



16 мая 2019 года

№ 16

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчёт об исполнении бюджета
муниципального образования муниципального района «Койгородский»
за 1 квартал 2019 года

- Основание для подготовки заключения**
- статья 264.7 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
 - статья 60 Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе «Койгородский» (утверждено Решением Совета МР «Койгородский» от 22.12.2010г. № III-27/311);
 - статья 8 Положения о Контрольно-ревизионной комиссии – контрольно-счетном органе муниципального района «Койгородский» (утверждено Решением Совета МР «Койгородский» от 11.02.2015г. № IV-34/292);
 - План контрольных мероприятий Контрольно-ревизионной комиссии на 2019 год (утвержден распоряжением председателя от 24.12.2018г. № 17-р).
- Для подготовки заключения представлены**
- Отчёт об исполнении бюджета МО МР «Койгородский» за 1 квартал 2019 года;
 - сводная бюджетная роспись расходов бюджета МО МР «Койгородский» на 2019 год по состоянию на 01.04.2019г.

Отчет об исполнении бюджета МО МР «Койгородский» за 1 квартал 2019 года составлен Финансовым управлением администрации муниципального района «Койгородский», утвержден постановлением администрации муниципального района «Койгородский» от 19.04.2019г. № 33/04 и представлен в Контрольно-ревизионную комиссию 29.04.2019г.

Данные, характеризующие итоги исполнения бюджета МО МР «Койгородский» за 1 квартал 2019 года, позволяют заключить следующее.

1. Общая характеристика исполнения бюджета МО МР «Койгородский» за отчетный период.

Решением Совета МР «Койгородский» от 05.12.2018г. № V-32/211 «О бюджете муниципального образования муниципального района «Койгородский» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (далее Решение о бюджете на 2019 год) были утверждены основные характеристики бюджета МО МР «Койгородский» на 2019 год:

общий объем доходов – 353 297,4 тыс. руб.; общий объем расходов – 352 155,4 тыс. руб.; профицит в сумме – 1 142,0 тыс. руб.

С учетом изменений и дополнений, внесенных решениями Совета МР «Койгородский» от 23.01.2019г. № V-34/223, от 27.03.2019г. № V-35/233, плановые доходы бюджета были увеличены на 22 419,5 тыс. руб. и составили 375 716,9 тыс. руб., плановые расходы бюджета были увеличены на 36 533,7 тыс. руб. и составили 388 689,1 тыс. руб.; дефицит бюджета был утвержден в сумме 12 972,2 тыс. руб.

Основные характеристики исполнения бюджета МО МР «Койгородский» за 1 квартал 2019 года представлены в таблице:

Таблица 1.

Основные характеристики бюджета	Утверждено Решением Совета о бюджете на 2019 год в последней редакции (тыс. руб.)	Исполнение бюджета за отчетный период			Исполнение бюджета за аналог. период прошлого года
		сумма	% исполнения	отклонение от годового плана	
Общий объем доходов	375 716,9	73 385,9	19,5	- 302 331,0	80 877,9
Общий объем расходов	388 689,1	82 960,7	21,3	- 305 728,4	84 554,1
Дефицит (-) / Профицит (+)	-12 972,2	- 9 574,8	х	х	- 3 676,2

Темпы исполнения бюджета МО МР «Койгородский» по расходам опережают темпы исполнения доходной части бюджета. По итогам отчетного периода бюджет исполнен с превышением расходов над доходами (с дефицитом) в размере 9 574,8 тыс. руб.

Остатки средств на едином счете бюджета на 01.01.2019г. составляли 14 695,2 тыс. руб., из которых средства целевого характера 69,3% (10 178,4 тыс. руб., из них средства муниципального дорожного фонда 7 651,3 тыс. руб.). По состоянию на 01.04.2019г. – 4 898,5 тыс. руб., из которых целевые средства 20,3% (995,2 тыс. руб., из них средства муниципального дорожного фонда 8 504,5 тыс. руб.).

2. Анализ исполнения бюджета МО МР «Койгородский» по доходам.

За 1 квартал 2019 года доходы районного бюджета составили 73 385,9 тыс. руб. или 19,5% годовых плановых назначений и 101,9% кассового плана отчетного периода.

Анализ исполнения бюджета по доходам за отчетный период в разрезе видов поступлений:

Таблица 2.

