**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета Черниговского**

**района за 2018 год**

В целях обеспечения долгосрочной сбалансированности бюджета и во исполнение ст. 26 Положения «О бюджетном устройстве, бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Черниговском районе» (далее – Положение) бюджет района формируется на три года - очередной финансовый год и плановый период.

 Соответственно, решением Думы Черниговского района от 12.12.2017 № 79-НПА утвержден бюджет Черниговского района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

В процессе исполнения бюджета уточнены годовые назначения бюджета района на 2018 год:

- по доходам в сумме 798 309,258 тыс. руб., в том числе налоговые, неналоговые доходы 311 070,00 тыс. руб., безвозмездные перечисления от других бюджетов бюджетной системы в сумме 487 239,26 тыс. руб.

- по расходам в сумме 806 967,445 тыс. руб.

Предельный размер дефицита бюджета Черниговского района рассчитан в соответствии со статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и утвержден в размере 8 658,187 тыс. руб.

Бюджет района за 2018 год исполнен по доходам на 97,15%, по расходам на 95,93%, с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме 1 452,50 тыс. руб.

По итогам 2018 года в бюджет района поступило налогов, сборов и прочих обязательных платежей в сумме 298 630,09 тыс. руб., что ниже уровня прошлого года на 358,56 тыс. руб. или на 0,12%.

В 2018 году в бюджет Черниговского района при плане безвозмездных поступлений в сумме 487 239,26 тыс. руб., фактически поступило 476 932,88 тыс. руб., или 97,88%.

**ДОХОДЫ**

При плане 798 309,26 тыс. руб. в бюджет района в 2018 году поступили доходы в сумме 775 562,98 тыс. руб.

 В структуре доходов безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов составляют 61,5%, налоговые, неналоговые и прочие обязательные платежи в бюджет – 38,5%.

 План поступления в бюджет района налогов, сборов и прочих обязательных платежей выполнен на 96%, поступило доходов меньше плана на 12 439,91 тыс. руб.

 В сравнении с прошлым годом, доходов в бюджет района поступило на 358,56 тыс. руб. меньше, в том числе:

 - по единому налогу на вмененный доход (на 2637,99 тыс. руб.), обусловленное тем, что в 2018 году на основании п.2.2 ст.346.32 Налогового кодекса РФ индивидуальными предпринимателями Черниговского района сумма налога была уменьшена к уплате на 2320,00 тыс. руб. - на сумму расходов по приобретению контрольно-кассовой техники для использования при осуществлении расчетов в ходе предпринимательской деятельности, облагаемой единым налогом, в размере не более 18,00 тыс. руб. на каждый экземпляр контрольно-кассовой техники. Кроме того, с приходом в район дискаунтеров «Радиус», «Светофор», «Экономыч» многие предприниматели прекратили деятельность, не выдержав конкуренции. Всего в 2018 году снялись с учета в качестве плательщиков ЕНВД 60 налогоплательщиков.

 - по штрафам (на 5191,5 тыс. руб.) за нарушение земельного законодательства (на 2190 тыс. руб.) и законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок (на 2462,81 тыс. руб.).

 Однако, налога на доходы физических лиц в 2018 году поступило на 5761,55 тыс. руб. больше, к уровню прошлого года. Кроме этого, в отчетном году в соответствии с бюджетным законодательством в бюджет района по утвержденным законом Приморского края о краевом бюджете на 2016 год нормативам в бюджет района поступили акцизы по подакцизным товарам в сумме 11635,47 тыс. руб.

 Поступление налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет характеризует следующая таблица:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Источники доходов** | **2017 год****факт** | **2018 год****план** | **2018 год****исполнение** | **% исполнения** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО** | **269947,1** | **289614** | **276401,09** | **95,4** |
| **Налоги на прибыль, доход** | **236946,19** | **257824** | **242710,74** | **94,1** |
| Налог на доходы физических лиц | 236946,19 | 257824 | 242710,74 | 94,1 |
| **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ** | **10527,2** | **9646** | **11635,47** | **120,6** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 10527,2 | 9646 | 11635,47 | 120,6 |
| **Налоги на совокупный доход** | **19919,97** | **18299** | **18103,92** | **98,93** |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 18141,89 | 15700 | 15503,9 | 98,2 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1639,45 | 2407 | 2364,45 | 98,2 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов | 138,63 | 192 | 235,57 | 100,8 |
| **Государственная пошлина** | **2553,74** | **3845** | **3950,89** | **102,8** |
| **Налоги на имущество** | **0** | **0** | **0,07** | **0** |
| Налог на имущество физических лиц | 0 | 0 | 0,07 | 0 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО** | **29041,55** | **21456** | **22229** | **103,6** |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности** | **18458,89** | **15613** | **16671,61** | **106,8** |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **790,9** | **947** | **948,9** | **100,2** |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 785,78 | 947 | 946,8 | 100,0 |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **1963,29** | **1981** | **1988,02** | **100,4** |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов (за исключением земель муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 670 | 339 | 345,91 | 102,0 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в части реализации основных средств по указанному имуществу | 1292,9 | 1642 | 1642,11 | 100,0 |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **7624,33** | **2763** | **2432,83** | **88,1** |
|  **Прочие доходы от компенсаций затрат бюджетов муниципальных районов** | **201,14** | **152** | **182,77** | **120,2** |
| **Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты муниципальных районов** | **3,00** | **0** | **4,87** | **0** |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **298988,65** | **311070,00** | **298630,09** | **96,0** |

 Из таблицы видно, что плановые назначения выполнены практически по всем видам доходов. План не выполнен по налогу на доходы физических лиц на 15113,26 тыс. руб., или 5,9%. Основная причина в том, что в январе месяце отсутствовали перечисления налога от войсковых частей, в первом квартале организации железнодорожного транспорта работали в сокращенном режиме, кроме того, в войсковых частях проведены организационные мероприятия, сократился контингент служащих. В целом поступления НДФЛ от основного плательщика ФКУ «ЕРЦ МО РФ» в 2018 году снизились на 9226,0 тыс. руб. Кроме того, в связи с введением на территории Приморского края пилотного проекта «Прямые линии» начислением НДФЛ с листов по временной нетрудоспособности занимается Филиал №7 г.Лесозаводск и суммы налога перечисляются Филиалом №7 как налоговым агентом в МИФНС №7 по Приморскому краю (г.Лесозаводск). Примерные потери бюджета района по НДФЛ с листов по временной нетрудоспособности составляют 2500,00 тыс. руб.

