**Заключение**

**Контрольно-счетной палаты Рогнединского района**

**на отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Рогнединский район» за 2017 год.**

п. Рогнедино 23 марта 2018 года

Заключение Контрольно-счётной палаты Рогнединского района на отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Рогнединский район» за 2017 год подготовлено в соответствии с пунктом 3.1. плана работы Контрольно-счетной палаты Рогнединского района на 2018 год, со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о Контрольно-счётной палате Рогнединского района, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля 103 «Последующий контроль исполнения бюджета Рогнединского района», Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Рогнединский район».

Бюджетная отчетность муниципального образования «Рогнединский район» об исполнении бюджета (далее – бюджетная отчетность) за 2017 год представлена в Контрольно-счётную палату, по сроку представления годовой бюджетной отчетности, установленному Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Рогнединский район».

Заключение Контрольно-счётной палаты подготовлено по результатам комплекса внешних проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов и распорядителей средств бюджета муниципального образования «Рогнединский район», а также проверки годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Рогнединский район» за 2017 год, представленного в Контрольно-счётную палату.

Основные меры по исполнению бюджета за 2017 год определены решением Рогнединского районного Совета народных депутатов от 28.12.2016 г. № 5-168 «О бюджете Рогнединского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

 Нормативным документом установлены основные требования по исполнению бюджета для главных администраторов доходов бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных распорядителей средств бюджета:

 реализация мер по обеспечению поступления администрируемых налогов, сборов и других обязательных платежей, а также сокращению задолженности по их уплате;

 предоставление в финансовый отдел сведений для составления и ведения кассового плана (прогноз поступлений доходов бюджета, прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета) в соответствии с порядком, установленным финансовым отделом;

 обеспечение эффективного использования средств бюджета в течение текущего финансового года в соответствии с кассовым планом;

 своевременность доведения в установленном порядке уведомления по расчетам между бюджетами по межбюджетным трансфертам до администраторов доходов бюджета.

 Контрольно - счётная палата отмечает, что установленные требования не противоречат бюджетным полномочиям, определенным статьями 158, 160.1, 160.2, 162 Бюджетного кодекса РФ. Исполнение бюджета в отчетном периоде осуществлялось администрацией Рогнединского района, организация исполнения бюджета возлагается на финансовый отдел администрации Рогнединского района в соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса РФ на основании сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования «Рогнединский район» и кассового плана на текущий финансовый год.

1. **Анализ и основные показатели исполнения бюджета муниципального образования «Рогнединский район».**

 Бюджет муниципального образования «Рогнединский район» за 2017 год исполнен:

по доходам в объеме 148 621,7 тыс. рублей, или 99,9 % плановых назначений, к уровню 2016 года составил 113,4 %;

по расходам в объеме 147 616,6 тыс. рублей, или 96,9 % плановых назначений, темп роста к уровню 2016 года составил 115,4%;

с профицитом в объеме 1 005,1 тыс. рублей.

Динамика показателей, характеризующих исполнение бюджета муниципального образования «Рогнединский район» в период 2015-2017 годы, представлена в таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование****показателя** | **2015 г.****тыс. рублей** | **2016 г.****тыс. рублей** | **2017 г.****тыс. рублей** | **Темп роста** **2017/2016****%** |
| **Утверж-****дено** | **Испол-****нено** | **%****Испол-****нения** |
| Доходы - всегов том числе: | 130 198,0 | 131 002,1 | 148 716,8 | 148 621,7 | 99,9 | 113,4 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 35 554,9 | 38 602,9 | 42 865,0 | 42 993,6 | 100,3 | 111,4 |
| Безвозмездные поступления | 94 643,2 | 92 399,2 | 105 851,9 | 105 628,1 | 99,8 | 114,3 |
| Расходы | 130 354,3 | 127 878,3 | 152 322,3 | 147 616,6 | 96,9 | 115,4 |
| Результат исполнения:дефицит «-»,профицит «+» | -156,3 | 3 123,8 | -3 605,5 | 1 005,1 | 0,0 | 32,2 |

В общем объеме доходов бюджета муниципального образования «Рогнединский район» безвозмездные поступления составляют 71,1 %, налоговые и неналоговые доходы бюджета занимают 28,9 процента.

 Бюджет муниципального образования в 2017 году исполнен с профицитом в объеме 1 005,1 тыс. рублей, в 2016 году с дефицитом в объеме 3 605,5 тыс. рублей.

 По состоянию на 1 января 2018 года сумма задолженности по налоговым платежам во все уровни бюджетов составила 13 672,8 тыс. рублей, в том числе по федеральным налогам – 344,5 тыс. рублей, по региональным налогам – 127,5 тыс. рублей, по местным налогам – 55,6 тыс. рублей, по налогам со специальным налоговым режимом – 424,7 тыс. рублей.

 Недоимка по налогам во все уровни бюджетов по состоянию на 1 января 2018 года составила – 9 088,9 тыс. рублей, в том числе по федеральным налогам – 118,5 тыс. рублей, по региональным налогам –103,8 тыс. рублей, по местным налогам – 129,9 тыс. рублей, по налогам со специальным налоговым режимом – 392,0 тыс. рублей.

1. **Характеристика основных показателей исполнения бюджета муниципального образования «Рогнединский район»: доходов, расходов, дефицита (профицита) бюджета.**

Показатели бюджета на 2017 год первоначально утверждены решением Рогнединского районного Совета народных депутатов от 28.12.2016 года № 5-168 «О бюджете Рогнединского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» по доходам в объеме 114 329,1 тыс. рублей, по расходам – 114 329,1 тыс. рублей, бездефицитный.

В течение отчетного года в решение 5 раз вносились изменения.

С учетом изменений бюджет на 2017 год в окончательной редакции утвержден по доходам в объеме 148 716,8 тыс. рублей, по расходам в объеме 152 322,3 тыс. рублей, дефицит бюджета в размере 3 605,5 тыс. рублей.

Первоначально утвержденные доходы бюджета были увеличены на 34 387,7 тыс. рублей, или на 30,1 %, расходы – на 37 993,2 тыс. рублей, или на 33,2 процента.

За 2017 год доходная часть бюджета исполнена в сумме 148 621,7 тыс. рублей, или 99,9 % плановых назначений отчетного периода. К уровню 2016 года доходы увеличились на 17 619,6 тыс. рублей, темп роста составил 113,4 процента.

Расходы бюджета в 2017 году составили 147 616,6 тыс. рублей, плановые назначения исполнены на 96,9 процента. К уровню 2016 года расходы увеличились на 19 738,3 тыс. рублей, темп роста составил 115,4 процента.

По итогам исполнения бюджета в 2017 году при уточненном плановом показателе дефицита бюджета в объеме 3 605,5 тыс. рублей, фактически профицит составил 1 005,1 тыс. рублей.

**Анализ исполнения доходов бюджета муниципального образования «Рогнединский район».**

Решением Рогнединского районного Совета народных депутатов от 28.12.2016 № 5-168 «О бюджете Рогнединского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» доходы бюджета на 2017 годы были утверждены в сумме 114 329,1 тыс. рублей.

Решениями Рогнединского районного Совета народных депутатов «О внесении изменений и дополнений в решение Рогнединского районного Совета народных депутатов «О бюджете Рогнединского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» было внесено 5 изменений, первоначально утвержденные параметры доходной части бюджета увеличены на сумму 34 387,7 тыс. рублей, или на 30,1 % , и составили 148 716,8 тыс. рублей.

За 2017 год доходная часть бюджета (собственные) муниципального образования «Рогнединский район» исполнена в сумме 42 993,6 тыс. рублей, что составило 111,6 % к первоначально утвержденным плановым назначениям и 100,3% к утвержденному прогнозу. Темп роста к уровню 2016 года составил 111,4 процента.

Динамика доходной части бюджета муниципального образования «Рогнединский район» за 2014 - 2017 годы представлена в таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| тыс. руб. | Темп роста к предыд году .% | тыс. руб. | Темп роста к предыд году .% | тыс. руб. | Темп роста к предыд году .% | тыс. руб. | Темп роста к предыд. году .% |
| **Доходы всего, в том числе:** | 135522,9 | 100,8 | 130198,0 | 96,1 | 131002,1 | 100,6 | 148621,7 | 113,4 |
| Собственные, из них | 25039,5 | 83,3 | 35554,9 | 142,0 | 38602,9 | 108,6 | 42993,6 | 111,4 |
| налоговые | 22301,4 | 78,2 | 31601,0 | 141,7 | 34372,5 | 108,8 | 30189,9 | 87,8 |
| неналоговые | 2738,1 | 177,2 | 3953,9 | 144,4 | 4230,4 | 107,0 | 12803,8 | 302,7 |
| Безвозмездные поступления | 110483,4 | 105,8 | 94643,1 | 85,7 | 92399,2 | 97,6 | 105628,1 | 114,3 |

Приведенные данные свидетельствуют, что за 2017 год поступление доходов в бюджет муниципального образования «Рогнединский район» по отношению к уровню предыдущего отчетного периода увеличилось на 13,4 процента. Темп роста собственных доходов по сравнению с уровнем 2016 увеличился на 11,4 процента. Увеличение безвозмездных поступлений из областного бюджета составило 14,3 процента.

План по собственным доходам исполнен в объеме 42 993,6 тыс. рублей, или 100,3 %.

Анализ структуры доходов бюджета муниципального образования «Рогнединский район» показал, что удельный вес собственных доходов в 2017 году составил 28,9%, что ниже уровня прошлого года на 0,6 процентных пункта.

Динамика структуры доходов бюджета муниципального образования «Рогнединский район» за 2013 - 2017 годы приведена в таблице, (%)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2013 год | 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| Доходы всего, в том числе: | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Собственные доходы, из них | 22,4 | 18,4 | 27,3 | 29,5 | 28,9 |
| - налоговые | 21,2 | 16,4 | 24,3 | 26,2 | 20,3 |
| - неналоговые | 1,2 | 2,0 | 3,0 | 3,3 | 8,6 |
| Безвозмездные поступления | 77,6 | 81,6 | 72,7 | 70,5 | 71,1 |

Данные таблицы свидетельствуют о ежегодном увеличении доли собственных доходов, кроме 2017 года (от 18,4% до 29,5 %) и соответственно снижении доли безвозмездных поступлений из областного бюджета с 81,6% до 70,5%.

Динамика поступления собственных доходов в структуре доходов бюджета муниципального образования «Рогнединский район» представлена на диаграмме.



Удельный вес собственных доходов бюджета.

Исполнение установленных заданий по налоговым и неналоговым доходам обеспечено на 100,3 процента. В структуре собственных доходов наибольший удельный вес занимают налоговые доходы, на их долю приходится 70,2% процентов, неналоговые доходы составляют 29,8% собственных доходов бюджета.

Структура собственных доходов бюджета муниципального образования «Рогнединский район» за 2015 -2017 годы представлена в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| Исполнено, тыс. руб. | Стр-ра.% | Исполнено, тыс. руб. | Стр-ра.% | Исполнено, тыс. руб. | Стр-ра.% |
| **Налоговые доходы** | **31601,0** | **88,9** | **34372,5** | **89,0** | **30189,8** | **70,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 25993,8 | 73,1 | 26481,8 | 68,6 | 22860,5 | 53,2 |
| Государственная пошлина | 249,4 | 0,7 | 299,6 | 0,8 | 249,2 | 0,6 |
| Задолженность по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации | 3369,0 | 9,5 | 5226,8 | 13,5 | 4500,5 | 10,5 |
| Налог на совокупный доход | 1988,8 | 5,6 | 2364,3 | 6,1 | 2579,6 | 5,9 |
| **Неналоговые доходы** | **3953,9** | **11,1** | **4230,4** | **11,0** | **12803,8** | **29,8** |
| Доходы от использования муниципального имущества | 2791,2 | 7,8 | 2245,8 | 5,8 | 2004,7 | 4,7 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 123,9 | 0,3 | 106,6 | 0,3 | 60,8 | 0,1 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 441,6 | 1,3 | 1132,1 | 2,9 | 9198,8 | 21,4 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 421,6 | 1,1 | 439,7 | 1,1 | 419,3 | 1,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 175,6 | 0,6 | 306,2 | 0,9 | 1120,2 | 2,6 |
| **Итого** | **35554,9** | **100,0** | **38602,9** | **100,0** | **42993,6** | **100,0** |

В 2017 году основным доходным источником, сформировавшим 53,2% объема собственных доходов бюджета муниципального образования «Рогнединский район», является налог на доходы физических лиц, что ниже уровня 2016 года на 15,4 процентных пункта.

* 1. **Налоговые доходы бюджета муниципального образования «Рогнединский район».**

За 2017 год налоговые доходы в бюджет поступили в сумме 30 189,8 тыс. рублей, или 101,2 % уточненного плана, к уровню прошлого периода – 87,8 %.

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес занимает налог на доходы физических лиц, на его долю приходится 53,2% налоговых доходов бюджета.

**Налог на доходы физических лиц** (НДФЛ) поступил в бюджет в сумме 22 860,5 тыс. рублей, или 100,0 % плана. Темп роста поступления налога к уровню 2016 года составил 86,3 процента.

**Государственная пошлина** поступила в бюджет в сумме 249,2 тыс. рублей, что составляет 100,4% уточненных плановых назначений, темп роста к уровню прошлого года – 83,2 процента.

**Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** поступили в бюджет в сумме 4 500,5 тыс. рублей или 108,7 процента к плану, темп роста к уровню прошлого года – 86,1 процента.

**Налог на совокупный доход** (ЕНВД, единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения) поступил в бюджет в сумме 2 579,6 тыс. рублей, или 100,0% плана. Темп роста поступления налога к уровню 2016 года составил 109,1 процента.

Структура налоговых доходов представлена на диаграмме.



* 1. **Неналоговые доходы бюджета муниципального образования «Рогнединский район».**

За 2017 год в бюджет поступило 12 803,8 тыс. рублей неналоговых доходов. Уточненный годовой план исполнен на 98,2 процента. К соответствующему периоду прошлого года объем неналоговых поступлений составил 302,7 процента. В структуре собственных доходов неналоговые доходы составляют 29,8 %, что на 18,8 процентных пункта выше уровня 2016 года.

Основными источниками, формирующими неналоговые доходы бюджета в 2017 году, являлись доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 71,8 процента.

Структура неналоговых доходов представлена на диаграмме.



**Доходы от использования муниципального имущества** поступили в бюджет в сумме 2 004,7 тыс. рублей. Плановые показатели исполнены на 100,1%. К уровню 2016 года доходы уменьшились на 241,1 тыс. рублей или 10,7 процентных пункта.