Наименование показателя	Предусмотрено Решением о бюджете на год	Данные кассового плана за отчетный период	Исполнение бюджета за отчетный период			
			Сумма	отклонение от кассового плана	% исполнения	
					к плану на год	к кассовому плану
1	2	3	4	5	6	7
Доходы, всего	375 716,9	71 995,0	73 385,9	1 390,9	19,5	101,9
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:						
Налоговые доходы:	117 106,2	25 172,0	25 207,0	35,0	21,5	100,1
Налог на доходы физических лиц	103 612,6	22 100,9	21 367,3	-733,6	20,6	96,7
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)	3 294,9	925,1	889,6	-35,5	27,0	96,2
Налог, взимаемый в связи с применением УСН	4 685,0	1 022,2	1 800,1	777,9	38,4	176,1
Единый налог на вмененный доход	4 500,0	893,2	916,1	22,9	20,4	102,6
Единый сельскохозяйственный налог	73,7	0,0	0,0	0,0	0,0	х
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	160,0	71,0	71,0	0,0	44,4	100,0
Государственная пошлина	780,0	159,6	162,9	3,3	20,9	102,1
Неналоговые доходы:	6 215,0	672,7	1 118,8	446,1	18,0	166,3
Доходы от использования имущества	3 000,0	414,1	633,7	219,6	21,1	153,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	385,6	135,1	132,6	-2,5	34,4	98,1
Доходы от оказания платных услуг (работ) и от компенсации затрат бюджетов МР	1 598,7	0,0	17,6	17,6	1,1	х

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	150,0	0,0	27,5	27,5	18,3	x
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 080,7	123,5	261,7	138,2	24,2	211,9
Прочие неналоговые доходы	0,0	0,0	45,7	45,7	x	x
- в том числе невыясненные поступления	0,0	0,0	34,5	34,5	x	x
- в том числе прочие неналоговые доходы	0,0	0,0	11,2	11,2	x	x
Безвозмездные поступления	252 395,7	46 150,3	47 060,1	909,8	18,6	102,0
Дотации	45 495,1	11 370,0	11 370,0	0,0	25,0	100,0
Субсидии	18 018,0	1 050,0	1 039,5	-10,5	5,8	99,0
Субвенции	181 975,9	36 126,0	35 927,6	-198,4	19,7	99,5
Иные МБТ	525,4	131,4	61,8	-69,6	11,8	47,0
Прочие безвозмездные поступления	7 720,1	0,0	0,0	0,0	0,0	x
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет	259,9	0,0	259,9	259,9	100,0	x
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение прошлых лет	-1 598,7	-2 527,1	-1 598,7	928,4	100,0	63,3

Из общего объема доходов за отчетный период удельный вес налоговых и неналоговых поступлений – 35,9%, безвозмездных поступлений – 64,1%.

Поступление собственных доходов составило 26 325,8 тыс. руб. или 21,3% к годовым бюджетным назначениям. По структуре налоговые доходы составили 95,8% (25 207,0 тыс. руб.), неналоговые - 4,2% (1 118,8 тыс. руб.) собственных доходов.

Основную долю в налоговых поступлениях составляет, традиционно, налог на доходы физических лиц – 84,8% или 21 367,3 тыс. руб., исполнение годовых плановых назначений 20,6%.

Основная доля неналоговых поступлений обеспечена за счет доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – поступило 633,7 тыс. руб., что составило 21,1% годового плана (удельный вес 56,6% в неналоговых доходах), а также за счет штрафов, санкций, возмещения ущерба – поступило 261,7 тыс. руб., что составило 24,2% плана (доля 23,4% в неналоговых доходах).

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ составили 47 060,1 тыс. руб. или 18,6% к годовому плановому показателю. Структура безвозмездных поступлений следующая:

дотации – 11 370,0 тыс. руб. (удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений – 24,2%) и составили 25,0% плановых назначений на год;

субсидии – 1 039,5 тыс. руб. (удельный вес – 2,2%) и составили 5,8% плана;

субвенции – 35 927,6 тыс. руб. (удельный вес – 76,3%) составили 19,7% плана;

иные межбюджетные трансферты – 61,8 тыс. руб. (удельный вес – 0,1%) или 11,8% плана;

доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 259,9 тыс. руб. (удельный вес – 0,6%).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, из бюджета муниципального района составил «-1 598,7» тыс. руб.