Структуру доходов районного бюджета за 2018 год характеризует следующая диаграмма: 

Наибольший процент в структуре доходов занимает налог на доходы физических лиц -81,3%,

налоги на совокупный доход -6,1%,

акцизы по подакцизным товарам -3,9%,

госпошлина - 1,3%,

доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 5,6%,

размер прочих поступлений -1,8%.

 Формируют доходы районного бюджета в основном платежи в бюджет физических лиц – 264726,03 тыс. руб., или 88,6%, платежи юридических лиц -31495,75 тыс. руб., или 10,4% от доходов в целом.

Основными плательщиками налога на доходы физических лиц по итогам 2018 года являются работники железнодорожных предприятий – 16,9%, аттестованный и не аттестованный состав войсковых частей- 40,6%, работники прочих организаций - 42,5% от общей суммы НДФЛ.

В течение 2018 года под председательством Главы района состоялось 11 заседаний Межведомственной комиссии по налоговой и социальной политике, на которых заслушаны налогоплательщики из числа юридических лиц в количестве 45, индивидуальных предпринимателей - 56, физических лиц по вопросам перспективы погашения недоимки - 55. Общая сумма задолженности налогоплательщиков, заслушанных на МВК, составила 5774,95 тыс. руб. В результате принятых решений погашена недоимка в общем объеме 5011,75 тыс. руб., или 86,8%, в том числе по:

- федеральным налогам - 1088,72 тыс. руб.;

- региональным налогам – 747,91 тыс. руб.;

- местным налогам – 942,18 тыс. руб.;

- специальным налоговым режимам – 967,68 тыс. руб.;

- страховым взносам в пенсионный фонд -1231,02 тыс. руб.;

- страховым взносам в фонд социального страхования -34,24 тыс. руб.

**Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы**

При плане 487 239,26 тыс. руб. в бюджет района в 2018 году поступили межбюджетные трансферты из вышестоящих бюджетов в сумме 476 932,88 тыс. руб., что выше уровня 2017 года на 61 727,02 тыс. руб., или на 14,87%.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  | **План** | **Поступило** | **Доля в общем объеме**  | **% исполнения** |
| Дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 42 422,84 | 42 422,84 | 8,89 | 100,00 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 40 386,32 | 33 517,42 | 7,03 | 82,99 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации  | 404 430,10 | 401 007,15 | 84,08 | 99,15 |
| **ИТОГО безвозмездных поступлений** | **487 239,26** | **476 932,88** | **100,00** | **97,88** |

В структуре безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов дотации составляют 8,89%, субсидии – 7,03%, субвенции – 84,08%.

**Дотации**

Законом Приморского края от 21.12.2017 года №218-КЗ «О краевом бюджете от 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» утверждено распределение дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов, в соответствии с которым Черниговскому району распределена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 2 559,84 тыс. руб. Средства поступили в бюджет района в полном объеме.

Постановлением Администрации Приморского края от 16.05.2018 №225-па (в редакции от 06.12.2018) утверждено распределение межбюджетных трансфертов на поддержку мер сбалансированности бюджетов муниципальных образований, в соответствии с которым бюджету Черниговского района выделена дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 39 863,00 тыс. руб. Средства поступили в бюджет района в полном объеме.

**Субсидии**

При плане субсидий в сумме 40 386,32 тыс. руб., фактически в бюджет Черниговского района поступило 33 517,42 тыс. руб., что составляет 82,99%.

Исполнение плана по субсидиям за 2018 год сложилось следующим образом:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование субсидии** | **Уточненный план** | **Исполнено** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий государственной программы РФ "Доступная среда" на 2011-2020гг. | 708,62 | 708,62 | 0,00 | 100,00 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 459,55 | 1 459,55 | 0,00 | 100,00 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культура | 272,73 | 272,73 | 0,00 | 100,00 |
| **Прочие субсидии,** в том числе: | **37 945,42** | **31 076,52** | **6 868,90** | **81,90** |
| - субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края для ликвидации чрезвычайных ситуаций в Приморском крае (проведение неотложных аварийно-восстановительных работ на пострадавших объектах дорожной инфраструктуры в Черниговском муниципальном районе) | 3 776,51 | 3 776,51 | 0,00 | 100,00 |
| - субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края для ликвидации чрезвычайных ситуаций в Приморском крае (проведение неотложных аварийно-восстановительных работ по защите населенных пунктов от затопления и аварийно-спасательных работ по проведению экстренных мероприятий по расчистке русел рек в Черниговском муниципальном районе) | 1 894,29 | 1 894,29 | 0,00 | 100,00 |
| - субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на проектирование, строительство, капитальный ремонт подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям. за счет дорожного фонда Приморского края | 115,20 | 0,00 | 115,20 | 0,00 |
| - приобретение музыкальных инструментов и художественного инвентаря для учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры в 2018 году | 292,26 | 292,26 | 0,00 | 100,00 |
| - субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений в 2018 году | 1 840,00 | 0,00 | 1 840,00 | 0,00 |
| - субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на содержание многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг | 7 190,53 | 7 190,53 | 0,00 | 100 |
| - субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов | 2 995,84 | 0,00 | 2 995,84 | 0,00 |
|  - субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на проектирование и (или) строительство, реконструкцию, модернизацию и капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края | 19 840,79 | 17 922,94 | 1 917,85 | 90,33 |
| **ВСЕГО** | **40 386,32** | **33 517,42** | **6 868,90** | **82,99** |

Субсидии, в соответствии с порядком их предоставления, поступают в бюджет района на условиях софинансирования по фактическим расходам на основании платежных документов, подтверждающих исполнение муниципальным образованием своих обязательств в части своей доли софинансирования.

Уровень софинансирования определен нормативными актами Администрации Приморского края для каждого направления отдельно.

 Меньше 90% исполнение сложилось по следующим видам субсидий:

 - на проектирование и (или) строительство, реконструкцию, модернизацию и капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства. Причиной исполнения плановых назначений на 90,33% является заключение 28.12.2018г. между Заказчиком – Администрацией Черниговского района и Подрядчиком - ООО «Востокпусконаладка» соглашения о расторжении контракта. Оплата работ произведена на основании счетов-фактур и актов выполненных работ на сумму 22 403,68 тыс. рублей;

 - на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений (ремонт туалетных комнат) (0%) - по причине повторного прохождения достоверности ПСД ООО «Энергосервис» в КГАУ «Примгосэкспертиза», следовательно, заключение договоров с подрядчиками не представлялось возможным;

 - на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов (0%) – Администрацией Черниговского района при осуществлении закупки с использованием конкурентного способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя) был заключен контракт с ИП Илюшин, который не приступил к выполнению работ. Контракт расторгнут в одностороннем порядке с направлением уведомления в УФАС о включении вышеназванного «исполнителя» в реестр недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей). Согласно платежному документу от 15.01.2019г. №871118 ИП Илюшин оплатил штраф за неисполнение обязательств по контракту в размере 187240,15 рублей;

 - на проектирование, строительство, капитальный ремонт подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям за счет дорожного фонда Приморского края (0%) - конкурс не состоялся по причине отсутствия заявок на выполнение данных работ.