**Платежи при пользовании природными ресурсами** поступили в сумме 60,8 тыс. рублей, что составляет 100,2% уточненного годового плана и 57,0 % к уровню 2016 года.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных** активов за 2017 год поступили в сумме 9 198,8 тыс. рублей, или 97,5% годового плана, и 812,5 % к уровню 2016 года. Данный вид сделок носит заявительный характер.

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат** за 2017 год поступили в бюджет в сумме 419,3 тыс. рублей, уточненные плановые назначения исполнены на 100,0 процентов, к уровню 2016 года доходы снизились на 4,6 процентных пункта или на 20,4 тыс. рублей.

Доходы бюджета в виде **штрафов, санкций, возмещения ущерба** исполнены на 100,0 % уточненного плана и сложились в сумме 1 120,2 тыс. рублей. К уровню 2016 года поступление штрафных санкций увеличилось на 814,0 тыс. рублей.

* 1. **Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2017 году были запланированы в доходной части бюджета в объеме 105 851,9 тыс. рублей.

Фактический объем поступлений составил 105 628,1 тыс. рублей, или 99,8 % утвержденного плана. Отклонение от плана сложилось в связи с отсутствием потребности в средствах.

К уровню 2016 года (92 399,2 тыс. рублей) общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 13 228,9 тыс. рублей, или на 14,3 %

Структура безвозмездных поступлений за 2016-2017 годы представлена на диаграмме.

В общем объеме безвозмездных поступлений на долю **дотаций** приходится 21,7 процента. Утвержденный решением о бюджете объем исполнен в сумме 22 953,5 тыс. рублей, или 100,0% плановых назначений, темп роста к уровню 2016 года составил 154,2 процента.

*Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности* поступили в бюджет в объеме плановых назначений в сумме 5 574,0 тыс. рублей. К уровню 2016 года поступления увеличились в 11,7 раза или на 20 999,3 тыс. рублей.

*Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов* в бюджет поступила в сумме 17 379,5 тыс. рублей, годовой утвержденный план исполнен на 100,0% процента. К уровню 2016 года поступления увеличились на 34,5 %, или на 4 461,2 тыс. рублей.

Доля **субсидий** в структуре безвозмездный поступлений составляет 11,7%. Поступления в бюджет составили 12 378,2 тыс. рублей или 100,0% плановых назначений. По сравнению с 2016 годом объем субсидий из областного бюджета увеличился на 31,6 процента.

**Субвенции** в структуре безвозмездных поступлений составили 59,6 процента. Объем полученных из областного бюджета субвенций в 2017 году составил 62 934,3 тыс. рублей, или 99,9 % плановых назначений.

**Иные межбюджетные трансферты** в структуре безвозмездных поступлений занимают 7,1 процента. Поступления в бюджет составили 7 542,3 тыс. рублей, или 100,0% плановых назначений. По сравнению с уровнем 2016 года поступления увеличились на 564,5 тыс. рублей.

1. **Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования «Рогнединский район».**

Решением о бюджете в окончательной редакции расходы утверждены в сумме 152 322,3 тыс. рублей, по сравнению с первоначально утвержденными расходами увеличены на 33,2 процента.

Расходы бюджета исполнены в 2017 году в сумме 147 616,6 тыс. рублей, что составляет 96,9 % к уточненным бюджетным ассигнованиям на 2017 год. К уровню 2016 года расходы увеличились на 19 738,3 тыс. рублей, или на 15,4 процента.

Динамика исполнения расходной части бюджета муниципального образования «Рогнединский район» за 2015 – 2017 годы представлена в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Годы | Расходы, тыс. руб. | % исполнения | Темп роста к пред.году |
| 2017 | 147616,6 | 96,9 | 115,4 |
| 2016 | 127878,3 | 97,3 | 98,1 |
| 2015 | 130354,3 | 93,8 | 96,1 |

Предоставленные в таблице данные свидетельствуют, что расходы бюджета 2017 года по сравнению с 2016 годом увеличились на 15,4 процента. В 2016 году отмечается увеличение темпа роста расходной части бюджета на 3,5 % . При этом отмечено, что за все отчетные периоды процент исполнения по кассовым расходам имеет показатель ниже 100%.

* 1. **Расходы по разделам и подразделам классификации расходов бюджета муниципального образования «Рогнединский район».**

 Исполнение расходов осуществлялось в 2017 году по одиннадцати разделам бюджетной классификации. Информация об исполнении расходов бюджета по разделам классификации бюджета представлена в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделовклассификациирасходов | рз | Исполнено 2016 г | Уточненный план 2017 г | Исполнено в 2017 г | % исполнения | Темп роста2017/2016в %  |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 18938,9 | 20452,6 | 19973,1 | 97,7 | 105,5 |
| Национальная оборона | 02 | 603,8 | 592,6 | 592,6 | 100,0 | 98,1 |
| Национальная безопасность и правоохр деятельность  | 03 | 1018,1 | 1043,8 | 1039,0 | 99,5 | 102,1 |
| Национальная экономика | 04 | 8063,9 | 13224,4 | 9967,9 | 75,4 | 123,6 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 994,8 | 4134,0 | 4134,0 | 100,0 | 415,6 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 24,3 | 114,6 | 114,6 | 100,0 |  471,6 |
| Образование | 07 | 71178,2 | 70444,3 | 69644,0 | 98,9 | 97,8 |
| Культура, кинематография  | 08 | 8479,5 | 12025,5 | 11891,9 | 98,9 | 140,2 |
| Социальная политика | 10 | 15250,9 | 22980,5 | 22949,5 | 99,9 | 150,5 |
| Физическая культура и спорт  | 11 | 96,6 | 50,0 | 50,0 | 100,0 | 51,8 |
| Обслуживание государственного и муниципального | 13 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты  | 14 | 3229,3 | 7260,0 | 7260,0 | 100,0 | 224,8 |
| **Всего** |  | **127878,3** | **152322,3** | **147616,6** | **96,9** | **115,4** |

На 100,0% исполнены обязательства по пяти разделам.

Наименьший процент исполнения сложился по разделу 04 «Национальная экономика» - 75,4 процента.

По сравнению с предшествующим 2016 годом отмечается значительный рост расходов бюджета по трем разделам:

Наибольший удельный вес в расходах бюджета занимает раздел «Образование», охвативший 47,2 % общего объема расходов.

Структура расходов бюджета за 2016-2017 годы в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена диаграммой.



Расходы бюджета по разделу **01 «Общегосударственные расходы»** в проверяемом периоде исполнены в объеме 19 973,1 тыс. рублей, или 97,7% от утвержденных сводной бюджетной росписью назначений.

По сравнению с предшествующим периодом расходы по данному разделу увеличились на 5,5 процента. Доля расходов раздела в общем объеме составила 13,5 %, что на 1,3 процентных пункта ниже показателей прошлого года.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов представлено в таблице.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РзПр | Кассовое исполнение расходов в 2016 году (тыс. руб.) | Объем расходов на 2017год утвержденный сводной бюджетной росписью (тыс. руб.) | Кассовое исполнение расходов в 2017 году (тыс. руб.) | Процент исполнения(%) |
| **Общегосударственные вопросы** | **01** | **18938,9** | **20452,6** | **19973,1** | **97,7** |
|  Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований  | 01 03 | 317,4 | 342,9 | 342,8 | 100,0 |
| Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций | 01 04 | 13218,2 | 14525,5 | 14048,2 | 96,7 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора | 01 06 | 3659,5 | 3527,2 | 3527,2 | 100,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 13 | 1743,8 | 3529,3 | 2054,9 | 58,2 |

По подразделу **0103** «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» составили 342,8 тыс. рублей, к уровню 2016 года рост затрат составил 108,0 процентов;

по подразделу **0104** «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» отражены расходы на денежное содержание глав администраций, содержание и обеспечение деятельности центрального аппарата – 14 048,2 тыс. рублей, к уровню прошлого периода – 106,3 процента;

по разделу **0106** «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов» произведены расходы в сумме 3 527,2 тыс. рублей, к уровню 2016 года – 96,4 процента, израсходованы на содержание финансового отдела администрации Рогнединского района и Контрольно-счетной палаты Рогнединского района;

по подразделу **0113** «Другие общегосударственные вопросы» произведены расходы в сумме 2 054,9 тыс. рублей.

**Расходы по разделу 02 «Национальная оборона»** утверждены в объеме 592,6 тыс. рублей, исполнены на 100,0% к утвержденным плановым назначениям. К уровню 2016 года расходы уменьшились на 1,9 процента. Расходы произведены на осуществление отдельных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Информация об объемах расходов муниципального образования «Рогнединский район» в 2016 и 2017 годах представлена в диаграмме.



Исполнение расходов бюджета по разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета на 2016 год осуществлялось 1 главным распорядителем – финансовым отделом администрации Рогнединского района.

Расходы по разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** в 2017году составили 1 039,0 тыс. рублей, или 99,5% к уточненному плану.

По сравнению с предшествующим периодом расходы увеличились на 2,1 процента.

Средства в объеме 1 039,0 тыс. рублей направлены по подразделу 03 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» (содержание ЕДДС).

Исполнение расходов бюджета по разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета на 2017 год осуществлялось 1 главным распорядителем – администрацией Рогнединского района.

Плановые назначения по разделу **04 «Национальная экономика»** исполнены на 75,4 % и составили 9 967,9 тыс. рублей. Наибольший удельный вес в структуре раздела занимают расходы по подразделу 04 09 «Дорожное хозяйство» запланированные расходы в сумме 127 790,8 тыс. рублей, исполнены в объеме 9 527,3 тыс. рублей, удельный вес в структуре раздела – 95,6 процентов.

Распределение бюджетных ассигнований по подразделам представлено в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РзПр | Кассовое исполнение расходов в 2016 году (тыс. руб.) | Объем расходов на 2017год утвержденный сводной бюджетной росписью (тыс. руб.) | Кассовое исполнение расходов в 2017 году (тыс. руб.) | Процент исполнения(%) |
| **Национальная экономика** | **04** | **8063,9** | **13224,4** | **9967,9** | **75,4** |
| Общеэкономические вопросы | 04 01 | 19,5 | 0,0 | 19,5 | 0,0 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 04 05 | 25,0 | 37,5 | 25,0 | 66,7 |
| Водное хозяйство | 04 06 | 641,7 | 64,8 | 64,8 | 100,0 |
| Дорожное хозяйство | 04 09 | 7173,8 | 12790,8 | 9527,3 | 74,5 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 04 12 | 203,9 | 331,3 | 331,3 | 100,0 |

В разрезе подразделов классификации расходов плановые назначения исполнены в полном объеме по трем из пяти подразделам.

Исполнение расходов бюджета по разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета на 2017 год осуществляли 2 главных распорядителя – администрация Рогнединского района и финансовый отдел администрации Рогнединского района.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** на 2017 год расходные обязательства бюджетом предусмотрены в объеме 4 134,0 тыс. рублей. Исполнение сложилось в сумме 4 134,0 тыс. рублей, или на 100,0 процентов.

Анализ динамики расходов бюджета по данному разделу показал, что по сравнению с 2016 годом объем расходов увеличился на 3 139,2 тыс. рублей и составил 415,6 процентов. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составляет 2,8 процента.

Наибольший удельный вес в структуре раздела занимают расходы по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» 4 134,0тыс. рублей, что составляет 100,0 % в общем объеме расходов раздела.

Исполнение расходов бюджета по разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета на 2017 год осуществлял 1 главный распорядитель – администрация Рогнединского района.

**По разделу 06 «Охрана окружающей среды»** расходы бюджета составили 114,6 тыс. рублей, или 100,0 % к плановым назначениям и направлены на мероприятия по охране окружающей среды.

**По разделу 07 «Образование»** расходы бюджета в отчетном периоде сложились в сумме 69 644,0 тыс. рублей, или 98,9% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью.

Доля расходов на отрасль в общей структуре бюджета – 47,2 процента.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РзПр | Кассовое исполнение расходов в 2016 году (тыс. руб.) | Объем расходов на 2017год утвержденный сводной бюджетной росписью (тыс. руб.) | Кассовое исполнение расходов в 2017 году (тыс. руб.) | Процент исполнения(%) |
| **Образование** | **07** | **71178,2** | **70444,3** | **69644,0** | **98,9** |
| Дошкольное образование | 07 01 | 9750,9 | 10222,0 | 9978,3 | 97,6 |
| Общее образование | 07 02 | 55049,2 | 48216,9 | 47844,2 | 99,2 |
| Дополнительное образование детей | 07 03 | 0,0 | 5479,6 | 5300,2 | 96,7 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 07 07 | 28,4 | 45,3 | 45,3 | 100,0 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 07 05 | 54,0 | 29,7 | 29,7 | 100,0 |
| Другие вопросы в области образования | 07 09 | 6295,7 | 6450,8 | 6446,3 | 99,9 |

Наибольший удельный вес в структуре раздела занимают расходы по подразделу 0702 «Общее образование» - 47 844,2 тыс. рублей или 68,7 % в общем объеме расходов раздела, темп роста к уровню 2016 года – 99,2 %. Расходы направлены на выполнение муниципального задания бюджетными учреждениями, на оказание мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельской местности или поселке городского типа на территории Брянской области, питание школьников, на реализацию государственного стандарта общего образования и другое.

 На дошкольное образование по подразделу 0701 запланировано 10 222,0 тыс. рублей, исполнено 9 978,3 тыс. рублей или 97,6 процентов, темп роста к уровню прошлого года – 102,3 %.

Средства направлены на выполнение муниципального задания, на содержание двух детских дошкольных образовательных учреждений и двух дошкольных групп при школах, на оказание мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельской местности или поселке городского типа на территории Брянской области и другие цели.

По подразделу 0707 произведены расходы в сумме 45,3 тыс. рублей при плане 45,3 тыс. рублей и направлены на проведение районных молодежных мероприятий и на оздоровление детей.

Исполнение расходов бюджета по разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета на 2017 год осуществлялось отделом образования администрации Рогнединского района и администрацией Рогнединского района.

По подразделу 0705 произведены расходы в сумме 29,7 тыс. рублей при плане 29,7 тыс. рублей и направлены на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации работников образования.

Сумма расходов по подразделу 0709 составила 6 446,3 тыс. рублей из плана 6 450,8 тыс.рублей, или 99,9 %, темп роста к уровню прошлого года – 102,4%., средства израсходованы на содержание и обеспечение деятельности:

- аппарата отдела образования;

- проведение выставок, олимпиад конкурсов, конференций;

- централизованной бухгалтерии и методического кабинета;

- другие цели.

**По разделу 08 «Культура, кинематография»** на 2017 год расходы бюджета с учетом внесенных изменений утверждены в объеме 12 025,5 тыс. рублей. Исполнены расходы в сумме 11 891,9 тыс. рублей, или на 98,9%, в общем объеме бюджета доля расходов по разделу – 8,1 процента.