Соотношения результатов исполнения бюджета по доходам за отчетный период текущего года к аналогичному периоду предыдущего финансового года:

Таблица 3.

Наименование показателя	Исполнение бюджета МО МР «Койгородский»		Изменение показателя ("+" увеличение, "-" уменьшение)	
	отчетный период текущего года	сопоставимый период предыдущего года	сумма	%
Доходы бюджета - всего	73 385,9	80 877,9	-7 492,0	90,7
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	26 325,8	28 206,5	-1 880,7	93,3
Налоговые доходы, в том числе:	25 207,0	26 468,1	-1 261,1	95,2
Налог на доходы физических лиц	21 367,3	23 057,8	-1 690,5	92,7
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)	889,6	716,3	173,3	124,2
Налог, взимаемый в связи с применением УСН	1 800,1	1 207,3	592,8	149,1
Единый налог на вмененный доход	916,1	1 235,4	-319,3	74,2
Единый сельскохозяйственный налог	0,0	0,0	0,0	x
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	71,0	80,1	-9,1	88,6
Государственная пошлина	162,9	171,2	-8,3	95,2
Неналоговые доходы, в том числе:	1 118,8	1 738,4	-619,6	64,4
Доходы от использования имущества	633,7	517,7	116,0	122,4
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	132,6	135,8	-3,2	97,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов	17,6	3,0	14,6	586,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	27,5	220,6	-193,1	12,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	261,7	345,7	-84,0	75,7
Прочие неналоговые доходы	45,7	515,6	-469,9	8,9
- в том числе невыясненные поступления	34,5	15,4	19,1	224,0
- в том числе прочие неналоговые доходы	11,2	500,2	-489,0	2,2
Безвозмездные поступления, в том числе:	47 060,1	52 671,4	-5 611,3	89,3
Дотации	11 370,0	14 643,8	-3 273,8	77,6
Субсидии	1 039,5	7 241,0	-6 201,5	14,4
Субвенции	35 927,6	31 310,0	4 617,6	114,7
Иные межбюджетные трансферты	61,8	49,7	12,1	124,3
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0	0,0	x
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет	259,9	470,3	-210,4	55,3
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-1 598,7	-1 043,4	-555,3	153,2

В отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло уменьшение поступлений доходов на 7 492,0 тыс. руб. или на 9,3% (для сравнения: в аналогичном периоде прошлого года наоборот наблюдался рост доходов на 13 140,1 тыс. руб. или на 19,4%).

Собственные доходы уменьшились на 1 880,7 тыс. руб. или на 6,7%, в том числе снижение наблюдалось и по налоговым, и по неналоговым доходам.

Уменьшение **налоговых** доходов, в основном, произошло за счет снижения поступлений по налогу на доходы физических лиц - поступило меньше на 1 690,5 тыс. руб. или на 7,3% и единого налога на вмененный доход – поступило меньше на 319,3 тыс. руб. или на 25,8%. По данным налоговой службы, снижение НДФЛ произошло в отраслях «услуги теплоэнергии» и «строительстве» так как в аналогичном периоде прошлого года производилась плата задолженности в погашение недоимки; снижение ЕНВД произошло в «розничной торговле» по причине снижения объемов продаж в связи с закрытием обособленных подразделений.

Менее значительно уменьшились: налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения – меньше прошлогоднего показателя на 9,1 тыс. руб. или на 11,4%, государственная пошлина – меньше на 8,3 тыс. руб. или на 4,8%. Не поступал, аналогично прошлогоднему периоду, единый сельскохозяйственный налог.

В тоже время в 1,5 раза или на 592,8 тыс. руб. выросло поступление налога, применяемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (по данным налоговой службы по отрасли «лесоводство и лесозаготовки»). Также увеличился объем доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты – больше в 1,2 раза или на 173,3 тыс. руб.

Неналоговые доходы в целом уменьшились на 619,6 тыс. руб. или на 35,6%. Наибольшее снижение в абсолютном значении составили прочие неналоговые доходы – меньше на 489,0 тыс. руб., доходы от продажи имущества – меньше на 193,1 тыс. руб., штрафы, санкции, возмещение ущерба – меньше на 84,0 тыс. руб. В тоже время в 1,2 раза (на 116,0 тыс. руб.) увеличилось поступление доходов от использования имущества.