**Субвенции**

При плане субвенций в сумме 404 430,10 тыс. рублей, в бюджет района поступило 401 007,15 тыс. руб., или 99,15%.

Исполнение плана по субвенциям за 2018 год сложилось следующим образом:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование субвенции** | **Уточненный план** | **Исполнено** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| 1. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 2 436,60 | 2 436,60 | 0,00 | 100,00 |
| 2. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ | 421,25 | 421,25 | 0,00 | 100,00 |
| 3. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 1 266,60 | 1 266,60 | 0,00 | 100,00 |
| 4. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации всего, в том числе: | **393 184,64** | **391 199,28** | **1 985,36** | **99,49** |
| 4.1. | - субвенции бюджетам муниципальных районов Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений, входящих в их состав | 19 466,63 | 19 466,63 | 0,00 | 100,00 |
| 4.2. | - субвенции на осуществление государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав | 1 090,06 | 1 090,06 | 0,00 | 100,00 |
| 4.3. | - субвенции на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда | 582,29 | 582,29 | 0,00 | 100,00 |
| 4.4. |  - субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий | 706,97 | 706,97 | 0,00 | 100,00 |
| 4.5. | - субвенции на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей | 0,23 | 0,23 | 0,00 | 100,00 |
| 4.6. | - субвенции, предоставляемые бюджетам муниципальных образований на реализацию государственных полномочий Приморского края по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных | 557,57 | 0 | 557,57 | 0,00 |
| 4.7. |  - субвенции на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края | 254 459,40 | 254 459,40 | 0,00 | 100,00 |
| 4.8. | - субвенции на обеспечение бесплатным питанием обучающихся в младших классах (1-4 включительно) в муниципальных образовательных учреждениях ПК | 5 878,00 | 5 878,00 | 0,00 | 100,00 |
| 4.9. | - субвенции на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) | 6 606,00 | 6 606,00 | 0,00 | 100,00 |
| 4.10. | - субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях | 101 246,00 | 101 246,00 | 0,00 | 100,00 |
| 4.11. | - субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях | 1 950,76 | 522,98 | 1 427,78 | 26,81 |
| 4.12. | - субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций | 640,73 | 640,73 | 0,00 | 100,00 |
| 5. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 7 121,00 | 5 683,41 | 1 437,59 | 79,81 |
|  | **ВСЕГО** | **404 430,10** | **401 007,15** | **3 422,95** | **99,15** |

Не в полном объеме поступили следующие виды субвенций:

- субвенции на реализацию государственных полномочий Приморского края по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных (0%), - аукцион признан несостоявшимся в связи с отсутствием заявок на участие;

 - субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях (26,81%) – в связи с отсутствием потребности в средствах. Сумма субвенций сложилась в соответствии с фактическим количеством учащихся и утвержденной стоимости одного дня питания;

- субвенции на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования (79,81%). Неисполнение связано с заболеванием детей и, соответственно, невыполнением плана дето-дней. Кроме того, выплата компенсации части родительской платы носит заявительный характер, а также сумма зависит от очередности рождения детей в семье.

**Иные межбюджетные трансферты**

В бюджет района в 2018 году средства иных межбюджетных трансфертов не поступали.

**Возвраты остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет**

В отчете об исполнении бюджета Черниговского района за 2018 год по коду доходов 000 2 19 60010 05 0000 150 отражен возврат в краевой бюджет неиспользованных целевых средств в размере 14,53 тыс. руб.

В январе 2018 года в связи с отсутствием потребности в целевых средствах осуществлен возврат в краевой бюджет остатков неиспользованных в 2017 году субвенций по составлению (изменению и дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели в сумме 14,53 тыс. руб.,в том числе: Приморский краевой суд – 12,48 тыс. руб., 3 окружной военный суд – 1,00 тыс. руб., Тихоокеанский флотский военный суд – 1,05 тыс. руб.

**РАСХОДЫ**

 Финансирование расходов по исполнению районом возложенных на него полномочий осуществлялось в пределах ассигнований, предусмотренных решением Думы района о бюджете на 2018 год.

 Бюджет Черниговского района за 2018 год по расходам исполнен на 95,93%, при плане 806 967,44 тыс. руб. на финансирование расходов направлено 774 110,48 тыс. рублей, что выше уровня 2017 года на 61 846,98 тыс. руб., или на 8,68%.

 В общей структуре расходов 2018 года, финансирование на решение вопросов местного значения сложились в объеме 373 131,85 тыс. руб. или 48,2%, на исполнение государственных полномочий в сумме 400 978,63 тыс. руб. или 51,8%.

 Структура исполнения расходов бюджета Черниговского района за 2018 год характеризуется следующими данными:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование показателя** | **Уточненный план, 2018г.** | **Удельный вес план, %** | **Исполнение 2018г.** | **Исполнение/плану %**  | **Удельный вес, факт%** |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 77 381,18 | 9,59 | 74 703,01 | 96,54 | 9,65 |
| 0200 | Национальная оборона | 1 266,60 | 0,16 | 1 266,60 | 100,00 | 0,16 |
| 0400 | Национальная экономика | 28 782,08 | 3,57 | 22 226,25 | 77,22 | 2,87 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 28 436,37 | 3,52 | 25 999,61 | 91,43 | 3,36 |
| 0700 | Образование | 600 042,60 | 74,36 | 581 159,27 | 96,85 | 75,07 |
| 0800 | Культура и кинематография | 36 610,26 | 4,54 | 35 745,07 | 97,64 | 4,62 |
| 1000 | Социальная политика | 11 477,57 | 1,42 | 10 039,88 | 87,46 | 1,30 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 930,00 | 0,11 | 930,00 | 100,00 | 0,12 |
| 1200 | Средства массовой информации | 1 200,00 | 0,15 | 1 200,00 | 100,00 | 0,16 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 20 840,79 | 2,58 | 20 840,79 | 100,00 | 2,69 |
|   | **ИТОГО**  | **806 967,44** | **100,00** | **774 110,48** | **95,93** | **100,00** |

 Приведенный анализ показал, что в отчетном периоде в структуре расходов наибольший удельный вес занимают расходы на образование – 581 159,27 тыс. руб. или 75,07%.

