Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Слюдянский район за 9 месяцев 2019 года» может быть принята к сведению.

Председатель КСП Щепелина Р.А.

Аудитор КСП Малахова Л.Ю.