Уменьшение **безвозмездных поступлений** на 10,7% произошло за счет уменьшения объемов субсидий на 6 201,5 тыс. руб. (в 7,0 раза), дотаций на 3 273,8 тыс. руб. (в 1,3 раза). Увеличился объем субвенций на 4 617,6 тыс. руб. (на 14,7%), иных МБТ на 12,1 тыс. руб. (на 24,3%). Уменьшились доходы от возврата остатков субсидий, субвенции и иных МБТ, имеющих целевое назначение, на 210,4 тыс. руб. (в 1,8 раза). Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет, составило 1 598,7 тыс. руб.

3. Анализ исполнения бюджета МО МР «Койгородский» по расходам.

Плановые ассигнования по расходам бюджета были утверждены Решением о бюджете на 2019 год (с учетом последних изменений от 27.03.2019г.) в сумме 388 689,1 тыс. руб. Показатели Сводной бюджетной росписи расходов по состоянию на 01.04.2019г. соответствуют плановые назначениям.

Расходы бюджета МО МР «Койгородский» за отчетный период текущего года составили 82 960,7 тыс. руб. или 21,3% к плановым годовым назначениям и 95,8% к кассовому плану отчетного периода.

Анализ результатов исполнения бюджета в отчетном периоде по разделам бюджетной классификации расходов приведен в таблице:

Таблица 5.

КБК	Наименование раздела функциональной классификации расходов бюджета	Предусмотрено бюджетной росписью	Исполнено за отчетный период	Процент исполнения, в %	Уд. вес, в %
01 00	Общегосударственные вопросы	36 290,8	8 063,0	22,2	9,7
02 00	Национальная оборона	1 416,9	354,2	25,0	0,4
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	72,0	5,5	7,6	х
04 00	Национальная экономика	16 822,3	1 218,4	7,2	1,5
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	2 273,4	0,0	0,0	0,0
07 00	Образование	237 556,3	50 371,0	21,2	60,7
08 00	Культура, кинематография	44 060,4	12 097,8	27,5	14,6
10 00	Социальная политика	16 208,5	2 158,6	13,3	2,6
11 00	Физическая культура и спорт	6 882,9	1 461,1	21,2	1,8
13 00	Обслуживание государственного и муниципального долга	216,7	55,9	25,8	0,1
14 00	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	26 888,9	7 175,2	26,7	8,6
	ВСЕГО	388 689,1	82 960,7	21,3	100,0

В структуре произведенных расходов за отчетный период наибольший удельный вес составляют расходы по разделам: «Образование» - 60,7%, «Культура, кинематография» - 14,6%, «Общегосударственные вопросы» - 9,7%.

Наибольший объем освоения бюджетных средств по итогам отчетного периода наблюдается по разделам: 0800 «Культура, кинематография» - 27,5%, 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов» - 26,7%, 1300 «Обслуживание муниципального долга» - 25,8%, 0200 «Национальная оборона» - 25,0%.

Наиболее низкий уровень освоения средств по разделам 0400 «Национальная экономика» - 7,2%, 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 7,6%. Не осваивались средства по отрасли 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Соотношения результатов исполнения расходной части бюджета МО МР «Койгородский» за 1 квартал 2019 года к аналогичному периоду предыдущего финансового года следующие:

Таблица 6.

КБК	Наименование раздела функциональной классификации расходов бюджета	Исполнено		Изменение показателя ("+" увеличение, "-" уменьшение)	
		отчетный период текущего года	сопоставимый период предыдущего года	сумма	%
01 00	Общегосударственные вопросы	8 063,0	7 849,3	213,7	102,7
02 00	Национальная оборона	354,2	312,1	42,1	113,5
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5,5	0,0	5,5	x
04 00	Национальная экономика	1 218,4	2 777,4	-1 559,0	43,9
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	0,0	2 267,0	-2 267,0	0,0
07 00	Образование	50 371,0	46 419,4	3 951,6	108,5
08 00	Культура, кинематография	12 097,8	14 523,2	-2 425,4	83,3
10 00	Социальная политика	2 158,6	2 378,0	-219,4	90,8
11 00	Физическая культура и спорт	1 461,1	1 502,2	-41,1	97,3
13 00	Обслуживание государственного и муниципального долга	55,9	144,0	-88,1	38,8
14 00	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	7 175,2	6 381,5	793,7	112,4
	ВСЕГО:	82 960,7	84 554,1	-1 593,4	98,1

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы бюджета уменьшились на 1 593,4 тыс. руб. или на 1,9%.