 Традиционно, при исполнении бюджета района, первоочередными считаются расходы на выплату заработной платы и начислений на оплату труда, а также оплату коммунальных услуг.

 Всего в 2018 году на выплату заработной платы работников бюджетной сферы Черниговского района и начисления направлено 551 288,72 тыс. руб., что составляет 71% в общей структуре расходов. Рост расходов к уровню 2017 года составил 53 079 тыс. руб. или 11%.

 Коммунальные расходы - второй значимый показатель в структуре расходов бюджета Черниговского района, удельный вес которого составляет 6,8%. Всего в 2018 году на оплату коммунальных услуг направлено средств в сумме 52 457,15 тыс. руб. Рост расходов к уровню 2017 года составил 6 992 тыс. руб. или 15%.

 В соответствии со ст. 78 БК РФ в 2017 году из бюджета Черниговского района предоставлено субсидий юридическим лицам (за исключением муниципальных учреждений) (раздел 04 Национальная экономика) в сумме 4 206,42 тыс. руб., что ниже уровня прошлого года на 2 695,78 тыс. руб., в том числе:

 - организациям, оказывающим на территории района услуги по транспортному обслуживанию населения на возмещение недополученных доходов, возникающих в связи с установлением тарифов для населения, не обеспечивающих возмещение полных затрат, в сумме 3 006,42 тыс. руб., что выше уровня прошлого года на 808,22 тыс. руб.;

 - МУП «Редакция районной газеты «Новое время» - на возмещение затрат, возникающих в связи с опубликованием муниципальных правовых актов, доведением до жителей муниципального района иной официальной информации в сумме 1 200 тыс. руб. (уровень прошлого года).

Сравнительный анализ динамики расходов 2018 года, по отношению к уровню расходов в 2017 году, приведен в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование показателя** | **Исполнение 2017г.** | **Исполнение 2018г.** | **Прирост (+), снижение (-)** | **Прирост (+), снижение (-), %** |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 69 974,00 | 74 703,01 | +4 729,01 | +6,76 |
| 0200 | Национальная оборона | 1 223,00 | 1 266,60 | +43,60 | +3,56 |
| 0400 | Национальная экономика | 22 629,36 | 22 226,25 | -403,11 | -1,78 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 16 510,95 | 25 999,61 | +9 488,66 | +57,47 |
| 0700 | Образование | 530 994,73 | 581 159,27 | +50 164,54 | +9,45 |
| 0800 | Культура и кинематография | 38 134,26 | 35 745,07 | -2 389,19 | -6,26 |
| 1000 | Социальная политика | 9 317,93 | 10 039,88 | +721,95 | +7,75 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 969,90 | 930,00 | -39,90 | -4,11 |
| 1200 | Средства массовой информации | 1 200,00 | 1 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1300 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 123,37 | 0,00 | -123,37 | -100,00 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 21 186,00 | 20 840,79 | -345,21 | -1,63 |
|  | **ИТОГО**  | **712 263,50** | **774 110,48** | **+61 846,98** | **+8,68** |

По **разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»** при плане 77 381,18 тыс. руб., исполнено 74 703,01 тыс. руб., что составляет 96,54%, в том числе:

1) за счет местных бюджетов при плане 72 144,01 тыс. руб. направлено средств в сумме 69 494,36 тыс. руб., что составляет 96,33%.

 В соответствии со ст. 136 БК РФ постановлением Администрации Приморского края от 18.12.2017 года №525-па «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Приморского края на 2018 год» бюджету Черниговского района установлен норматив в размере 24,35%.

Фактически по результатам исполнения бюджета Черниговского района за 2018 год расходы на содержание органов местного самоуправления муниципального района сложились в сумме 46 818,96 тыс. руб., что составляет 15,54% от общего объема налоговых и неналоговых доходов районного бюджета.

 По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» отражены расходы на функционирование главы Черниговского муниципального образования. При плане 2 149,93 тыс. руб. исполнение составило 2 149,88 тыс. руб., или 99,99%.

 По подразделу 0103 «Функционирование представительных органов муниципального образования» представлены расходы Думы Черниговского района. При плане 3 343,01 тыс. руб. исполнено 3 265,90 тыс. руб., или 97,69% (в связи с отсутствием средств денежное поощрение выплачено в сумме ниже запланированного).

 По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» отражены расходы на функционирование Администрации Черниговского района. Исполнение составило 95,30%, при плане 30 307,17 тыс. руб. исполнено 28 881,99 тыс. руб. Экономия командировочных расходов, фонда оплаты труда, страховых взносов, проведения закупочных процедур, по уплате имущественных налогов.

 По подразделу 0105 «Судебная система» отражены расходы по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели. При плане 421,25 тыс. руб. исполнение составило 392,73 тыс. руб. Неисполнение произошло в связи с отсутствием потребности в средствах. Изменения и дополнения в списки не вносились. Остатки возвращены в бюджет.

 По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансового органов и органов финансового надзора» отражены расходы на функционирование Контрольно-счетной комиссии, финансового управления Администрации Черниговского района и отдела внутреннего муниципального контроля. При плане 9 870,028 тыс. руб. исполнение составило 9 732,25 тыс. руб. (98,60%). Экономия фонда оплаты труда, страховых взносов, проведения закупочных процедур.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные расходы» в составе расходов бюджета Черниговского района отражены расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений; расходы, направленные на реализацию государственной политики в области приватизации и управления муниципальной собственностью; расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными органами; мероприятия в рамках муниципальных программ по патриотическому воспитанию граждан Черниговского муниципального района, противодействию коррупции, профилактике экстремизма, терроризма и борьбе с преступностью; мероприятия по созданию многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг. При плане 31 289,54 тыс. руб. исполнено 30 280,26 тыс. руб., или 96,77%. Экономия по данному подразделу образовалась за счет фактических показателей приборов учета тепловой, электрической энергии, а также по фонду оплаты труда, страховым взносам, проведению закупочных процедур, уплате налогов, сборов.

На районном уровне функционирует Муниципальное казенное учреждение «Хозяйственное управление Администрации Черниговского района», осуществляющее хозяйственное обеспечение деятельности Администрации Черниговского района. В 2018 году при плане 14 422,93 тыс. руб., расходы составили 13 758,33 тыс. руб. (95,39%).

Кроме того, *на условиях софинансирования* с краевым бюджетом отражены расходы на обеспечение деятельности бюджетного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» Черниговского муниципального района (далее -МФЦ), всего в сумме 11 062,35 тыс. рублей, что составляет 100% плана, в том числе:

 - за счет краевого бюджета – 7 190,53 тыс. рублей, из местного бюджета - 3 871,82 тыс. рублей. Уровень софинансирования составил 35%.