 Анализ динамики расходов бюджета по данному разделу показал, что по сравнению с 2016 годом объемы расходов увеличился на 40,2 процента, расходы направлены на содержание МБУК «Рогнединское районное культурно-досуговое объединение» и МБУК «Рогнединское районное библиотечное объединение».

Информация об объемах расходов бюджета в разрезе подразделов раздела 08 «Культура, кинематография» в 2016 и 2017 годах представлена в диаграмме.



По подразделу 08 01 «Культура» расходы сложились в сумме 11 891,9 тыс. рублей, что составило 100,0 % от расходов раздела.

Исполнение расходов бюджета по разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета на 2017 год осуществляли 2 главных распорядителя – администрация Рогнединского района, финансовый отдел администрации Рогнединского района.

Расходы **раздела 10 «Социальная политика»** исполнены в отчетном году в объеме 22 949,5 тыс. рублей, или 99,9 % к плановым назначениям. По сравнению с предшествующим периодом расходы по разделу увеличились на 50,5 процента. Доля расходов раздела в общем объеме расходов бюджета составила 15,5 процента.

В структуре раздела наибольший удельный занимают расходы подраздела 10 04 «Охрана семьи и детства» - 80,4 % общего объема расходов данного раздела, средства в сумме 18 441,6 тыс. рублей направлены:

подраздел «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» занимает 8,7 процента или 2 003,9 тыс. рублей, при плане 2 006,9 тыс. рублей.

Информация о распределении бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов представлена в таблице.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РзПр | Кассовое исполнение расходов в 2016 году (тыс. руб.) | Объем расходов на 2017 год утвержденный сводной бюджетной росписью (тыс. руб.) | Кассовое исполнение расходов в 2017 году (тыс. руб.) | Процент исполнения(%) |
| **Социальная политика** | **10 00** | **15250,9** | **22980,5** | **22949,5** | **99,9** |
| Пенсионное обеспечение | 10 01 | 660,4 | 1552,1 | 1552,1 | 100,0 |
| Социальное обеспечение населения | 10 03 | 1665,0 | 2006,9 | 2003,9 | 99,9 |
| Охрана семьи и детства | 10 04 | 12011,1 | 18469,6 | 18441,6 | 99,8 |
| Другие вопросы в области социальной политики  | 10 06 | 914,4 | 951,9 | 951,9 | 100,0 |

По подразделу 10 06 расходы произведены за счет средств областного бюджета в сумме 951,9 тыс. рублей:

- на профилактику и безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, другие цели.

Исполнение расходов бюджета по разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета на 2017 год осуществляла администрация Рогнединского района.

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** на 2017 год объем бюджетных расходов утвержден в сумме 50,0 тыс. рублей, исполнение составило 50,0 тыс. рублей или 100,0 процентов.

Анализ динамики расходов бюджета по данному разделу свидетельствует, что по сравнению с 2016 годом объем расходов по разделу уменьшился на 46,6 тыс. рублей, или на 48,2 процента. В общем объеме расходов бюджета доля кассового исполнения по разделу составила 0,1 процента. Средства исполнены на:

- физкультурно-оздоровительную работу и проведение спортивных мероприятий в сумме 50,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета по разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета на 2017 год осуществляла администрация Рогнединского района.

Информация об объемах расходов бюджета в разрезе подразделов в 2016 и 2017 годах представлена в диаграмме.



**Расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** - по состоянию на 1 января 2018 года муниципальный долг Рогнединского района отсутствует.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** в 2017 году бюджетные расходы исполнены в объеме 7 260,0 тыс. рублей, что соответствует 100,0% объема утвержденных расходов по уточненной бюджетной росписи. Доля расходов в структуре всего бюджета муниципального образования составляет 4,8 процента. По сравнению с отчетными данными 2016 года отмечается увеличение расходов на 4 030,7 тыс. рублей, или на 224,8 процента.

Расходы раздела представлены двумя подразделами – 14 01 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», исполнены в объеме 260,0 тыс. рублей, что соответствует 3,6% общего объема расходов по разделу, 14 02 «Иные дотации» - 7 000,0 тыс. рублей, в общем объеме - 96,4 % процент.

Информация об объемах расходов бюджета в разрезе подразделов в 2016 и 2017 годах представлена в диаграмме.



**4.Анализ реализации муниципальных программ**.

В соответствии с Федеральным законом от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса» в Бюджетный кодекс введены понятия «государственная программа Российской Федерации», «государственная программа субъекта Российской Федерации», «муниципальная программа» (статья 179 БК РФ).

Формирование бюджета муниципального образования «Рогнединский район» в «программном» формате осуществляется, начиная с бюджета на 2013 – 2015 годы. В настоящее время в муниципальном образовании утверждены и реализуются 3 муниципальных программы.

Муниципальные программы разработаны в соответствии с постановлением администрации Рогнединского района от 29.06.2015 № 190
«Об утверждении порядка работы по формированию проекта бюджета Рогнединского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

Разработка муниципальных программ осуществлялась в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Рогнединский район», утвержденной постановлением администрации Рогнединского района от 03.10.2011 № 331.

Согласно утвержденному Порядку, разработка муниципальных программ осуществляется на основании перечня муниципальных программ, утверждаемого постановлением администрации Рогнединского района.

Перечень муниципальных программ содержит наименования муниципальных программ, периоды их реализации, а также наименования ответственных исполнителей муниципальных программ.

 тыс. рублей

| **Наименование программы** | **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** | **итого** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Реализация полномочий органа исполнительной власти местного самоуправления Рогнединского района (2017 - 2019 годы) | 45656,3 | 44281,1 | 44612,1 | **134552,5** |
| Развитие образования Рогнединского района (2017 - 2019 годы) | 62644,1 | 64239,0 | 65142,0 | **192025,1** |
| Управление муниципальными финансами Рогнединского района (2017 – 2019 годы) | 5145,4 | 5145,4 | 5145,4 | **15436,2** |
| **Всего** | **113448,8** | **113665,5** | **114899,5** | **342013,8** |

 Наибольший объем финансирования запланирован на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования Рогнединского района на 2017 - 2019 годы» - 55,2% программной части расходов бюджета.

Сводной бюджетной росписью на 2017 год утверждено – 113 448,8 тыс. рублей:

- муниципальная программа «Реализация полномочий органа исполнительной власти местного самоуправления Рогнединского района» (2017 – 2019 годы) - 45 656,3 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Развитие образования Рогнединского района» (2017-2019 годы) – 62 644,1 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Рогнединского района» (2017-2019 годы) - 5 145,4 тыс. рублей.

По итогам 2017 года кассовое исполнение расходов по муниципальным программам сложилось в сумме 151 388,7 тыс. рублей, что составляет 105,8% бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете, и 98,8% бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью с учетом изменений на отчетную дату.

Информация об исполнении муниципальных программ в 2017 году представлена в таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | Уточненный план расходов на 2017 год | Кассовое исполнение расходов в 2017 году | % исполнения в 2017 годук плану |
|  Реализация полномочий органа исполнительной власти местного самоуправления Рогнединского района ( 2017 - 2019 годы ) | 73842,8 | 73842,8 | 100,0 |
|  Развитие образования Рогнединского района ( 2017 - 2019 годы.) | 67125,0 | 67125,0 | 100,0 |
| Управление муниципальными финансами Рогнединского района (2017 – 2019 годы) | 10420,9 | 10420,9 | 100,0 |
| **Итого** | **151388,7** | **151388,7** | **100,0** |

Исполнение по всем программам сложилось на уровне 100,0 процентов.

В составе представленных материалов для проведения внешней проверки отчета об исполнении бюджета за 2017 год, представлена информация о результатах рассмотрения итогов реализации муниципальных программ, на предмет эффективности и целесообразности продолжения их реализации.

Оценка эффективности реализации муниципальных программ производилась в соответствии с постановлением администрации Рогнединского района от 03.10.2013 года № 331 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Рогнединский район», в соответствии с которым программы ранжируются на четыре группы:

1 группа - эффективность выше плановой при R > N;

2 группа - плановая эффективность при R = N;

3 группа - эффективность ниже плановой при N > R >= 0,75 N;

4 группа - программа неэффективна при R < 0,75 N,

где N - число показателей (индикаторов), R - итоговая оценка состояния индикатора.

Состояние индикатора результативности

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование индикатора результативности | Динамика индикатора результативности | Состояние индикатора |
| при росте расходов | при сохраненииуровня расходов | при сниженииуровня расходов |
| Индикатор результативности | положительная динамиказначения индикатора  | 1 | 2 | 3 |
| сохранение значения индикатора  | 0 | 1 | 2 |
| отрицательная динамиказначения индикатора  | 0 | 0 | 1 |

 **Муниципальная программа «Реализация полномочий органа исполнительной власти местного самоуправления Рогнединского района (2017 - 2019 годы)» :**

утверждена постановлением администрации Рогнединского района от 29.12.2016 года № 414.

Ответственный исполнитель: Администрация Рогнединского района.

Перечень подпрограмм:

 - «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Рогнединского района» (2017-2019 годы);

 - «Закрепление медицинских кадров на территории Рогнединского района» (2017-2019 годы);

 - «Обеспечение жильем молодых семей Рогнединского района» (2017-2019 годы);

 - «Развитие физической культуры и спорта Рогнединского района» (2017-2019 годы).

Реализация муниципальной программы будет осуществляться за счет средств бюджета района. Общий объем средств на реализацию муниципальной программы в 2017 году первоначально утвержден в объеме 45 659,3 тыс. рублей, уточненный план – 73 842,8 тыс. рублей.

Фактически реализация данной программы осуществлена в объеме 73 842,8 тыс. рублей, или исполнена на 100%.

 Состав муниципальной программы

 В рамках муниципальной программы «Реализация полномочий органов местного самоуправления Рогнединского района» (2017-2019 годы) осуществляется реализация следующих мероприятий:

 -обеспечение деятельности главы исполнительно-распорядительного органа муниципального образования;

 -руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления;

 -осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в рамках реализации функций государственной судебной власти;

 -предоставление субсидий муниципальному бюджетному учреждению Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Рогнединском районе на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им муниципальных услуг (выполнением работ);

 - повышение энергетической эффективности и обеспечение энергосбережения;

 -противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту;

 -осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях;

 -повышение безопасности движения пешеходов;

 -повышение безопасности дорожного движения;

 -оценка имущества, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности;

 -осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты;

 - функционирование Единой дежурно-диспетчерской службы;

 -организация и осуществление мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне, защите населения и территории муниципального района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;

 -организация и проведение на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области;

 -предоставление субсидий на поддержку животноводства;

 - развитие и совершенствование сети автомобильных дорог местного значения;

 -мероприятия по землеустройству и землепользованию;

 -осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров;

 -содержание муниципального жилищного фонда;

 -обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств бюджета;

 -вложение бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности;

 -организация электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом;

 -предоставление субсидии муниципальному бюджетному образовательному учреждению дополнительного образования детей Рогнединская детская школа искусств на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им муниципальных услуг (выполнением работ);

 -предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области;

 -мероприятия по военно-патриотическому воспитанию молодежи;

 -предоставление субсидий муниципальному бюджетному учреждению культуры -Рогнединское районное библиотечное объединение, на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им муниципальных услуг (выполнением работ);

 -предоставление субсидий муниципальному бюджетному учреждению культуры -Рогнединское культурно-досуговое объединение, на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им муниципальных услуг (выполнением работ);

 - предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области;

 -межбюджетные трансферты бюджету района на передаваемые полномочия по решению отдельных вопросов местного значения сельских поселений по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей услугами организаций культуры;

 -выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы;

 -мероприятия по обеспечению жильем молодых семей на 2017-2019 гг.;

 -обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей;

 -выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям;

 -обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений;

 -выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью;

 -осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних;

 - мероприятия в сфере социальной и демографической политики;

 - профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних;

 -организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству;

 -мероприятия по вовлечению населения в занятия физической культурой и массовым спортом, участие в соревнованиях различного уровня.

Перечень основных мероприятий муниципальной программы

"Реализация полномочий органов

местного самоуправления Рогнединского района" (2017 - 2019 годы)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п  | Подпрограмма, основное мероприятие, мероприятие | Ответственный исполнитель, соисполнитель  | Источник финансовогообеспечения |  Объем средств на реализацию , тыс. рублей  | Наименование целевыхпоказателей (индикаторов) |
| всего |  2017  год  |
|  1  |  2  |  3  |  4  |  5  |  6  |  9  |
| 1. | Обеспечение деятельности главы исполнительно-распорядительного органа муниципального образования | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 2 127,4 | 709, 1 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 2. | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета  | 28 837,8 | 9 612,6 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 3. | Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Рогнединском районе на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими муниципальных услуг (выполнение работ) | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 2 692, 5 | 897, 5 | Увеличение доли заявителей, удовлетворенных качеством предоставленных государственных и муниципальных услуг на базе МФЦ. |
| 4. | Софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности (Подъезд к ферме КРС ООО «Дубровское» от автомобильной дороги «Яблонь-Вороново»-Лутовиновка | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета  | 44, 0 | 44, 0 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 5. | Софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности (Реконструкция водопроводных сетей в н.п. Вороново) | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 27, 8 | 27, 8 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%). |
| 6. | Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 903,0 | 301,0 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 7. | Совершенствование системы профилактики правонарушений и усиление борьбы с преступностью | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 67, 5 | 22, 5 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 8. | Повышение безопасности дорожного движения | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 67, 5 | 22, 5 | Улучшение к 2019 году качества дорожно-транспортной обстановки |
| 9. | Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета  | 444, 4 | 148, 1 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 10. | Единая дежурно-диспетчерская служба  | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета  | 2 304, 0 | 768, 0 | Сокращение времени реагирования оперативных служб:2017 г.-4,5%2018 г.-4,0%2019 г.-3,7% |
| 11. | Охрана окружающей среды | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета  | 135, 0 | 45, 0 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 12. | Организация и проведение на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета  | 37, 7 | 12, 5 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 13. | Мероприятия по поддержки сельского хозяйства | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 75, 0 | 25, 0 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 14. | Выплаты гражданам на приобретение жилья | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета |  |  | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 15. | Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог местного значения | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 11 674, 0 | 3 731, 0 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 16. | Переподготовка и повышение квалификации персонала | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 55, 8 | 18, 6 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 17. | Обслуживание и содержание муниципальной собственности | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 228,8 | 76,3 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 18. | Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 450,9  | 150,3  | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 19. | Субсидии муниципальному бюджетному образовательному учреждению дополнительного образования детей Рогнединская детская школа искусств на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими государственных услуг (выполнением работ) | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 3 926,9  | 1 308, 9 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 20. | Субсидии муниципальному бюджетному образовательному учреждению дополнительного образования детей Рогнединская детско-юношеская спортивная школа на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими государственных услуг | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 3 894, 2 | 1 298,1 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 21. | Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 241, 2 | 80, 4 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 22. | Проведение мероприятий с детьми и молодежью | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 90, 0 | 30, 0 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%) |
| 23. | Выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 2 806,4 | 935, 4 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы Рогнединского района (ежегодно 100%). |
| 24. | Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 117,0 | 39, 0 | Увеличение числа закрепленных жилых помещений за детьми-сиротами, в которых осуществлен ремонт. |
| 25. | Выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям  | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 35000, 1 | 11 405, 90 | Увеличение доли детей, оставшихся без попечения родителей, переданных на воспитание в семьи граждан Российской Федерации, постоянно проживающих на территории Российской Федерации до 100% к 2019 году. |
| 26. | Обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 15 193,6 | 6 256,2 | Увеличение доли детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа, обеспеченных жилыми помещениями, до 50% в 2019 году. |
| 27. | Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 295, 7 | 98,6 | Увеличение доли детей, оставшихся без попечения родителей, переданных на воспитание в семьи граждан Российской Федерации, постоянно проживающих на территории Российской Федерации, до 100% в 2019 году. |
| 28. | Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 901,8  | 300,6 | Сокращение доли несовершеннолетних, состоящих на учете в комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав, до 0,2% в 2019 году. |
| 29. | Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству | администрация Рогнединского района | средства районного бюджета | 1 352,7 | 450 ,9 | Сокращение доли детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, от общей численности детского населения района до 4,0% в 2019 году. |