Уменьшение расходов произошло по шести направлениям, их них наибольшее снижение в абсолютном значении в отраслях: «Культура, кинематография» - на 2 425,4 тыс. руб. или на 16,7%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 2 267,0 тыс. руб., «Национальная экономика» - на 1 559,0 тыс. руб. или на 56,1%. Наибольшее увеличение расходов относительно прошлых годов произошло в отрасли «Образование» - на 3 951,6 тыс. руб. или на 8,5% больше.

4. Анализ исполнения бюджета МО МР «Койгородский» в рамках реализации муниципальных программ.

Плановые расходы бюджета МО МР «Койгородский» на 2019 год по муниципальным программам утверждены в сумме 346 572,8 тыс. руб., их удельный вес – 89,2% всех расходов. Непрограммные направления были запланированы в сумме 42 116,3 тыс. руб. или 10,8% всех расходов.

За отчетный период расходы по муниципальным программам составили 72 964,8 тыс. руб. или 88,0% всех расходов бюджета, непрограммные расходы – 9 995,9 тыс. руб. или 12,0% всех расходов.

Таблица 9.

КЦСР	Наименование КЦСР	Утверждено решением о бюджете	Исполнено за отчетный период	Процент исполнения	Исполнено за аналог. период прошлого года
010	Муниципальная программа "Муниципальное управление Муниципального Образования Муниципальный Район «Койгородский»"	33 276,3	7 782,7	23,4	7 637,9
0120000 000	Подпрограмма "Управление муниципальным имуществом"	4 401,0	85,0	1,9	23,7
0130000 000	Подпрограмма "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом"	316,7	55,9	17,6	144,0
0140000 000	Подпрограмма "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций"	225,0	200,0	88,9	0,0
0150000 000	Подпрограмма "Электронный муниципалитет"	279,0	218,1	78,2	86,7
0160000 000	Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы"	28 054,6	7 223,7	25,7	7 383,5
020	Муниципальная программа "Развитие экономики в МО МР «Койгородский»"	249,3	19,3	7,7	2 307,8
0210000 000	Подпрограмма "Малое и среднее предпринимательство в МО МР «Койгородский»"	149,3	19,3	12,9	807,8
0220000 000	Подпрограмма "Развитие агропромышленного и рыбохозяйственного комплексов в МО МР «Койгородский»"	100,0	0,0	0,0	1 500,0
0230000 000	Подпрограмма "Въездной и внутренний туризм на территории МО МР «Койгородский»"	0,0	0,0	0,0	0,0
0240000 000	Подпрограмма "Развитие кадрового потенциала в МО МР «Койгородский»"	0,0	0,0	0,0	0,0
030	Муниципальная программа "Развитие транспортной системы в МО МР «Койгородский»"	16 517,0	1 199,1	7,3	469,6
0310000 000	Подпрограмма "Развитие транспортной инфраструктуры и транспортного обслуживания населения"	15 577,0	1 199,1	7,7	469,6
0320000 000	Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения"	940,0	0,0	0,0	0,0
040	Муниципальная программа "Строительство, обеспечение жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства в МО МР «Койгородский»"	7 804,5	7,4	0,1	2 270,8
0410000 000	Подпрограмма "Содержание и развитие жилищно-коммунального хозяйства"	687,0	7,4	1,1	3,8
0420000 000	Подпрограмма "Создание условий для обеспечения жильем молодых семей. Реализация государственных полномочий РФ по обеспечению жильем отдельных категорий граждан"	5 159,5	0,0	0,0	0,0
04 3 00 00000	Подпрограмма "Создание условий для энергосбережения и повышения энергетической эффективности"	320,0	0,0	0,0	0,0
0440000 000	Подпрограмма "Обращение с отходами производства и потребления"	162,7	0,0	0,0	0,0
0450000 000	Подпрограмма "Устойчивое развитие сельских территорий"	1 475,3	0,0	0,0	2 267,0
050	Муниципальная программа "Развитие образования на территории МО МР «Койгородский»"	234 735,3	49 650,5	21,2	45 402,5
0510000 000	Подпрограмма "Развитие системы дошкольного и общего образования"	211 452,0	44 720,7	21,1	38 369,6
0520000 000	Подпрограмма "Дети и молодёжь Койгородского района"	13 577,5	2 818,3	20,8	4 737,8
0530000 000	Подпрограмма "Обеспечение условий для реализации муниципальной программы"	9 705,7	2 111,6	21,8	2 295,1
060	Муниципальная программа "Развитие и сохранение культуры в МО МР «Койгородский»"	46 935,5	12 839,2	27,4	15 586,2