2) за счет субвенций при плане 5 237,17 тыс. руб. исполнено 5 208,65 тыс. рублей, что составляет 99,45%, из них:

- на государственную регистрацию актов гражданского состояния – 2 436,60 тыс. руб., средства освоены в полном объеме;

- на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели при плане 421,25 тыс. руб. исполнено 392,73 тыс. руб., что составило 93,23%. Исполнение сформировалось по фактической потребности в целевых средствах.

- на обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 1 090,06 тыс. руб., средства освоены в полном объеме;

- на выполнение полномочий по государственному управлению охраной труда – 582,29 тыс. руб., средства освоены в полном объеме;

- на создание административных комиссий – 706,97 тыс. руб., средства освоены в полном объеме.

 По **разделу** **0200 «Национальная оборона»** (подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка») отражены расходы поселений, входящих в состав Черниговского района, на территориях которых отсутствуют военные комиссариаты, на осуществление федеральных полномочий на осуществление первичного воинского учета при нормативной численности 6 человек, в том числе на 1 ставку – 4 чел. на 0,5 ставки по совместительству – 2 чел. Исполнение при плане 1 266,60 тыс. руб. составило 100%.

 Структура исполнения расходов **раздела 0400 «Национальная экономика»** представлена в таблице:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование показателя** | **Уточненный план, 2018г.** | **Удельный вес план, %** | **Исполнение 2018г.** | **Исполнение/плану %**  | **Удельный вес, факт%** |
| **0400** | **Национальная экономика** | **28 782,08** | **100,00** | **22 226,25** | **77,22** | **100,00** |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 557,57 | 1,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0406 | Водное хозяйство | 2 388,05 | 8,30 | 2 388,05 | 100,00 | 10,74 |
| 0408 | Транспорт | 3 386,65 | 11,77 | 3 013,92 | 88,99 | 13,56 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 21 593,97 | 75,02 | 16 267,26 | 75,33 | 73,20 |
| 0410 | Связь и информатика | 425,84 | 1,48 | 407,02 | 95,58 | 1,83 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 430,00 | 1,49 | 150,00 | 34,88 | 0,67 |

В целом по разделу 0400 «Национальная экономика» при плане 28 782,08 тыс. руб., исполнено 22 226,25 тыс. руб., что составляет 77,22%.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» отражены расходы за счет субвенций на выполнение переданных государственных полномочий:

- по организации и проведению мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных. При плане 557,57 тыс. руб. исполнение отсутствует, так как аукцион на заключение муниципального контракта признан несостоявшимся в связи с отсутствием заявок на участие.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» - на мероприятия, связанные с ликвидацией чрезвычайных ситуаций в Черниговском муниципальном районе по расчистке русла рек. При плане 2 388,05 тыс. руб. исполнено 2 388,05 тыс. рублей (100%).

По подразделу 0408 «Транспорт» отражены расходы на финансовое обеспечение полномочий по транспортному обслуживанию населения в границах муниципального района.

Из бюджета на предоставление субсидии юридическим лицам в порядке ст.78 Бюджетного кодекса РФ на возмещение выпадающих доходов, возникающих в связи с установлением тарифов для населения, не обеспечивающих возмещение полных затрат организации по предоставлению услуг населению, в 2018 году при плане 3 379,00 тыс. руб., направлено 3 006,42 тыс. руб. или 88,97% (несвоевременность представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов - документы представлены в январе 2019г. после оказания услуг за декабрь 2018г.). На приобретение бланков «Карта маршрута» израсходовано 7,50 тыс. руб., или 98,04% от планового показателя (экономия сложилась в ходе проведения закупочных процедур).

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» при плане 21 593,97 тыс. руб., исполнено 16 267,26 тыс. руб., что составляет 75,33%.

В бюджете Черниговского муниципального района в соответствии со ст.179.4 Бюджетного кодекса РФ создан дорожный фонд, бюджетные ассигнования которого, а также расходы, предусмотренные на поддержку дорожного хозяйства, в 2018 году направлены на:

 - содержание действующей сети автомобильных дорог общего пользования местного значения. При плане 4 190,09 тыс. руб., исполнено 2 753,93 тыс. руб., что составляет 65,72%. Причина неисполнения - нарушение подрядчиками условий контрактов по срокам выполнения работ и, как следствие, их расторжение на общую сумму 788,53 тыс. рублей; экономия в части зимнего содержания дорог (отсутствие снега) в размере 74,44 тыс. руб.; отсутствие потенциальных подрядчиков/исполнителей на участие в закупке товаров, работ, услуг на сумму 279,23 тыс. руб.; в рамках договора работы на сумму 293,96 тыс. руб. были исполнены в декабре 2018г., но оплачены в январе 2019г.;

 - приобретение дорожно-эксплуатационной техники на сумму 6 490,00 тыс. руб., 100% исполнение;

 - обеспечение мероприятий по развитию дорожно-транспортной инфраструктуры (устройство и обновление дорожной разметки, замену и установку дорожных знаков). При плане 622,52 тыс. руб., исполнено 620,78 тыс. руб., что составляет 99,72%. В результате проведения закупочных процедур сумма экономии составила 1,74 тыс. руб.

Бюджетные инвестиции на проектирование автомобильной дороги к земельным участкам, выделенным на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, за счет двух уровней бюджетов (краевого бюджета *на условиях софинансирования* в размере 115,20 тыс. руб. (80%) и местного бюджета в объеме 28,80 тыс. руб. (20%)). При плане 144,00 тыс. руб. исполнение составило 0%. Причина: отсутствие подачи заявок на участие в конкурсе по выполнению данных видов работ.

 Также не освоены назначения по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог за счет двух уровней бюджетов на сумму 3 744,80 тыс. руб., как за счет краевого бюджета *на условиях софинансирования* при плане 2 995,84 тыс. руб. исполнено 0%, так и за счет средств районного бюджета при плане 748,96 тыс. руб. исполнено 0%. Доля софинансирования районного бюджета составляла 20%. Основание неисполнения – расторжение «заказчиком» в одностороннем порядке контракта с «исполнителем» ИП Илюшин, который не приступил к выполнению работ. Согласно платежному документу от 15.01.2019г. №871118 ИП Илюшин оплатил штраф за неисполнение обязательств по контракту в размере 187240,15 руб.

 По непрограммным направления деятельности органов местного самоуправления расходы на осуществление дорожной деятельности, связанные с ликвидацией чрезвычайных ситуаций в Черниговском муниципальном районе, при плане 6 402,55 тыс. руб. исполнены на 100%.