 Ожидаемые результаты реализации

муниципальной программы

Оценка плановых и достигнутых показателей целевых индикаторов муниципальной программы за 2017 год представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевого индикатора  (показателя), единица измерения  | План | Факт | Отклонения, (+,-) | Оценка состояния индикатора в баллах |
| финансовое обеспечение переданных муниципальному образованию государственных полномочий и решение вопросов местного значения, %  | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 2 |
| улучшение к 2019 году основных демографических показателей:общий коэффициент рождаемости увеличить до 12.5;общий коэффициент смертности уменьшить до 18,5достичь коэффициента миграционного прироста до 5.3 | 100 | 100,0 | 0,0 | 2 |
| увеличение доли заявителей, удовлетворенных качеством предоставленных государственных и муниципальных услуг на базе МФЦ, от общего числа опрошенных заявителей, 2019 г.- 100%;количество государственных и муниципальных услуг, предоставляемых через МФЦ, 2015 г.-10%. | 90,0 |  88,0 | -2,0 |  0  |
| сокращение времени реагирования оперативных служб, %  | 4,5 | 4,0 | -0,5 | 0 |
| сокращение доли несовершеннолетних, состоящих на учете в комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав, %  | 0,4 | 0,4 | 0,0 | 1 |
| сокращение доли детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, от общей численности детского населения района, %  | 4,77 | 5,19 | -0,42 | 0 |
| увеличение доли детей, оставшихся без попечения родителей, переданных на воспитание в семьи граждан Российской Федерации, постоянно проживающих на территории РФ, %  | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 2 |
| увеличение доли детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа, обеспеченных жилыми помещениями, %  | 40.2 | 34,6 | 5,6 | 3 |
| сохранить уровень: обеспеченностью врачами-специалистами 15 на 10000 населения; | 14,0 | 10,0 | -4,0 | 0 |
| Обеспечение жильем молодых семей, нуждающихся в улучшении жилищных условий.На 100% реализовывать свидетельства на приобретение жилья, выданным молодым семьям | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 2 |
| реализация запланированных мероприятий муниципальной программы администрации Рогнединского района, %  | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 2 |
|  |  |  |  |  |

Значение и оценка целевых индикаторов подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей Рогнединского района" за 2017 год приведено в таблице:

|  |
| --- |
|  |
| № п/п | Наименование индикатора | Единица измерения |  План |  Факт | Отклонения, (+,-) | Оценка состояния индикатора в баллах |
| 11. | Доля молодых семей, улучшивших жилищные условия (в том числе с использованием ипотечных жилищных кредитов и займов) при оказании содействия за счет средств федерального, областного и районного бюджетов, в общем количестве молодых семей, нуждающихся в улучшении жилищных условий  | % | 9.7 | 10,7 | 11,0 | 3 |
| 22. | Количество молодых семей, улучшивших жилищные условия (в том числе с использованием ипотечных жилищных кредитов и займов) при оказании содействия за счет средств федерального, областного и районного бюджетов | единиц | 4 | 4 | 0,0 |  2 |

Оценка плановых и достигнутых показателей целевых индикаторов муниципальной подпрограммы «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Рогнединского района» за 2017 год представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед.изм. |  План  | Факт  | Отклонения, (+,-) | Оценка состояния индикатора в баллах |
| Организация и проведение обучающих семинаров, мастер-классов, стажировок, практикумов, консультаций, курсов повышения квалификации  | чел. | 21 | 22 | 1,0 | 2 |
| Организация и проведение культурно-досуговых мероприятий  | тыс.ед. | 2,3 | 2,0 | -0,3 | 0 |
| Обеспечение доступа к муниципальным услугам, оказываемым муниципальными учреждениями культуры  | чел. | 5000 | 5020 | 20,0 | 2 |
| Обеспечение доступа к муниципальным услугам, оказываемым муниципальными учреждениями образования | чел. | 553 | 556 | 3,0 | 2 |
| Обновляемость фонда библиотек  | % | 2,8 | 2,0 | -0,8 | 0 |
| Количество посещений культурно-досуговых акций в сфере культуры на одного жителя района  | ед. | 17 | 19 | -2 | 2 |
| Количество работников учреждений культуры и образования, получивших поддержку в повышении профессионального уровня и переподготовке  | чел. | 10 | 11 | 1 | 2 |
| Предоставление дополнительного образования детей | чел. | 67 | 67 | 0 | 2 |

Оценка плановых и достигнутых показателей целевых индикаторов муниципальной подпрограммы «Привлечение и закрепление медицинских кадров на территории Рогнединского района» за 2017 год представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименованиепоказателя | Единицаизмерения |  План |  Факт | Отклонения, (+,-) | Оценка состояния индикатора в баллах |
| Смертность  | число умерших на 1000 человек населения  | 18,7 | 16,4 | -2,3 |  3 |
| Смертность втрудоспособном возрасте | число умерших на 100 тыс. человек соответствующего возраста  | 605,3 | 333,8 |  -271,5 |  3 |
| Младенческая смертность  | число умерших в возрасте до 1 года на 1 тыс. родившихся живыми  |  0.0  | 1,0 |  1,0 |  0 |
| Материнская смертность  | число умерших женщин на 100 тыс. детей, родившихся живыми  |  0,0  | 0,0 |  0 |  2 |
| Ожидаемая продолжительность жизни при рождении  | лет  | 72,4 | 72,8 |  0,4 |  2 |
| Обеспеченность врачебными кадрами  | число врачей на 10 тыс. человек населения  | 14,0 | 10,0 |  -4,0 |  0 |
| Укомплектованность кадрами учреждений здравоохранения  | процентов  | 71,4 | 62,0 |  -9,4 |  0 |
| Общий коэффициент рождаемости  | человек на 1000 человек населения  | 12,3 | 7,3 |  -5,0 |  0 |

Оценка плановых и достигнутых показателей целевых индикаторов муниципальной подпрограммы «Развитие физической культуры

 и спорта Рогнединского района" за 2017 год представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевого показателя (индикатора) |  | План | Факт | Отклонения (+,-) | Оценка состояния индикатора в баллах |
| Количество занимающихся в спортивной школе | чел. | 80,0 | 80,0 | 0,0 |  2 |
| Численность членов сборных команд области по видам спорта из числа спортсменов района | чел. | 2,0 | 0,0 | -2,0 | 0 |
| Число представителей района, занявших призовые (первые три) места в областных и межрайонных соревнованиях | чел. | 6,0 | 5,0 | -1,0 | 0 |
| Удельный вес детей школьного возраста, охваченных всеми формами оздоровления и отдыха | % | 67,0 | 70,0 | 3,0 | 3 |
| Увеличение количества спортсменов, участвующих в смотрах-конкурсах | чел. | 10 | 7 | -3,0 | 0 |
| Увеличение количества лиц, участвующих в спортивно-массовых мероприятиях | чел. | 975 | 1297 | 322,0 | 3 |

 Критерии эффективности - R(49) > N (35)

Оценка эффективности реализации муниципальной программы:

Критерии эффективности - R(49) > N (35)

Оценка эффективности реализации муниципальной программы:

 "Реализация полномочий органов местного самоуправления Рогнединского района" (2017 - 2019 годы) отнесена **к первой группе – эффективность выше плановой.**

**Муниципальная программа «Развитие образования Рогнединского района» (2017-2019 годы):**

утверждена постановлением администрации Рогнединского района от 29.12. 2016 года № 415.

Ответственный исполнитель: отдел образования администрации Рогнединского района.

Развитие системы образования Рогнединского района в 2017 году осуществлялось в соответствии с главными задачами:

* Внедрение новых федеральных образовательных стандартов.
* Развитие сети образовательных учреждений.
* Сокращение очередности в детских дошкольных образовательных учреждениях.
* Совершенствование материально-технической базы образовательных учреждений.
* Сокращение неэффективных расходов.

 **Состав муниципальной программы**

В рамках муниципальной программы "Развитие образования Рогнединского района" (2017 - 2019 годы) осуществляется реализация мероприятий:

- финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях;

- предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области;

- организации дополнительного образования;

- финансовое обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций, имеющих государственную аккредитацию негосударственных общеобразовательных организаций в части реализации ими государственного стандарта общего образования;

- руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления;

- обеспечение оказания услуг в сфере образования;

- мероприятия по обеспечению питания учащихся школ;

- комплексная безопасность образовательных учреждений;

- повышение энергетической эффективности и обеспечение энергосбережения;

- противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту;

- мероприятия по работе с детьми и молодежью;

- организация и проведение олимпиад, выставок, конкурсов, конференций и других общественных мероприятий;

- повышение безопасности дорожного движения;

- компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования.

Реализация муниципальной программы будет осуществляться за счет средств бюджета района. Общий объем средств на реализацию муниципальной программы в 2017 году первоначально утвержден в объеме 62 644,1 тыс. рублей, уточненный план – 67 125,1 тыс. рублей.

Фактически реализация данной программы осуществлена в объеме 67 125,1 тыс. рублей, или исполнена на 100%.

**Реализация поставленных задач муниципальной программы.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п  | Подпрограмма,основное мероприятие, мероприятие | Ответственный исполнитель, соисполнитель  | Источник финансовогообеспечения | Всего (2017 – 2019 г), тыс. руб. |  2017 год, тыс. рублей  | Наименование целевыхпоказателей (индикаторов) |
|  1  |  2  |  3  |  4  |  5  |  6  |  10  |
| 1 | Образование |  |  |  |  |  |
| **1.1** | **Дошкольное образование** |  |  | **31362,7** | **10462,2** |  |
| 1.1.1 | Дошкольные образовательные организации | Отдел образования  | средства районного бюджета | 8191,9 | 2730,6 | Удовлетворение потребностей населения в получении доступного и качественного дошкольного образования детей,соответствующего требованиям инновационного социально ориентированного развития Российской Федерации. |
| 1.1.2. | Финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях | Отдел образования | средства районного бюджета | 2255,8 | 7519,2 |
| 1.1.3. | Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | Отдел образования | средства районного бюджета | 613,2 | 212,4 | Реализация прав педагогических работников, проживающих иработающих в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области |
| **1.2** | **Общее образование** |  |  | **136881,8** | **44835,3** |  |
| 1.2.1. | Общеобразовательные организации | Отдел образования | средства районного бюджета | 3133,7 | 9661,9 | Удовлетворение потребностей населения в получении доступного и качественного начального общего, основногообщего, среднего (полного) общего образования детей,соответствующего требованиям инновационного социально ориентированного развития Российской Федерации. |
| 1.2.2 . | Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организаций  | Отдел образования  | средства районного бюджета | 98684,6 | 32894,9 |
| 1.2.3.  | Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | Отдел образования | средства районного бюджета | 5230,7 | 1735,6 | Реализация прав педагогических работников, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области. |
| 1.2.4. | Мероприятия по организации качественного горячего питания | Отдел образования | средства районного бюджета | 1629,0 | 543,0 | Улучшение качества питания и обеспечение его безопасности.Обеспечение сбалансированностипитания обучающихся.Охват школьников всеми видами питания, в том числе горячим питанием. |
| **1.3** | **Дополнительное образования детей** |  |  | **4430,4** | **1476,9** |  |
| 1.3.1. | Финансовое обеспечение деятельности центра развития творчества детей и юношества | Отдел образования | средства районного бюджета | 4274,4 | 1424,8 | Удовлетворение потребностей населения в получении доступного и качественного дополнительного образования детей, соответствующеготребованиям инновационного социально ориентированного развития Российской Федерации. |
| 1.3.2. | Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | Отдел образования | средства районного бюджета | 156,0 | 52,0 | Реализация прав педагогических работников, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области. |
| 2. | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | Отдел образования | средства районного бюджета | 2329,8 | 776,6 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы (ежегодно 100%). |
| 3. | Учреждения, обеспечивающие оказание услуг в сфере образования | Отдел образования | средства районного бюджета | 1528,2 | 4513,8 | Совершенствование организациии управления системой дошкольного ,начального, общего, основного общего, среднего (полного) общего дополнительного образования детей в соответствии с программой социально-экономического развития района. |
| 4.  | Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту | Отдел образования | средства районного бюджета | 33,7 | 11,2 | Повышение уровня эффективности профилактики правонарушений; повышение уровня воспитательно-профилактической работы с подростками, с целью предупреждения употребления в раннем возрасте наркотических средств; рост численности подростков и молодежи, вовлеченных в профилактические мероприятия. |
| 5.  | Проведение мероприятий для детей и молодежи | Отдел образования | средства районного бюджета | 75,2 | 25,1 |
| 6.  | Реализация мероприятий, направленных на социальную реабилитацию детей и подростков, попавших в трудную жизненную ситуацию | Отдел образования | средства районного бюджета | 58,6 | 19,5 | Обеспечение отдыха и трудадетей и подростков школьноговозраста. |
| 7. | Переподготовка и повышение квалификации персонала | Отдел образования | средства районного бюджета | 85,5 | 28,5 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы (ежегодно 100%). |
| 8. | Мероприятия по проведению оздоровительной компании детей | Отдел образования | средства районного бюджета | 675,0 | 225,0 | Реализация запланированных мероприятий муниципальной программы (ежегодно 100%). |
| 9. | Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | Отдел образования | средства районного бюджета | 809,9 | 270,0 | Удовлетворение потребностей населения в получении доступного и качественного дошкольного образования детей,соответствующего требованиям инновационного социально ориентированного развития Российской Федерации. |
|  |  |  | **Итого:** | **19202,5** | **62644,0** |  |