061000000	Подпрограмма "Обеспечение доступности объектов сферы культуры, сохранение и актуализация культурного наследия"	35 098,4	9 961,7	28,4	12 763,3
062000000	Подпрограмма "Обеспечение условий для реализации Муниципальной программы "Развитие и сохранение культуры в МО МР "Койгородский""	11 837,1	2 877,5	24,3	2 822,9
070	Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в МО МР «Койгородский»	6 882,9	1 461,1	21,2	1 502,2
071000000	Подпрограмма "Физическая культура и спорт"	6 882,9	1 461,1	21,2	1 502,2
080	Муниципальная программа "Развитие здоровьесберегающей деятельности на территории МО МР «Койгородский»	0,0	0,0	0,0	0,0
081000000	Подпрограмма "Развитие здоровьесберегающей деятельности"	0,0	0,0	0,0	0,0
090	Муниципальная программа "Безопасность жизнедеятельности населения МО МР «Койгородский»	172,0	5,5	3,2	0,0
091000000	Подпрограмма "Обеспечение правопорядка и профилактики правонарушений в МО МР «Койгородский»"	57,0	0,0	0,0	0,0
092000000	Подпрограмма "Защита населения и территории МО МР «Койгородский» от чрезвычайных ситуаций"	115,0	5,5	4,8	0,0
	ИТОГО по всем муниципальным программам	346 572,8	72 964,8	21,1	75 177,1
990000000	Непрограммные направления деятельности	42 116,3	9 995,9	23,7	9 377,0
	ВСЕГО	388 689,1	82 960,7	21,3	84 554,1

Наиболее высокий процент исполнения по муниципальным программам: «Развитие и сохранение культуры» - 27,4%, «Муниципальное управление» - 23,4%, «Развитие образования и «Развитие физической культуры и спорта» - по 21,2% каждая. Низкий процент освоения средств по муниципальным программам: «Строительство, обеспечение жильем и услугами ЖКХ» - 0,1%, «Безопасность жизнедеятельности» - 3,2%, «Развитие транспортной системы» - 7,3%, «Развитие экономики» - 7,7%.

5. Анализ исполнения бюджета МО МР «Койгородский» по источникам финансирования дефицита бюджета.

Первоначально бюджет МО МР «Койгородский» на 2019 год был утвержден с профицитом в сумме 1 142,0 тыс. руб., который планировался направить на погашение бюджетных кредитов. С учетом изменений, внесенных Решением Совета МР «Койгородский» от 27.03.2019г., плановый дефицит был утвержден в размере 12 972,2 тыс. руб. Фактически бюджет района за отчетный период исполнен с дефицитом в размере 9 574,8 тыс. руб.

Таблица 10.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	Утверждено Решением о бюджете на год	Исполнено за отчетный период
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ бюджетом муниципального района в валюте РФ	0	0
Погашение бюджетом муниципального района кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	1 142,0	285,0
Исполнение государственных и муниципальных гарантий	0	0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	14 114,2	9 859,8

Выводы

В течение 1 квартала 2019 года изменения и дополнения в Решение Совета «О бюджете МО МР «Койгородский» на 2019 и плановый период 2020 и 2021 годов» вносились в связи с увеличением расходов за счет остатков средств бюджета по состоянию на 01.01.2019 года и поступлением межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ.

Доходная часть бюджета исполнена в размере 73 385,9 тыс. руб., что составляет 19,5% годовых плановых назначений. Расходная часть бюджета исполнена в сумме 82 960,7 тыс. руб., что составляет 21,3% годовых плановых назначений. Бюджет исполнен с превышением расходов над доходами в сумме 9 574,8 тыс. руб.

По результатам проведенного анализа исполнения бюджета Контрольно-ревизионная комиссия предлагает главным администраторам бюджетных средств проводить работу по эффективному и равномерному исполнению расходных обязательств.

Контрольно-ревизионная комиссия предлагает Совету муниципального района «Койгородский» принять к сведению представленный отчет об исполнении бюджета МР «Койгородский» за 1 квартал 2019 года.

Председатель
Контрольно-ревизионной комиссии



М.А.Чеснокова