По подразделу 0410 «Связь и информатика»отражены расходы на реализацию муниципальной программы «Формирование информационного общества в Черниговском районе» на 2017-2019 годы. При плане 425,84 тыс. руб. расходы сформировались в сумме 407,02 тыс. руб. или 95,58%. В рамках программы приобретены неисключительные права на ПО «Антивирус DrWEB, ПО «Консультант Плюс», ПО «ИмуществоСмарт». Экономия сложилась по результатам проведения конкурсных процедур и несвоевременности представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (документы предоставлены в январе 2019г. после оказания услуг в декабре 2018г.).

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при плане 430,00 тыс. руб. исполнено 150,00 тыс. руб., или 34,88%.

На мероприятия по землеустройству и землепользованию при плане 340,00 тыс. рублей направлено 60,00 тыс. руб., или 17,65%. Выполнены землеустроительные работы, связанные с регистрацией права собственности на земельные участки, проведение кадастровых работ по земельным участкам под объектами имущества казны, работы в области геодезии и картографии. Экономия сложилась в результате проведения конкурсных процедур и расторжения контракта на сумму 180,00 тыс. руб. по причине невыполнения заявленных работ исполнителем.

На организацию и проведение мероприятий по празднованию «Дня российского предпринимателя», «Дня торговли и общественного питания», «Дня работников сельского хозяйства», а также конкурса «Лучший предпринимательский проект в Черниговском районе» направлено 50,00 тыс. руб., исполнение составляет 100%.

На организацию и проведение универсальной ярмарки в с. Черниговка израсходовано 20,00 тыс. руб., 100% выполнение плана.

Для развития внутреннего и въездного туризма был приобретен туристический инвентарь на сумму 20,00 тыс. руб. Средства использованы в полном объеме.

Структура исполнения расходов **раздела 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** за 2018 год характеризуется следующими данными:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование показателя** | **Уточненный план, 2018г.** | **Удельный вес план, %** | **Исполнение 2018г.** | **Исполнение/плану %**  | **Удельный вес, факт%** |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **28 436,37** | **100,00** | **25 999,61** | **91,43** | **100,00** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 1 126,57 | 3,96 | 1 110,34 | 98,56 | 4,28 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 26 368,29 | 92,73 | 23 970,91 | 90,91 | 92,19 |
| 0503 | Благоустройство | 941,28 | 3,31 | 918,13 | 97,54 | 3,53 |
| 0505 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 0,23 | 0,00 | 0,23 | 100,00 | 0,00 |

 В целом по разделу при плане 28 436,37 тыс. руб., исполнено 25 999,61 тыс. руб., что составляет 91,43%, в том числе в разрезе подразделов:

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при плане 1 126,57 тыс. руб. исполнено 1 110,34 тыс. руб., или 98,56%. Средства направлены на:

- уплату взносов в «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Приморского края», при плане 5,91 тыс. руб. исполнено 5,45 тыс. руб. (92,22%) по причине не предоставления счета на оплату за декабрь 2018г. по адресу: с. Черниговка, ул. Октябрьская, д. 67А, кв. 18;

- оплата услуг Почте России за доставку счетов-квитанций по найму жилого помещения, при плане 54,00 тыс. руб. исполнено 38,23 тыс. руб., или 70,80%. Экономия сложилась за счет уменьшения количества квитанций на социальный найм жилья.

Расходы по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при плане 26 368,29 тыс. руб. сложились в сумме 23 970,91 тыс. руб., исполнение составило 90,91%, а именно:

- содержание водозаборной скважины, находящейся в с. Искра и состоящей на балансе Администрации Черниговского района, при плане 57,58 тыс. руб. направлено 57,52 тыс. руб., или 99,9% (расходы на оплату труда и начисления работников, занятых на обслуживании скважины – 45,18 тыс. руб., оплата за потребленную электроэнергию – 10,73 тыс. руб., уплата водного налога – 1,61 тыс. руб.);

- текущий ремонт объектов жилищно-коммунального хозяйства при плане 1 509,71 тыс. руб. средства направлены в полном объеме (100%), а именно: оплата за выполненные ремонтные работы по водоснабжению и водоотведению – 379,48 тыс. руб., приобретение основных средств, запасных частей к ним и прочих материальных запасов – 1 130,23 тыс. руб.;

- бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности (строительство водоснабжения с. Черниговка) за счет двух уровней бюджетов при плане 24 800,99 тыс. руб., исполнено 22 403,68 тыс. руб., или 90,33%, в том числе за счет средств:

районного бюджета при плане 4 960,20 тыс. руб. направлено 4 480,73 тыс. руб., или 90,33%;

краевого бюджета на условиях софинансирования при плане 19 840,79 тыс. руб., выделены средства в сумме 17 922,95 тыс. руб., исполнение составило 90,33%. Доля софинансирования районного бюджета составила 20%.

В 2018 году по объекту строительство системы водоснабжения с. Черниговка произведена укладка трубопровода, протяженность более 2,1 км, установлены водораспределительные камеры в количестве 5 штук, построено 5 павильонов под водозаборные скважины, установлены железобетонные опоры под ВЛ 0,4 кВ и ВЛ 10 кВ, проведены линии электропередач ВЛ 0,4 кВ и ВЛ 10 кВ, произведен монтаж трансформаторной подстанции. Причиной исполнения плановых назначений на 90,33% является заключение 28.12.2018г. между Заказчиком – Администрацией Черниговского района и Подрядчиком - ООО «Востокпусконаладка» соглашения о расторжении контракта. Оплата работ произведена на основании счетов-фактур и актов выполненных работ.

Расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» при плане 941,28 тыс. руб. сложились в сумме 918,13 тыс. руб., исполнение составило 97,54%. Назначения по подразделу исполнены в соответствии с фактической потребностью муниципального района, средства израсходованы на:

- содержание мест захоронения, при плане 695,54 тыс. руб., исполнено 695,54 тыс. руб., или 100%;

- организацию ритуальных услуг по погребению умерших, не имеющих близких родственников, при плане 47,63 тыс. руб., исполнено 24,47 тыс. руб., или 51,38%. Причина исполнения расходов менее 98% - средства направляются специализированным организациям на основании заявок по фактической потребности с учетом стоимости гарантированного перечня услуг, установленной в соответствии с постановлением Администрации Черниговского района от 01.02.2018 №57-па;

- ликвидацию несанкционированных свалок на территории муниципального образования, при плане 89,92 тыс. руб., исполнение составило 100%;

- устранение последствий чрезвычайной ситуации, вызванной продолжительными ливневыми дождями, прошедшими на территории Черниговского района в августе-сентябре 2018г. (услуги по проведению дезинфекции общественных и частных колодцев, надворных туалетов, дератизация на территории населенных пунктов), при плане 108,19 тыс. руб. исполнение 100%.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» отражены расходы на выполнение переданных государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера в сумме 0,23 тыс. руб., исполнение составило 100%.