**Показатели (индикаторы) муниципальной программы не вполне соответствуют целям и задачам, установленным муниципальной программой.**

**Не отражены значения показателей (индикаторов) на цели паспорта муниципальной программы:**

**- Повышение энергетической эффективности потребления тепла, газа, электроэнергии, воды и стимулирование использования энергосберегающих технологий.**

 **Данное мероприятие не нашло отражение в плане реализации муниципальной программы в связи с внесенными изменениями в решение о бюджете и в сводную бюджетную роспись.**

**Анализ выполнения индикаторов муниципальной программы**

| № |  Целевые индикаторы Программы | План | Факт | Отклонения(+,-) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Уровень доступности общего образования в соответствии современными стандартами для всех категорий граждан независимо от местожительства, социального и имущественного статуса и состояния здоровья, % | 99,9 % | 99,9% | 0 |
| 2 | Количество учреждений, прошедших лицензирование и аккредитацию, % | 100% | 100,0% | 0 |
| 3 | Доля образовательных учреждений района, обеспечивающих предоставление определенного перечня муниципальных услуг в электронном виде | 100% | 100,0% | 0 |
| 4 | Удовлетворение потребности населения услугами дошкольного образования по району детей в возрасте от 3-х до 7 лет  | 100% | 100,0% | 0 |
| 5 | Доля выпускников 11-х классов, сдавших единый государственный экзамен по обязательным предметам, % | 100 % | 94,7% | -5,3% |
| 6 | Доля выпускников 9-х классов общеобразовательных учреждений, прошедших государственную (итоговую) аттестацию по новой форме, % | 100% | 100,0% | 0 |
| 7 | Доля учащихся, получающих образование в соответствии с новыми ФГОС | Не менее 68,9 % (1-7 кл.) | 66,6% | -2,3% |
| 8 | Доля обучающихся, занимающихся в одну смену, в общей численности обучающихся в общеобразовательных организациях,%  | 100% | 100,0% | 0 |
| 9 | Доля общеобразовательных организаций, в которых созданы условия для инклюзивного образования детей-инвалидов | Не менее 25 % | 25,0% | 0 |
| 10 | Доля учащихся, охваченных услугами дополнительного образования | 64,3 % | 64,9% | 0,6 |
| 11 | Доля учащихся, ставших призерами мероприятий и соревнований различного уровня | 11% | 12,7% | 1,7 |
| 12 | Количество обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях на 1 компьютер, человек | 7 | 7 | 0 |
| 13 | Доля педагогических работников, охваченных процессами переподготовки и повышения квалификации преподавательского и управленческого корпуса системы дошкольного и общего образования | Не менее 20 % | 45,0% | 25,0% |
| 14 | Доля педагогических работников, прошедших аттестацию, % | Не менее 20 % | 85,0% | 65,0% |
| 15 | Доля учителей, эффективно использующих образовательные технологии (в том числе информационные коммуникационные технологии) в профессиональной деятельности,% | 85 % | 85,0% | 0 |
| 16 | Доля образовательных учреждений, оборудованных АПС и средствами пожаротушения,% | 100% | 100,0% | 0 |
| 17 | Доля образовательных учреждений, обеспечивающих организацию безопасных условий учебно-воспитательного процесса,% | 100% | 100,0% | 0 |
| 18 | Доля образовательных учреждений, соответствующим санитарно-гигиеническим требованиям для обеспечения образовательного процесса,% | 100% | 100% | 0 |
| 19 | Доля образовательных учреждений, оборудованных системой дистанционного радио мониторинга, % | 100% | 100,0% | 0 |
| 20 | Доля ОУ, реализующих план мероприятий по профилактике детского дорожно-транспортного травматизма и безопасности дорожного движения , %  | 100% | 100,0% | 0 |
| 21 | Доля ОУ, реализующих план мероприятий по профилактике злоупотребления наркотиков и их незаконному обороту , % | 100% | 100,0% | 0 |
| 22 | Доля ОУ, в которых не имеется учащихся, состоящих на учете в наркологическом диспансере, % | 100% | 100,0% | 0 |
| 23 | Доля детей попавших в трудную жизненную ситуацию, охваченных профилактическими мероприятиями, % | 50 % | 100,0% | 50,0% |
| 24 | Доля вовлечения учащихся ОУ в спортивно-массовые мероприятия различного уровня , %  | 90 % | 100,0% | 10,0% |
| 25 | Доля ОУ, участвующих в мониторингах, % | 100% | 100,0% | 0 |
| 26 | Доля освоения средств, выделяемых на выполнение мероприятий учреждениями, обеспечивающими оказание услуг в сфере образования, % | 100% | 100% | 0 |
| 27 | Доля учащихся, заявленных на обеспечение горячим питанием, % | 100% | 100% | 0 |
| 28 | Доля детей, охваченных отдыхом в пришкольных летних оздоровительных лагерях, в соответствии с субсидией  | 100% | 100,0% | 0 |
| 29 | Снижение расходов образовательных учреждений на энергообеспечение, % | 2 % | 2 % | 0 |
| 30 | Доведение уровня средней заработной платы педагогических работников образовательных учреждений до уровня средней заработной платы по региону | 100 % | 100,0% | 0 |
| 31 | Доведение уровня средней заработной платы педагогических работников учреждений дополнительного образования детей до средней заработной платы педработников школ в регионе | 100 % | 100,0% | 0 |
| 32 | Доведение уровня средней заработной платы педагогических работников дошкольных образовательных учреждений до средней заработной платы в сфере общего образования в регионе, % | 100 % | 100,0% | 0 |
| 33 | Выплата компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, % | 100 % | 100,0% | 0 |
| 34 | Оплата жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области  | 100 % | 100,0% | 0 |

 **Итоговая оценка состояния показателей (индикаторов)**

| Целевые индикаторы Программы | Оценка состояния показателя (индикатора) в баллах  |
| --- | --- |
| Уровень доступности общего образования в соответствии современными стандартами для всех категорий граждан независимо от местожительства, социального и имущественного статуса и состояния здоровья, % |  2 |
| Количество учреждений, прошедших лицензирование и аккредитацию, % |  2 |
| Доля образовательных учреждений района, обеспечивающих предоставление определенного перечня муниципальных услуг в электронном виде |  2 |
| Удовлетворение потребности населения услугами дошкольного образования по району детей в возрасте от 3-х до 7 лет  |  2 |
| Доля выпускников 11-х классов, сдавших единый государственный экзамен по обязательным предметам, % |  0 |
| Доля выпускников 9-х классов общеобразовательных учреждений, прошедших государственную (итоговую) аттестацию по новой форме, % |  2 |
| Доля учащихся, получающих образование в соответствии с новыми ФГОС |  0 |
| Доля обучающихся, занимающихся в одну смену, в общей численности обучающихся в общеобразовательных организациях, %  |  2 |
| Доля общеобразовательных организаций, в которых созданы условия для инклюзивного образования детей-инвалидов |  2 |
| Доля учащихся, охваченных услугами дополнительного образования |  2 |
| Доля учащихся, ставших призерами мероприятий и соревнований различного уровня |  3 |
| Количество обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях на 1 компьютер, человек |  2 |
| Доля педагогических работников, охваченных процессами переподготовки и повышения квалификации преподавательского и управленческого корпуса системы дошкольного и общего образования |  3 |
| Доля педагогических работников, прошедших аттестацию, % |  3 |
| Доля учителей, эффективно использующих образовательные технологии (в том числе информационные коммуникационные технологии) в профессиональной деятельности,% |  2 |
| Доля образовательных учреждений, оборудованных АПС и средствами пожаротушения,% |  2 |
| Доля образовательных учреждений, обеспечивающих организацию безопасных условий учебно-воспитательного процесса,% |  2 |
| Доля образовательных учреждений, соответствующим санитарно-гигиеническим требованиям для обеспечения образовательного процесса,% |  2 |
| Доля образовательных учреждений, оборудованных системой дистанционного радио мониторинга, % |  2 |
| Доля ОУ, реализующих план мероприятий по профилактике детского дорожно-транспортного травматизма и безопасности дорожного движения , %  |  2 |
| Доля ОУ, реализующих план мероприятий по профилактике злоупотребления наркотиков и их незаконному обороту , % |  2 |
| Доля ОУ, в которых не имеется учащихся, состоящих на учете в наркологическом диспансере, % |  2 |
| Доля детей попавших в трудную жизненную ситуацию, охваченных профилактическими мероприятиями, % |  3 |
| Доля вовлечения учащихся ОУ в спортивно-массовые мероприятия различного уровня, %  |  2 |
| Доля ОУ, участвующих в мониторингах, % |  2 |
| Доля освоения средств, выделяемых на выполнение мероприятий учреждениями, обеспечивающими оказание услуг в сфере образования, % |  2 |
| Доля учащихся, заявленных на обеспечение горячим питанием, % |  2 |
| Доля детей, охваченных отдыхом в пришкольных летних оздоровительных лагерях, в соответствии с субсидией  |  2 |
| Снижение расходов образовательных учреждений на энергообеспечение, % |  2 |
| Доведение уровня средней заработной платы педагогических работников образовательных учреждений до уровня средней заработной платы по региону |  2 |
| Доведение уровня средней заработной платы педагогических работников учреждений дополнительного образования детей до средней заработной платы педработников школ в регионе |  2 |
| Доведение уровня средней заработной платы педагогических работников дошкольных образовательных учреждений до средней заработной платы в сфере общего образования в регионе, % |  2 |
| Выплата компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, % |  2 |
| Оплата жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области  |  2 |

Критерий эффективности - R(63) > N (22)

 **Выше плановой** дана оценка эффективности реализации муниципальной программы **«Развитие образования Рогнединского района» (2017 - 2019 гг), отнесена к первой группе.**

При оценке эффективности реализации муниципальной программы использовалось 34 индикаторa, при установленных 22, обоснованием этому является то, что ряд показателей применяется по двум и трем мероприятиям:

- Количество учреждений, прошедших лицензирование и аккредитацию;

- Доля учащихся, включенных в систему развития одаренных детей;

- Доля педагогических работников: повысивших уровень профессионального мастерства и прошедших аттестацию;

- Готовность образовательных учреждений к новому учебному году;

- Доля учащихся, охваченных занятиями в спортивных кружках и секциях;

- Доля образовательных учреждений, имеющих сайты образовательных учреждений;

1. **Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Рогнединского района (2017 – 2019 годы)»**

- утверждена постановлением администрации Рогнединского района № 416 от 29.12.2016 года.

 Ответственный исполнитель: финансовый отдел администрации Рогнединского района.

Целями муниципальной программы являются:

- обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета района;

- создание условий для оптимизации и повышения эффективности расходов бюджета района;

- создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления.

Реализация муниципальной программы будет осуществляться в соответствии со следующими основными документами:

Долгосрочная бюджетная стратегия Рогнединского района на период до 2020 года;

основные направления бюджетной и налоговой политики Рогнединского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

Реализация муниципальной программы будет осуществляться за счет средств бюджета района. Общий объем средств на реализацию муниципальной программы в 2017 году первоначально утвержден в объеме 5 145,4 тыс. рублей, уточненный план – 10 420,9 тыс. рублей.

Фактически реализация данной программы осуществлена в объеме 10 420,9 тыс. рублей, или исполнена на 100%.

В рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Рогнединского района» (2017-2019 годы) осуществляется реализация следующих мероприятий:

- материально-техническое и финансовое обеспечение деятельности финансового отдела администрации Рогнединского района;

-расчет, распределение, утверждение и предоставление средств дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений за счет субвенций из областного бюджета;

-расчет, распределение, утверждение и предоставление средств дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений за счет субвенций из областного бюджета;

-расчет, распределение, утверждение и предоставление бюджетам сельских поселений субвенций, полученных из областного бюджета;

-расчет, распределение, утверждение и предоставление бюджетам сельских поселений иных межбюджетных трансфертов.

 **3.Реализация поставленных задач муниципальной программы.**

Программой предусмотрена реализация следующих мероприятий, направленных на решение поставленных задач:

1) определение исходных данных для формирования межбюджетных отношений с сельскими поселениями и проведение согласования с органами местного самоуправления сельских поселений для расчетов и распределения средств областного бюджета, направляемых на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений.

В рамках данного мероприятия предусматривается:

ежегодное составление формы с показателями, необходимыми для формирования межбюджетных отношений с сельскими поселениями, сбор и консолидация исходных данных, необходимых для проведения расчетов распределения на очередной финансовый год и плановый период дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений;

ежегодное представление органам местного самоуправления сельских поселений исходных данных для проведения расчетов распределения на очередной финансовый год и плановый период дотаций бюджетам поселений, полученных муниципальным районом на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений, дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений, предоставляемых за счет средств областного бюджета;

ежегодное проведение в срок не позднее 10 октября текущего финансового года согласования с органами местного самоуправления сельских поселений исходных данных для расчетов и распределения средств на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений за счет средств областного бюджета;

2) распределение средств, направляемых на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений, по утвержденным порядкам и методикам в соответствии с бюджетным законодательством.

В рамках данного мероприятия предусматривается:

распределение дотаций бюджетам сельских поселений, полученных муниципальным районом на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета в соответствии с методикой распределения дотаций бюджетам поселений, полученных муниципальными районами, согласно приложению 3 к Закону Брянской области от 2 ноября 2016 года № 89-З "О межбюджетных отношениях в Брянской области" и постановлением администрации Рогнединского района от 17.11.2016 года № 348 «Об утверждении нормативов расходов поселений района, применяемых при формировании проекта районного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период в части межбюджетных отношений»;

распределение дотаций бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений, полученных муниципальным районом, в соответствии с методикой распределения дотаций бюджетам поселений, полученных муниципальными районами на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений, согласно приложению 6.6 к Закону Брянской области от 2 ноября 2016 года № 89-З "О межбюджетных отношениях в Брянской области".