Функции по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера, и составлению отчетности, возложены на штатного специалиста Администрации Черниговского района. Средства направлены на приобретение канцелярских товаров.

Структура исполнения расходов **раздела 0700 «Образование»** за 2018 год характеризуется следующими данными:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование показателя** | **Уточненный план, 2018г.** | **Удельный вес план, %** | **Исполнение 2018г.** | **Исполнение/плану %**  | **Удельный вес, факт%** |
| **0700** | **Образование** | **600 042,60** | **100,00** | **581 159,27** | **96,85** | **100,00** |
| 0701 | Дошкольное образование | 173 737,72 | 28,95 | 171 808,29 | 98,89 | 29,56 |
| 0702 | Общее образование | 352 568,72 | 58,76 | 337 693,56 | 95,78 | 58,11 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 49 946,87 | 8,32 | 47 999,91 | 96,10 | 8,26 |
| 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 285,00 | 0,05 | 285,00 | 100,00 | 0,05 |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 7 025,15 | 1,17 | 7 025,15 | 100,00 | 1,21 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 16 479,14 | 2,75 | 16 347,36 | 99,20 | 2,81 |

 По данному разделу осуществлялось финансовое обеспечение муниципальных услуг, оказываемых учреждениями образования, ремонт зданий учреждений образования, расходы по молодежной политике, расходы на обеспечение деятельности управления образования Администрации района и содержание МКУ «Информационно-методический центр системы образования Черниговского района».

В целом по разделу при плане 600 042,60 тыс. руб., исполнено 581 159,27 тыс. руб., или 96,85%.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» исполнение составило 171 808,29 тыс. руб., или 98,89%, в том числе предоставление субсидий на:

 – выполнение муниципального задания направлено 68 390,46 тыс. руб., или 98,08% плана;

– иные цели направлено 2 171,83 тыс. руб., или 78,57% от утвержденного плана.

 За счет безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов при плане 101246,00 тыс. руб. исполнено 100%.

По подразделу 0702 «Общее образование» исполнение составило в сумме 337 693,56 тыс. руб., или 95,78%, в том числе на предоставление субсидий на:

 – выполнение муниципального задания направлено 74 137,25 тыс. руб., или 88,10% плана;

– иные цели направлено 2 010,25 тыс. руб., или 63,95% от утвержденного плана.

– организация и проведение единого государственного экзамена направлено 44,95 тыс. руб., или 100% от утвержденного плана.

За счет безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов при плане 264 768,89 тыс. руб. исполнение составило 261 501,11 тыс. руб., или 98,76%.

Экономия в части финансового обеспечения муниципального задания сформировалась в результате оплаты потребленной тепловой энергии по фактическим показаниям счетчиков учета тепловой энергии. Кроме того, расходы по обеспечению бесплатным питанием, обучающихся в младших классах, сложились по фактической потребности с учетом количества учащихся и утвержденной стоимости одного дня питания.

Средства на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений (ремонт туалетных комнат) в 2018 году (из краевого бюджета в сумме 1 840,00 тыс. руб. и за счет средств районного бюджета в размере 460,00 тыс. руб.) не освоены по причине повторного прохождения достоверности ПСД ООО «Энергосервис» в КГАУ «Примгосэкспертиза», следовательно, заключение договоров с подрядчиками не представлялось возможным.

По подразделу 0703 отражены расходы на дополнительное образование детей. При плане 49 946,87 тыс. руб. исполнено 47 999,91 тыс. руб., или 96,10%, в том числе предоставление субсидий на:

 – выполнение муниципального задания – 47 446,37 тыс. руб., или 96,31% плана;

– иные цели – 261,28 тыс. руб., или 66,92% от утвержденного плана.

Экономия сформировалась в результате оплаты выполненных работ /услуг «по факту» на основании актов выполненных работ/услуг.

За счет безвозмездных поступлений средств из краевого бюджета на приобретение музыкальных инструментов и художественного инвентаря для учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры в объеме 292,26 тыс. руб., *софинансирование* из местного бюджета составило 20% или 73,07 тыс. рублей, исполнение 100%.

В расходах местного бюджета по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»отражены расходы на профессиональную переподготовку и повышение квалификации педагогического персонала. При плане 285,00 тыс. руб. исполнение составило 100%. Обучение при этом прошли 211 педагогических работника. Исполнение сформировалось по фактической потребности обучения. Численность обучающихся по программам подготовки отражена в разделе 2 «Результаты деятельности» пояснительной записки.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» при плане 7025,15 тыс. руб., исполнение составило 100%.

За счет краевого бюджета на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей направлено 6 606,00 тыс. руб., что составляет 100%, в том числе:

- на компенсацию родителям (законным представителям) части расходов на оплату стоимости путевки, приобретенной в организациях и (или) у индивидуальных предпринимателей, оказывающих услуги отдыха и оздоровления детей направлено 462,64 тыс. руб.;

- на обеспечение отдыха детей в детских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием, организованных органами местного самоуправления на базе муниципальных образовательных учреждений (далее - лагерь с дневным пребыванием) в каникулярное время направлено 6 143,36 тыс. руб.

За счет собственных средств на проведение мероприятий в сфере молодежной политики при плане 419,15 тыс. руб. исполнено 100%, в том числе:

- обеспечение отдыха детей и подростков в профильных лагерях при образовательных учреждениях при плане 319,15 тыс. руб., исполнение составило 100%;

- информационно-методическое и материальное обеспечение отдыха и занятости детей и подростков при плане 50,00 тыс. руб. направлено 50,00 тыс. руб., или 100%;

- проведение мероприятий для детей и молодёжи при плане 50,00 тыс. руб. направлено 50,00 тыс. руб., или 100%.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» при плане 16479,14 тыс. руб. исполнено 16 347,36 тыс. руб., или 99,20%, из них:

- содержание органа местного самоуправления - управление образования администрации Черниговского района при плане 4 590,42 тыс. руб., исполнено 4 461,29 тыс. руб., или 97,19%;

- содержание муниципального казенного учреждения «Информационно-методический центр системы образования Черниговского района» при плане 11 397,72 тыс. руб. исполнение составило 11 395,07 тыс. руб., или 99,98%. Экономия сложилась за счет восстановления кассовых расходов из Фонда социального страхования в части оплаты больничных листов, а также в результате оплаты потребленной тепловой энергии по фактическим показаниям счетчиков учета тепловой энергии.