**Показатели (индикаторы) муниципальной программы не вполне соответствуют целям и задачам, установленным муниципальной программой.**

**Не отражены значения показателей (индикаторов) на цели паспорта муниципальной программы:**

**- Повышение энергетической эффективности потребления тепла, газа, электроэнергии, воды и стимулирование использования энергосберегающих технологий.**

 **Данное мероприятие не нашло отражение в плане реализации муниципальной программы.**

**4.Анализ выполнения индикаторов муниципальной программы.**

Прогноз целевых индикаторов и показателей

муниципальной программы в 2017 году

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п |  Наименование (описание)  показателей  (результатов)  |  План 2017 год  |  Факт2017 год | Процент исполнен. |
| 1.  | Объем муниципального внутреннего долга Рогнединского района по состоянию на конец периода, тыс. рублей  | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.  | Доля просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода в общем объеме расходов бюджета района, %  | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.  | Доля выпадающих в результате предоставления налоговых льгот доходов бюджета района в общем объеме налоговых и неналоговых доходов, %  | 0,0 | 2,9 | 0,0 |
| 4.  | Отклонение фактического объема налоговых и неналоговых доходов за отчетный период от первоначального плана, %  | 9,0 | 24,6 | 273,3 |
| 5.  | Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках муниципальных программ, %  | 95,0 | 99,4 |  104,6 |
| 6.  | Обеспечение публикации в сети Интернет информации о системе управления муниципальными финансами Рогнединского района , %  | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 7.  | Темп роста бюджетной обеспеченности муниципальных образований, %  |  более 100,0  | 100,3 | 100,3 |

Итоговая оценка состояния показателей (индикаторов) муниципальной программы:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя (индикатора) | Оценка состоянияпоказателя (индикатора) в баллах |
| 1 | Объем муниципального внутреннего долга Рогнединского района по состоянию на конец периода, тыс. рублей  | 2 |
| 2 | Доля просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода в общем объеме расходов бюджета района, %  | 2 |
| 3 | Доля выпадающих в результате предоставления налоговых льгот доходов бюджета района в общем объеме налоговых и неналоговых доходов, %  | 0 |
| 4 | Отклонение фактического объема налоговых и неналоговых доходов за отчетный период от первоначального плана, % | 2 |
| 5 | Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках муниципальных программ, %  | 2 |
| 6 | Обеспечение публикации в сети Интернет информации о системе управления муниципальными финансами Рогнединского района  | 2 |
| 7 | Темп роста бюджетной обеспеченности муниципальных образований, %  | 2 |

 Критерий эффективности составляет - R(12) > N (7)

 Оценка эффективности реализации муниципальной программы **выше плановой,** отнесен**а к первой группе:**

**Непрограммная часть бюджета** - в нее вошли расходы на обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа муниципального образования, обеспечение деятельности Контрольно-счётной палаты, резервного фонда администрации Рогнединского района.

На 2017 год непрограммная часть определена в сумме 933,5 тыс. рублей, что больше первоначально утвержденных расходов на 53,2 тыс. рублей или на 6,0 процентов. Исполнение непрограммной части составило 933,5 тыс. рублей или 100,0 % от уточненных расходов.

 По результатам рассмотрения итогов реализации муниципальных программ сделан вывод **об эффективности всех трех программ**, следовательно, дальнейшая их реализация **признается целесообразной.**

 **5. Результаты мониторинга исполнения Указов Президента Российской Федерации в части повышения оплаты труда работникам муниципальных учреждений образований и культуры по итогам работы Рогнединского муниципального района**

1. Количество муниципальных учреждений:

- дошкольного образования – 2 ед.;

- общего образования – 8 ед.;

- дополнительного образования – 3 ед.;

- культуры – 2 единиц.

2. Доведенный Правительством Брянской области до района (городского округа) на 2017 год целевой показатель размера оплаты труда работников муниципальных учреждений:

- дошкольного образования – 17 975,8 рублей;

- общего образования – 18 325,7 рублей;

- дополнительного образования – 18 471,0 рублей;

- культуры – 15 482,1 рублей.

3. Фактически сложившийся в 2017 году средний уровень оплаты труда работников муниципальных учреждений:

- дошкольного образования – 17 976,6 рублей;

- общего образования – 18 326,3 рублей;

- дополнительного образования – 18 572,0 рублей;

- культуры – 15 483,5 рублей.

4. Наименование учреждений с уровнем оплаты труда ниже доведенного целевого показателя с указанием размера отклонений (в рублях) по каждому такому учреждению:

- в дошкольном образовании:

целевой показатель выполнен (+ 0,8 рубля).

- в общем образовании:

целевой показатель выполнен (+ 0,6 рубля).

- в дополнительном образовании:

целевой показатель выполнен (+101,0 рубль).

- в культуре:

целевой показатель выполнен (+1,4 рубля).

**6. Результаты проверок соблюдения требований законодательства
при формировании и использовании муниципальных дорожных фондов
 Рогнединского муниципального района**

1. Остатки неиспользованных на 01.01.2018 года средств муниципальных дорожных фондов (при наличии):

* в целом по консолидированному бюджету района – 2 960,2 тыс. рублей, в том числе в разрезе бюджетов муниципального района, городских и сельских поселений:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование муниципального района, городских и сельских поселений | Всего, тыс. рублей | в том числе за счет следующих источников, тыс. рублей: |
| собст-венных доходов | субсидий федераль-ного бюджета (при наличии) | субсидий областного бюджета (при наличии)  | прочих безвоз-мездныхпоступ-лений(при наличии) |
| МО «Рогнединский муниципальный район» | 2 960,2 | 2 960,2 | - |  - | - |
| Рогнединское городское поселение | - | - | - | - | - |
| Вороновское сельское поселение | - | - | - | - | - |
| Федоровское сельское поселение | - | - | - | - | - |
| Селиловичское сельское поселение | - | - | - | - | - |
| Тюнинское сельское поселение | - | - | - | - | - |
| Шаровичское сельское поселение | - | - | - | - | - |
| Итого по консолидированному бюджету района | 2 960,2 | 2 960,2 |  |  |  |

2. Окончательно утвержденный объем доходов муниципальных дорожных фондов на 2017 год:

* в целом по консолидированному бюджету района – 13 270,8 тыс. рублей.

В разрезе бюджетов муниципального района, городских и сельских поселений:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование муниципального района, городских и сельских поселений | Всего, тыс. рублей | в том числе за счет следующих источников, тыс. рублей: |
| собст-венных доходов | субсидий федераль-ного бюджета (при наличии) | субсидий областного бюджета (при наличии)  | прочих безвоз-мездныхпоступ-лений(при наличии) |
| МО «Рогнединский муниципальный район» | 9 830,6 | 4 139,0 | 2 629,2 | 3 062,4 | - |
| Рогнединское городское поселение | 3 440,2 | 1 539,4 | - | 1 900,8 | - |
| Вороновское сельское поселение | - | - | - | - | - |
| Федоровское сельское поселение | - | - | - | - | - |
| Селиловичское сельское поселение | - | - | - | - | - |
| Тюнинское сельское поселение | - | - | - | - | - |
| Шаровичское сельское поселение | - | - | - | - | - |
| Итого по консолидированному бюджету района | 13270,8 | 5678,4 | 2629,2 | 4963,2 | - |

3. Фактический объем поступлений в муниципальные дорожные фонды
за 2017 год:

* в целом по консолидированному бюджету района – 13 632,3 тыс. рублей.

В разрезе бюджетов муниципального района, городских и сельских поселений:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование муниципального района, городских и сельских поселений | Всего, тыс. рублей | в том числе за счет следующих источников, тыс. рублей: |
| собст-венных доходов | субсидий федераль-ного бюджета (при наличии) | субсидий областного бюджета (при наличии)  | прочих безвоз-мездныхпоступ-лений(при наличии) |
| МО «Рогнединский муниципальный район» |  10192,1 | 4500,5 | 2629,2 | 3062,4 | - |
| Рогнединское городское поселение | 3440,2 | 1539,4 | - | 1900,8 | - |
| Вороновское сельское поселение | - | - | - | - | - |
| Федоровское сельское поселение | - | - | - | - | - |
| Селиловичское сельское поселение | - | - | - | - | - |
| Тюнинское сельское поселение | - | - | - | - | - |
| Шаровичское сельское поселение | - | - | - | - | - |
| Итого по консолидированному бюджету района | 13632,3 | 6039,9 | 2629,2 | 4963,2 | - |

4. Показатели исполнения расходов муниципальных дорожных фондов
на 2017 год:

* в целом по консолидированному бюджету района – 16 231,0 тыс. рублей, в том числе в разрезе бюджетов муниципального района, городских и сельских поселений:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование муниципального района, городских и сельских поселений | Окончательно утвержденный объем расходов муниципальных дорожных фондов на 2017 год,тыс. рублей | Кассовый расход средств муниципальных дорожных фондов за 2017 год, тыс. рублей |
| Всего | в том числе за счет остатков на 01.01.2017 года (при наличии) | Всего | в том числе: |
| на новое строи-тельство автодорог | на реконст-рукцию, модерни-зацию, дообору-дование автодорог | на капи-тальный ремонт автодорог | на текущее содержа-ние автодорог, включая текущий (ямочный) ремонт и зимнее содержа-ние |
| МО «Рогнединский муниципальный район | 12790,8 | 2960,2 | 9527,3 | - | - | 4119,6 | 5407,7 |
| Рогнединское городское поселение | 3440,2 | - | 3440,2 | - | - | - | 3440,2 |
| Вороновское сельское поселение | - | - | - | - | - | - | - |
| Федоровское сельское поселение | - | - | - | - | - | - | - |
| Селиловичское сельское поселение | - | - | - | - | - | - | - |
| Тюнинское сельское поселение | - | - | - | - | - | - | - |
| Шаровичское сельское поселение | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого по консолидированному бюджету района: | 16231,0 | 2960,2 | 12967,5 | - | - | 4119,6 | 8847,9 |

5. Остатки неиспользованных на 01.01.2018 года средств муниципальных дорожных фондов (при наличии):

* в целом по консолидированному бюджету района – 3 625,0 тыс. рублей, в том числе в разрезе бюджетов муниципального района, городских и сельских поселений:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование муниципального района, городских и сельских поселений | Всего, тыс. рублей | в том числе субсидий, тыс. рублей: |
| федераль-ного бюджета (при наличии) | субсидий областного бюджета (при наличии) |
| МО «Рогнединский муниципальный район» | 3625,0 | - | - |
| Рогнединсое городское поселение | - | - | - |
| Вороновское сельское поселение | - | - | - |
| Федоровское сельское поселение | - | - | - |
| Селиловичское сельское поселение | - | - | - |
| Тюнинское сельское поселение | - | - | - |
| Шаровичское сельское поселение | - | - | - |
| Итого по консолидированному бюджету района: | 3625,0 | - | - |

6. При наличии неиспользованных на 01.01.2018 года остатков средств муниципальных дорожных фондов указать причины их образования:

- сверх плана поступили доходы в сумме 361,5 тыс. рублей;

- заключенный контракт № 134 от 10.10.2017 года, на сумму 200,0 тыс. рублей, срок действия – 31.01.2018 года;

- контракты заключены в объеме меньшем объема муниципального дорожного фонда на 3 063,5 тыс. рублей.

7. Объем возвращенных в областной бюджет неиспользованных средств муниципальных дорожных фондов:

- федерального бюджета (при наличии) – 0,0 тыс. рублей;

- областного бюджета (при наличии) – 0,0 тыс. рублей.

* в целом по консолидированному бюджету района – 0,0 тыс. рублей,
в том числе в разрезе бюджетов муниципального района, городских и сельских поселений:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование муниципального района, городских и сельских поселений | Всего,тыс. рублей | в том числе субсидий, тыс. рублей: |
| федераль-ного бюджета (при наличии) | областного бюджета (при наличии) |
| МО «Рогнединский муниципальный район» | - | - | - |
| Рогнединсое городское поселение | - | - | - |
| Вороновское сельское поселение | - | - | - |
| Федоровское сельское поселение | - | - | - |
| Селиловичское сельское поселение | - | - | - |
| Тюнинское сельское поселение | - | - | - |
| Шаровичское сельское поселение | - | - | - |
| Итого по консолидированному бюджету района: | - | - | - |

8. Дебиторская (кредиторская) задолженность по данным бухгалтерского (бюджетного) учета по состоянию на 01.01.2018 года – отсутствует.

**7. Результаты анализа использования средств на благоустройство
мест захоронений Рогнединского муниципального района**

1. Общее количество мест захоронений, расположенных на территории района в целом – 58 объектов, их них по состоянию
на 01.01.2017 года:

- поставлены на кадастровый учет объектов - нет;

- выполнены работы по межеванию – нет объектов.

2. В 2017 году поставлены на кадастровый учет - 49 объектов, выполнены работы по межеванию - на 58 объектах.

3. Указать количество мест захоронений, которые невозможно поставить на кадастровый учет (при наличии), а также условия, не позволяющие поставить их на кадастровый учет:

на 01.01.2018 года проходят процедуру постановки на кадастровый учет 9 объектов, приостановленных по причине того, что данные объекты входят в состав земель сельскохозяйственного назначения и земель государственного лесного фонда (кладбища, на которых на протяжении последних десяти лет не проводятся захоронения, данные кладбища расположены у несуществующих или мало населенных пунктах).

4. В 2017 году благоустроены, все 58 мест захоронений. В этих целях закуплено и выполнено работ на общую сумму – 4 990,4 тыс. рублей, в том числе:

заключено 102 договора по благоустройству мест захоронения на сумму 4 178,2 тыс. рублей, проведена оплата согласно 102 актов приемки выполненных работ на сумму 4 178,2 тыс. рублей;

затрачено средств на межевание – 580,0 тыс. рублей;

приобретено инвентаря (бензопилы, триммеры), запасных частей и расходного материала к ним, мусорных контейнеров, расходного материала на ремонты ограждений (пиломатериалы, гвозди, петли, шурупы, краска, кисти) на сумму – 232,2 тыс. рублей.

5. Показатели исполнения расходов местных бюджетов на благоустройство мест захоронений на 2017 год:

* в целом по консолидированному бюджету района:

окончательно утвержденный объем расходов местных бюджетов на благоустройство мест захоронений на 2017 год – 5 186,8 тыс. рублей, в том числе за счет дотаций из областного бюджета на сбалансированность (постановление Правительства Брянской области от 16.01.2017 № 7-п) – 5 000,0 тыс. рублей;

общий объем кассовых расходов на благоустройство мест захоронений
за 2017 год – 4 990,4 тыс. рублей, в том числе за счет дотаций из областного бюджета на сбалансированность – 4 803,6 тыс. рублей.

В разрезе бюджетов муниципального района, городских и сельских поселений:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование муниципального района, городских и сельских поселений | Окончательно утвержденный объем расходов местных бюджетов на благоустройство мест захоронений на 2017 год, тыс. рублей | Кассовый расход средств на благоустройство мест захоронений за 2017 год,тыс. рублей |
| Всего | в том числе за счет дотаций из областного бюджета на сбаланси-рованность (пост. Прав-ваБр.обл. от 16.01.2017 № 7-п) | Всего | в том числе за счет дотаций из областного бюджета на сбаланси-рованность |
| Рогнединское городское поселение | 1314,0 | 1314,0 | 1314,0 | 1314,0 |
| Вороновское сельское поселение | 973,9 | 886,0 | 973,9 | 886,0 |
| Федоровское сельское поселение | 716,1 | 700,0 | 716,1 | 700,0 |
| Селиловичское сельское поселение | 744,2 | 700,0 | 744,2 | 700,0 |
| Тюнинское сельское поселение | 738,6 | 700,0 | 738,6 | 700,0 |
| Шаровичское сельское поселение | 700,0 | 700,0 | 503,6 | 503,6 |
| Итого по консолидированному бюджету района | 5186,8 | 5000,0 | 4990,4 | 4803,6 |

6. Дебиторская (кредиторская) задолженность по данным бухгалтерского (бюджетного) учета по состоянию на 01.01.2018 года – отсутствует.

**8. Результаты анализа работы органов местного самоуправления по вовлечению неиспользуемых земель в сельскохозяйственный оборот Рогнединского муниципального района**

При заполнении данной информации под неиспользуемыми земельными участками подразумеваются земли сельскохозяйственного назначения, не вовлеченные в хозяйственный оборот, не используемые по целевому назначению и (или) невостребованные земельные доли.

1. Площадь неиспользуемых земель сельскохозяйственного назначения:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование муниципального района, городских и сельских поселений | Площадь, га |
| по состоянию на 01.01.2017 года | выявленныхв 2017 году | по состоянию на 01.01.2018 года |
| Рогнединское городское поселение | 1610,0 | 505,0 | 1105,0 |
| Вороновское сельское поселение | 1804,0 | 1200,0 | 604,0 |
| Федоровское сельское поселение | 2410,0 | 250,0 | 2160,0 |
| Селиловичское сельское поселение | 3500,0 | 345,0 | 3155,0 |
| Тюнинское сельское поселение | 1040,7 | 440,0 | 600,7 |
| Шаровичское сельское поселение | 4949,0 | - | 4949,0 |
| Итого: | 15313,7 | 2740,0 | 12573,7 |

2. Введено в 2017 году в сельскохозяйственный оборот земель сельскохозяйственного назначения:

| Наименование муниципального района, городских и сельских поселений | Площадь, га |
| --- | --- |
| Рогнединское городское поселение | 505,0 |
| Вороновское сельское поселение | 1200,0 |
| Федоровское сельское поселение | 250,0 |
| Селиловичское сельское поселение | 345,0 |
| Тюнинское сельское поселение | 440,0 |
| Шаровичское сельское поселение | - |
| Итого: | 2740,0 |

3. Проведенные и планируемые мероприятия, направленные на вовлечение в сельскохозяйственный оборот земель, неиспользуемых по состоянию на 01.01.2018 года:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование муниципального района, городских и сельских поселений | Мероприятия |
| Рогнединское городское поселениеВороновское сельское поселениеФедоровское сельское поселениеСелиловичское сельское поселениеТюнинское сельское поселениеШаровичское сельское поселение | 1. Проведение инвентаризации земель сельскохозяйственного назначения на территории муниципальных образований, выявление земельных долей, которые могут быть признаны невостребованными, составление списков лиц (при их наличии), земельные доли которых могут быть признаны невостребованными и земельных долей, которые могут быть признаны невостребованными.
2. Подача в суд исковых заявлений о признании права муниципальной собственности на невостребованные земельные доли.
3. Государственная регистрация права муниципальной собственности на земельные доли.
4. Публикация в газете "Новый путь" и размещение на официальном сайте МО в сети Интернет информации о возможности приобретения земельной доли сельскохозяйственной организацией или крестьянским (фермерским) хозяйством.
5. Проведение кадастровых работ по выделу земельных участков в счет земельных долей, находящихся в муниципальной собственности, государственная регистрация прав муниципальной собственности на земельные участки, выделенные в счет земельных долей, находящихся в муниципальной собственности.
6. Публикация в газете "Новый путь" и размещение на официальном сайте муниципального образования в сети Интернет информации о возможности приобретения земельного участка, выделенного в счет земельных долей, сельскохозяйственной организацией или крестьянским (фермерским) хозяйством, использующим земельный участок, находящийся в долевой собственности.
7. Осуществление муниципального земельного контроля в отношении собственников земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения.
8. Контроль за реализацией ежегодного плана мероприятий по использованию земель сельскохозяйственного назначения на территории Рогнединского района Проведение анализа эффективности использования земель сельскохозяйственного назначения, введенных в оборот
 |

4. Информация о проводимой органами местного самоуправления работе по регистрации неиспользуемых земель в муниципальную собственность в 2017 году:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципального района, городских и сельских поселений | Площадь неиспользуемых земель, зарегистрированных в муниципальную собственность в 2017 году, га | Площадь земель, по которым в 2017 году отказано судами в регистрации муниципальной собственности, га | Площадь земель, находящихся в стадии оформления в муниципальную собственность, по состоянию на 01.01.2018 года, га |
| Рогнединское городское поселение | 205,4 | - | 184,2 |
| Вороновское сельское поселение | 583,6 | - | 408,9 |
| Федоровское сельское поселение | 131,9 | - | - |
| Селиловичское сельское поселение | - | - | - |
| Тюнинское сельское поселение | - | - | - |
| Шаровичское сельское поселение | - | - | - |
| Итого: | 920,9 | - | 593,1 |

5. Причины отказа судами в регистрации муниципальной собственности земельных участков (при наличии случаев отказа): случаи отказа отсутствуют.

6. Показатели доходной части бюджетов муниципальных образований от использования земли за 2016-2018 годы, тыс. рублей:

6.1. Поступление земельного налога в доход бюджета муниципального образования (КБК доходов 1 06):

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование муниципального района, городских и сельских поселений | Земельный налог, тыс. рублей |
| 2016 год (факт) | 2017 год (факт) | Темп роста, % | 2018 год (прогноз) | Темп роста, % |
| Рогнединское городское поселение | 5420,2 | 8533,2 | 157,4 | 5800,0 | 68,0 |
| Вороновское сельское поселение | 439,4 | 796,5 | 181,3 | 727,0 | 91,3 |
| Федоровское сельское поселение | 425,1 | 651,5 | 153,2 | 542,0 | 83,2 |
| Селиловичское сельское поселение | 311,7 | 887,6 | 284,8 | 821,0 | 92,5 |
| Тюнинское сельское поселение | 322,6 | 460,8 | 142,8 | 585,0 | 126,9 |
| Шаровичское сельское поселение | 265,0 | 370,6 | 139,8 | 495,0 | 133,6 |
| Итого: | 7184,0 | 11700,2 | 162,8 | 8970,0 | 76,7 |

6.2. Доходы от сдачи в аренду земельных участков (КБК доходов 1 11):

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование муниципального района, городских и сельских поселений | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки,тыс. рублей |
| 2016 год (факт) | 2017 год (факт) | Темп роста, % | 2018 год (прогноз) | Темп роста, % |
| Рогнединское городское поселение | 170,1 | 156,4 | 92,0 | 88,9 | 57,0 |
| Вороновское сельское поселение | 778,5 | 797,7 | 102,0 | 398,0 | 50,0 |
| Федоровское сельское поселение | 38,7 | 50,6 | 131,0 | 13,4 | 26,0 |
| Селиловичское сельское поселение | 210,3 | 263,1 | 125,0 | 263,1 | 100,0 |
| Тюнинское сельское поселение | 13,8 | 19,4 | 141,0 | 19,4 | 100,0 |
| Шаровичское сельское поселение | 203,3 | 143,0 | 70,0 | 143,0 | 100,0 |
| Итого: | 1414,7 | 1430,2 | 101,0 | 925,8 | 65,0 |

6.3. Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности (КБК доходов 1 14):

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование муниципального района, городских и сельских поселений | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности,тыс. рублей |
| 2016 год (факт) | 2017 год (факт) | Темп роста, % | 2018 год (прогноз) | Темп роста, % |
| Рогнединское городское поселение | 2122,3 | 3204,8 | 151,0 | 3250,0 | 101,0 |
| Вороновское сельское поселение | 72,7 | 5688,1 | в78,2р | 426,6 | 7,0 |
| Федоровское сельское поселение | 15,8 | 414,1 | в26,2р | 3398,0 | в8,2р |
| Селиловичское сельское поселение | 5,1 | 257,8 | в50,6р | 2832,4 | в11,0р |
| Тюнинское сельское поселение | - | 2315,2 | - | 891,8 | 38,0 |
| Шаровичское сельское поселение | - | - | - | 4899,0 | - |
| Итого: | 2215,9 | 11880,0 | в5,4р | 15697,8 | 132,0 |

6.4. Сведения об объемах доходов местных бюджетов, поступивших в результате вовлечения земель сельскохозяйственного назначения в сельскохозяйственный оборот (поступление от продажи, сдачи в аренду ранее неиспользуемых земельных участков), тыс. рублей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование муниципального района, городских и сельских поселений | 2017 год (факт)  | 2018 год (прогноз) |
| Рогнединское городское поселение | 3361,2 | 3338,9 |
| Вороновское сельское поселение | 6485,8 | 824,6 |
| Федоровское сельское поселение | 464,7 | 3411,4 |
| Селиловичское сельское поселение | 520,9 | 3095,5 |
| Тюнинское сельское поселение | 2334,6 | 911,2 |
| Шаровичское сельское поселение | 143,0 | 5042,0 |
| Итого: | 13310,2 | 16623,6 |

 **9. Результаты анализа доходов и расходов сельских поселений за 2017 год и предложения по укрупнению высокодотационных сельских поселений Рогнединского муниципального района**

1. Окончательно утвержденный объем доходов местных бюджетов на 2017 год:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование городских и сельских поселений | Всего, тыс. рублей | в том числе за счет следующих источников, тыс. рублей: |
| собственных доходов | межбюд-жетных трансфер-тов (при наличии) | прочих безвоз-мездныхпоступ-лений (при наличии) |
| налого-вых | ненало-говых |
| Рогнединское городское поселение | 19070,1 | 13980,5 | 1726,5 | 3363,1 | 0,0 |
| Вороновское сельское поселение | 2676,3 | 1305,0 | 0,0 | 1371,3 | 0,0 |
| Федоровское сельское поселение | 1998,8 | 788,5 | 0,0 | 1210,3 | 0,0 |
| Селиловичское сельское поселение | 2129,3 | 958,7 | 13,3 | 1157,3 | 0,0 |
| Тюнинское сельское поселение | 3935,3 | 386,9 | 2315,2 | 1233,2 | 0,0 |
| Шаровичское сельское поселение | 1719,3 | 390,3 | 58,7 | 1270,3 | 0,0 |
| Итого по поселениям района: | 31529,1 | 17809,9 | 4113,7 | 9605,5 | 0,0 |

2. Фактический объем поступлений в местные бюджеты за 2017 год:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование городских и сельских поселений | Всего, тыс. рублей | в том числе за счет следующих источников, тыс. рублей: |
| собственных доходов | межбюд-жетных трансфер-тов (при наличии) | прочих безвоз-мездныхпоступ-лений (при наличии) |
| налого-вых | ненало-говых |
| Рогнединское городское поселение | 19070,2 | 13680,3 | 2026,8 | 3363,1 | 0,0 |
| Вороновское сельское поселение | 2675,2 | 1303,9 | 0,0 | 1371,3 | 0,0 |
| Федоровское сельское поселение | 2002,6 | 792,3 | 0,0 | 1210,3 | 0,0 |
| Селиловичское сельское поселение | 2129,7 | 958,7 | 13,7 | 1157,3 | 0,0 |
| Тюнинское сельское поселение | 4067,3 | 518,9 | 2315,2 | 1233,2 | 0,0 |
| Шаровичское сельское поселение | 1719,3 | 390,3 | 58,7 | 1270,3 | 0,0 |
| Итого по поселениям района: | 31664,3 | 17644,4 | 4414,4 | 9605,5 | 0,0 |

3. При наличии неисполненных прогнозных поступлений в местные бюджеты доходов указать причины такого неисполнения: не имеются.

4. Окончательно утвержденный объем расходов местных бюджетов
на 2017 год:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование городских и сельских поселений | Всего, тыс. рублей | в том числе на содержа-ние органов местного самоуправ-ления, тыс. рублей |
| Рогнединское городское поселение | 21150,9 | 0,2 |
| Вороновское сельское поселение | 2704,8 | 1244,6 |
| Федоровское сельское поселение | 2398,3 | 902,2 |
| Селиловичское сельское поселение | 1864,7 | 922,1 |
| Тюнинское сельское поселение | 3935,3 | 1126,4 |
| Шаровичское сельское поселение | 1569,1 | 955,6 |
| Итого по поселениям района: | 33623,1 | 5151,1 |

5. Предложения органов местного самоуправления по укрупнению высокодотационных сельских поселений и информация о реализации данных предложений (указать что сделано и что предстоит сделать, на какой стадии находится реализация таких предложений, какие проблемы имелись либо имеются в ходе реализации предложений):

Информации органов местного самоуправления по укрупнению высокодотационных сельских поселений не имеется.

Учитывая географическое местонахождение, отсутствием дома культуры и ФАПа, слабой экономической базой сельского поселения, большими затратами на содержание администрации сельского поселения, низкой доходной частью, слабой транспортной инфраструктурой (автобусное сообщение осуществляется только 4 раза в неделю (понедельник, пятница, суббота, воскресенье). Удаленность от райцентра 35 км с общим количеством населенных пунктов - 10 штук, численностью населения на 01.01.2018 г – 434 человека.

 Контрольно-счетная палата рекомендует на основании приложений **провести присоединение** неперспективного **Тюнинского** сельского поселения **к более перспективному - Федоровскому** сельскому поселению с центром п. Гобики Федоровского сельского поселения.

Учитывая географическое местонахождение, большой удаленности от районного центра, наличие приспособленного здания под общеобразовательную школу, экономической нестабильности Шаровичского сельского поселения, низкой доходной частью бюджета, слабой транспортной инфраструктурой (автобусное сообщение осуществляется только 4 раза в неделю (понедельник, пятница, суббота, воскресенье). Удаленность от райцентра 35 км с общим количеством населенных пунктов -17 штук, численностью населения на 01.01.2018 г – 326 человек.

Контрольно-счетная палата рекомендует на основании приложений **провести присоединение** неперспективного **Шаровичского** сельского поселения к более перспективному - **Селиловичскому** сельскому поселению с центром с. Снопот Селиловичского сельского поселения.

 Проанализировав в целом доходную базу бюджетов городского и сельских поселений их дальнейших перспектив развития, Контрольно-счетная палата **рекомендует** довести численность административно-территориальных единиц на территории Рогнединского района **до четырех, одного городского поселения и трех сельских поселений: Рогнединское городское поселение, Вороновское сельское поселение, Федоровское сельское поселение, Селиловичское сельское поселение,** при действующих на момент проверки **шести – одного городского** и **пяти сельских поселений,** путем присоединения **Тюнинского** сельского поселени**я к Федоровскому** сельскому поселению и присоединения **Шаровичского** сельского поселения **к Селиловичскому** сельскому поселению.

 **10. Результаты внешних проверок отчетности об исполнении бюджета главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Рогнединский район».**

Годовая бюджетная отчетность за 2017 год (далее – отчетность) представлена главными распорядителями средств бюджета в срок, установленный решением Рогнединского районного Совета народных депутатов от 30.06.2008 № 3-341 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Рогнединский район» до 1 апреля текущего финансового года.

Критерием прозрачности и информативности годового отчета являлось отражение в бюджетной отчетности информации в объеме и структуре, позволяющих сформировать адекватную информацию обо всех составляющих исполнения бюджета главными распорядителями бюджетных средств.

В отчетном периоде расходы бюджета осуществляли 3 главных распорядителя бюджетных средств:

\* Администрация Рогнединского района,

\* Отдел образования администрации Рогнединского района,

\* Финансовый отдел администрации Рогнединского района.

Данные об утвержденных бюджетных ассигнованиях, объемах финансирования, кассовом исполнении расходов главных распорядителей за 2016 - 2017 годы.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного распорядителя средств бюджета | Исполнено2016 год | Утверждено2017 год | Исполнено2017 год | % исполнения  |
| *1* | *2* | *3* | *5* | *6* |
| Отдел образования Рогнединского района | 68012,9 | 67125,1 | 66472,0 | 99,0 |
| Администрация Рогнединского района  | 53311,4 | 74776,3 | 70723,7 | 94,6 |
| Финансовый отдел администрации Рогнединского района  | 7554,0 | 10420,9 | 10420,9 | 100,0 |
| **ИТОГО:** | **127878,3** | **152322,3** | **147616,6** | **96,9** |

В 2017 году свою деятельность осуществляли 6 казенных учреждений, 16 муниципальных бюджетных учреждений, из них: 11 учреждений образования, ДШИ, ДЮСШ, 2 учреждения культуры и 1 многофункциональный центр.

Кассовые расходы главных распорядителей в отчетном периоде сложились в сумме 147 616,6 тыс. рублей, или на 96,9% к уточненной бюджетной росписи.

Анализ показал, что 45,0 % всех расходов исполнены отделом образования Рогнединского района, администрацией Рогнединского района исполнено 47,9 процента.

**В разделе 1 "Сведения о дебиторской (кредиторской) задолженности учреждения" (ф. 0503169)** отражены суммы кредиторской задолженности учреждения, по которым обязательства кредитором не исполнены.

**Кредиторская задолженность на конец отчетного периода**  составила 916,4 тыс. рублей, в том числе по кодам счетов:

1 208.22 – 0,5 тыс. рублей,

1 302.21 - 9,4 тыс. рублей,

1 302.23 - 80,4 тыс. рублей,

1 302.25 - 5,1 тыс. рублей,

1 302.26 – 33,9 тыс. рублей,

1 302.31 - 225,4 тыс. рублей,

1 302.34 - 36,3 тыс. рублей,

1 302.62 - 23,8 тыс. рублей,

1 302.63 – 454,1 тыс. рублей,

1 303.01 - 2,5 тыс. рублей,

1 303.07 - 1,0 тыс. рублей,

1 303.10 - 44,0 тыс. рублей.

**Дебиторская задолженность на конец отчетного периода**  составила 0,4 тыс. рублей, в том числе по кодам счетов:

1 206.21 – 0,4 тыс. рублей.

В разделе 2 "Аналитическая информация о просроченной задолженности" (ф. 0503169) не содержится аналитическая информация о просроченной кредиторской задолженности учреждения на 1 января 2018 года.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175) являются Приложением к Пояснительной записке и содержат аналитические данные о неисполненных бюджетных, денежных обязательствах, обязательствах, принятых сверх установленных лимитов, а также о суммах экономии, достигнутой в результате применения конкурентных способов определения поставщиков (п. 170.2 Инструкции № 191н):

В разделе 1 «Сведения о неисполненных бюджетных обязательствах» составляет 1 312,8 тыс. рублей.

В разделе 2 «Сведения о неисполненных денежных обязательствах» - 916,4 тыс. рублей.

В разделе 3 «Сведения о бюджетных обязательствах, принятых сверх утвержденных бюджетных назначений» - 793,5 тыс. рублей.

В разделе 4 «Сведения об экономии при заключении муниципальных контрактов с применением конкурентных способов» - 22 841,8 тыс. рублей.

Данные формы 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» соответствует данным формы 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств».

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателей бюджетных средств - **муниципальными бюджетными учреждениями МО «Рогнединский район»** (ф. 0503775) содержат аналитические данные о неисполненных бюджетных, денежных обязательствах, обязательствах, принятых сверх установленных лимитов, а также о суммах экономии, достигнутой в результате применения конкурентных способов определения поставщиков (п. 170.2 Инструкции № 191н):

В разделе 1 «Сведения о неисполненных бюджетных обязательствах» составляет 1 927,7 тыс. рублей.

В разделе 2 «Сведения о неисполненных денежных обязательствах» - 1 663,0 тыс. рублей.

В разделе 3 «Сведения о бюджетных обязательствах, принятых сверх утвержденных бюджетных назначений» **-** 998,5 тыс. рублей.

В разделе 4 «Сведения об экономии при заключении муниципальных контрактов с применением конкурентных способов» отсутствует информация в связи с закупкой у единственного поставщика.

В нарушение статьи 161 БК РФ были приняты бюджетные обязательства сверх доведенных до них в текущем финансовом году лимитов бюджетных обязательств, что привело к образованию на конец отчетного периода **общей несанкционированной кредиторской задолженности в объеме 1 792,0 тыс. рублей.**

Несоблюдение принципа эффективного использования средств бюджета текущего финансового года Рогнединским муниципальным районом, выразившегося в перечислении авансовых платежей влечет **к необоснованному отвлечению средств в сумме 88,9 тыс. рублей.**

 **За несвоевременное перечисление налогов и сборов в 2017 году по Рогнединскому муниципальному району пеня и штрафные санкции составили 405,2 тыс. рублей.**

1. **. Дефицит бюджета муниципального образования «Рогнединский район» и источники внутреннего финансирования дефицита бюджета.**

При принятии решения о бюджете на 2017 год, бюджет первоначально был утвержден бездефицитным.

В окончательной редакции решения о бюджете на 2017 год дефицит бюджета утвержден в сумме 3 605,5 тыс. рублей.

Согласно бюджетной росписи уточненный план по дефициту бюджета составил 3 605,5 тыс. рублей.

В соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета, муниципального образования «Рогнединский район», бюджет исполнен с профицитом в сумме 1 005,1 тыс. рублей.

Уменьшение дефицита бюджета вызвано корректировкой доходной и расходной части бюджетных обязательств.

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Дата | Утверждено | Исполнено | % исполнения |
| на 2015 |  - 1418,2 | -156,3 | 11,0 |
| на 2016 | -1161,8 | +3123,8 | 0,0 |
| на 2017 | -3605,5 | 1005,1 | 0,0 |

 Проверка показала, что размер дефицита, утвержденный решением не превысил ограничения, установленного пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

 Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2017 года и на 01.01.2018 года – отсутствует.

**12. Анализ бюджетной отчетности в части движения нефинансовых активов.**

По данным формы 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» нефинансовые активы включили в себя стоимость основных средств, вложения в нефинансовые активы и нефинансовые активы имущества казны.

 В течение анализируемого периода произошло снижение основных средств на сумму 2 234,2 тыс. рублей, в результате по состоянию на 1 января 2018 года стоимость основных средств составила 20 740,5 тыс. рублей.

Стоимость нефинансовых активов имущества казны по состоянию на
1 января 2017 года составила 62 680,6 тыс. рублей. В течение года стоимость нефинансовых активов имущества казны изменялась, в результате по состоянию на 1 января 2018 года стоимость нефинансовых активов имущества казны составила 45 083,7 тыс. рублей.

Стоимость имущества казны представлена муниципальным жилым фондом.

Стоимость материальных запасов на 1.01.2017 года составляет 290,9 тыс. рублей, поступило – 1 247,8 тыс. рублей, выбыло – 1 167,8 тыс. рублей, остаток на 1.01.2018 составляет 370,9 тыс. рублей.

**13. Анализ формирования и исполнения резервного фонда.**

 Порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Рогнединского района установлен постановлением администрации Рогнединского района от 04.07.2014 года № 185.

 В соответствии с решением от 28.12.2016 года № 5-168 «О бюджете Рогнединского муниципального района на 2017 и на плановый период 2018 и 2019 годов» резервный фонд администрации на 2017 год утвержден в сумме 150,0 тыс. рублей.

 В соответствии с Порядком применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 г № 65н, расходование средств резервного фонда отражено по соответствующим разделам классификации расходов, исходя из отраслевой и ведомственной принадлежности.

 В течение года в объем резервного фонда не вносились изменения. Кассовое исполнение расходов резервного фонда администрации в отчетном периоде составило 70,9 тыс. рулей, или 47,3% годовых назначений.

По распоряжениям администрации Рогнединского района на расходование средств резервного фонда, расходы направлены на оказание адресной материальной помощи малообеспеченным гражданам, многодетным семьям, одиноким матерям и инвалидам, материальной помощи населению пострадавшим в результате стихийного бедствия.

**14. Выводы.**

Заключение Контрольно-счётной палаты Рогнединского района на отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Рогнединский район» за 2017 год подготовлено в соответствии с пунктом 3.1. плана работы Контрольно-счетной палаты Рогнединского района на 2018 год, со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о Контрольно-счётной палате Рогнединского района, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля 103 «Последующий контроль исполнения бюджета Рогнединского района», Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Рогнединский район».

Показатели бюджета на 2017 год первоначально утверждены решением Рогнединского районного Совета народных депутатов от 28.12.2016 года № 5-169 «О бюджете Рогнединского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» по доходам в объеме 114 329,1 тыс. рублей, по расходам – 114 329,1 тыс. рублей, бюджет утвержден бездефицитным.

В течение отчетного года в решение 5 раз вносились изменения.

С учетом изменений бюджет на 2017 год в окончательной редакции утвержден по доходам в объеме 148 716,8 тыс. рублей, по расходам в объеме 152 322,5 тыс. рублей, дефицит бюджета в размере 3 605,5 тыс. рублей.

Первоначально утвержденные доходы бюджета были увеличены на 34 387,7 тыс. рублей, или на 30,1 %, расходы – на 37 993,2 тыс. рублей, или на 33,2 процента.

За 2017 год доходная часть бюджета исполнена в сумме 148 621,7 тыс. рублей, или 99,9 % плановых назначений отчетного периода. К уровню 2016 года доходы увеличились на 17 619,6 тыс. рублей, темп роста составил 113,4 процента.

Расходы бюджета в 2017 году составили 147 616,6 тыс. рублей, плановые назначения исполнены на 96,9 процента. К уровню 2016 года расходы увеличились на 19 738,3 тыс. рублей, темп роста составил 115,4 процента.

По итогам исполнения бюджета в 2017 году при уточненном плановом показателе дефицита бюджета в объеме 3 605,5 тыс. рублей, фактически профицит составил 1 005,1 тыс. рублей.

Согласно решения от 28.12.2016 № 5-169 «О бюджете Рогнединского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», исполнение бюджета осуществлялось в рамках 3 муниципальных программ и 4 подпрограмм.

 Общий объем финансирования трех муниципальных программ в соответствии со сводной бюджетной росписью на 2017 год утвержден в сумме 151 388,7 тыс. рублей, или 98,3 % расходов бюджета.

Оценка эффективности реализации муниципальных программ производилась в соответствии с постановлением администрации Рогнединского района от 03.10.2011 года № 331 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Рогнединский район».

По результатам рассмотрения итогов реализации муниципальных программ сделан вывод об эффективности всех трех программ, следовательно, реализация признается целесообразной, продолжается финансирование мероприятий. Возможно рассмотрение вопроса о дополнительном финансировании мероприятий путем дополнительного выделения денежных средств.

В отчетном периоде расходы бюджета осуществляли 3 главных распорядителя бюджетных средств:

\* Администрация Рогнединского района,

\* Отдел образования администрации Рогнединского района;

\* Финансовый отдел администрации Рогнединского района.

Кроме органов власти, в 2017 году свою деятельность осуществляли 16 бюджетных учреждений.

 Кредиторская задолженность муниципального образования «Рогнединский район» на конец отчетного периода составила 2 579,4 тыс. рублей, в том числе органы власти – 916,4 тыс. рублей, бюджетные учреждения – 1 663,0 тыс. рублей.

 Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 107,5 тыс. рублей, в том числе органы власти – 0,4 тыс. рублей, бюджетные учреждения – 107,1 тыс. рублей.

Несоблюдение принципа эффективного использования средств бюджета текущего финансового года, выразившегося в перечислении авансовых платежей влечет **к необоснованному отвлечению средств в сумме 106,7 тыс. рублей, в том числе органы власти - 88,9 тыс. рублей, бюджетные учреждения – 17,8 тыс. рублей.**

В нарушение статьи 161 БК РФ были приняты бюджетные обязательства сверх доведенных до них в текущем финансовом году лимитов бюджетных обязательств, что привело к образованию на конец отчетного периода **общей несанкционированной кредиторской задолженности в объеме 1 792,0 тыс. рублей, в том числе органы власти – 793,5 тыс. рублей, бюджетные учреждения – 998,5 тыс. рублей.**

**Неэффективные расходы по муниципальному образованию «Рогнединский район» в 2017 году составили 405,2 тыс. рублей, в виде пени и штрафов за несвоевременное перечисление налогов и сборов.**

**15. Предложения.**

Направить заключение на отчет об исполнении бюджета Рогнединского муниципального района за 2017 год в Рогнединский районный Совет народных депутатов с рекомендацией, рассмотреть проект решения «Об исполнении бюджета Рогнединского муниципального района за 2017 год».

Необходимо более эффективное управление средствами бюджета, не допускать роста дебиторской и кредиторской задолженности, не эффективных расходов и принятия бюджетных обязательств, сверх утвержденных назначений.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

Рогнединского района В.П. Семкин

***С заключением на отчет об исполнении бюджета за 2017 год ознакомлены:***

Глава администрации

Рогнединского района А.И. Дороденков

Начальник финансового

отдела администрации

Рогнединского района Т.М. Яшина