Иные мероприятия, отраженные по подразделу, исполнены в полном объеме от запланированных назначений:

- проведение мероприятий для детей и молодежи в объеме 197,00 тыс. руб.;

- поддержка талантливой молодежи Черниговского в сумме 55,00 тыс. руб.;

- поощрение лучших учителей в сумме 100,00 тыс. руб.;

- мероприятия по патриотическому воспитанию граждан Черниговского муниципального района в сумме 85,00 тыс. руб.;

- мероприятия по профилактике правонарушений и борьбе с преступностью в сумме 54,00 тыс. руб.

Анализ исполнения расходов по разделу 0700 «Образование» за счет целевых поступлений из краевого бюджета представлен в таблице:

 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Наименование мероприятий** | **Раздел, подраздел** | **Уточненный план** | **Исполнено** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| 1 |  - субвенции на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края | 0702 | 254 459,40 | 254 459,40 | 0,00 | 100,00 |
| 2 | - субвенции на обеспечение бесплатным питанием обучающихся в младших классах (1-4 включительно) в муниципальных образовательных учреждениях  | 0702 | 5 878,00 | 5 878,00 | 0,00 | 100,00 |
| 3 | - субвенции на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) | 0707 | 6 606,00 | 6 606,00 | 0,00 | 100,00 |
| 4 | - субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях | 0701 | 101 246,00 | 101 246,00 | 0,00 | 100,00 |
| 5 | - субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях | 0702 | 1 950,76 | 522,98 | 1 427,78 | 26,81 |
| 6 | - субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций | 0702 | 640,73 | 640,73 | 0,00 | 100,00 |
| 7 | - субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений  | 0702 | 1 840,00 | 0,00 | 1 840,00 | 0,00 |
| 8 | - субсидии на приобретение музыкальных инструментов и художественного инвентаря для учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры  | 0703 | 292,26 | 292,26 | 0,00 | 100,00 |
|  | **Итого** |  | **372 913,15** | **369 645,37** | **3 267,78** | **99,12** |

Исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», распоряжения Администрации Приморского края от 07 мая 2014 года №142-ра «Об утверждении Плана мероприятий («дорожной карты») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности образования и науки» 2013-2018 годы» в части целевых показателей средней заработной платы работников образования представлено в таблице:

руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Педагогические работники** | **2018г.****проектируемые показатели** | **2018г.****выполнение** | **Процент исполнения** |
| 1 | Педагогические работники дошкольных образовательных учреждений | 32 927,00 | 33 060,20 | 100,4 |
| 2 | Педагогические работники общеобразовательных учреждений | 35 238,00 | 35 605,87 | 101,0 |
| 3 | Педагогические работники учреждений дополнительного образования детей | 35 238,00 | 35 481,23 | 100,7 |

 Исполнение полномочий в области культуры (раздел **0800 «Культура и кинематография»)** в районе осуществляют районные муниципальные учреждения: МБУК «Библиотечная система и Историко-краеведческий музей» и МБУК «Черниговский районный центр народной культуры и досуга». Основной целью данных учреждений является сохранение единого культурного пространства на территории муниципального образования и создания равных условий по обеспечению услугами культуры всех жителей Черниговского района. В 2018 году все учреждения культуры плотно сотрудничали с библиотеками, школами, районными учреждениями культуры, проводили совместные мероприятия, культурно-развлекательные программы, концерты, викторины. В течение всего года работа велась по следующим направлениям: военно-патриотическое и общественно-политическое воспитание, пропаганда здорового образа жизни, творчество и искусство, экологическое воспитание. В работе учреждений культуры используют методы и формы, которые нашли одобрение у населения. Это вечера отдыха, игровые конкурсные программы, молодёжные дискотеки, спортивные соревнования, театрализованные представления, которые собирают самое большое количество зрителей, как детей, так и взрослых. За 2018 год работниками учреждений культуры Черниговского района организованно и проведено 3805 мероприятий с учетом кинопоказов, которые посетили 182666 человек.

 В целом по разделу и подразделу 0801 «Культура» при плане 36 610,26 тыс. руб., исполнено 35 745,07 тыс. руб., или 97,64%, в том числе:

 1) за счет местных бюджетов при плане 35 628,91 тыс. руб. направлено 34 763,72 тыс. руб., или 94,96%. По данному подразделу отражены расходы по предоставлению субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели бюджетным учреждениям культуры, расходы на проведение социально-значимых культурно-массовых мероприятий, направленных на сохранение, создание, популяризацию культурных ценностей, в том числе мероприятий, приуроченных к празднованию государственных праздников, а также средства, выделенные на условиях софинансирования на обеспечение доступности объектов культуры инвалидов и других маломобильных групп населения, на поддержку лучших сельских учреждений культуры и лучших работников сельских учреждений культуры.

 По подведомственным учреждениям культуры Администрации Черниговского района плановые расходы составили 30 095,88 тыс. руб., профинансировано в сумме 29 230,69 тыс. руб., или 97,13%. Неисполнение бюджетных назначений в размере 865,19 тыс. руб. сложилось в части расходов по предоставлению субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг/выполнение работ (не получены документы на оплату от поставщиков; не оплачена кредиторская задолженность и налоги за 4 квартал 2018 года, срок оплаты которых наступает в 2019 году).

 2) за счет безвозмездных поступлений при плане 981,35 тыс. руб. из вышестоящих бюджетов направлено 981,35 тыс. руб., или 100%.

Из бюджета Приморского края в 2018 году бюджету Черниговского муниципального района предоставлены субсидии, источником финансового обеспечения которых являлись субсидии из федерального и краевого бюджетов, *на* *софинансирование* реализации отдельных мероприятий, направленных на:

- государственную поддержку лучших сельских учреждений культуры. Общий объем бюджетных ассигнований составил 200,002 тыс. руб., в том числе за счет вышестоящих бюджетов – 181,82 тыс. руб., за счет районного бюджета – 18,182 тыс. руб. Лучшими признаны два учреждения: МБУК «Библиотечная система и Историко-краеведческий музей» и МБУК «Черниговский районный центр народной культуры и досуга». Денежные средства были израсходованы на приобретение музыкально-светового оборудования и компьютерной техники;

- государственную поддержку лучших работников сельских учреждений культуры. Общий размер финансового обеспечения составил 100,00 тыс. руб., из них 90,91 тыс. руб. - за счет вышестоящих бюджетов и 9,09 тыс. руб. - за счет средств местного бюджета. Денежной поощрение получили два работника;

- формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения. Общая сумма средств составила 729,88 тыс. руб., их них за счет вышестоящих бюджетов – 708,62 тыс. руб., за счет районного бюджета – 21,26 тыс. руб. Денежные средства были израсходованы на приобретение и установку в кинозал районного центра культуры и досуга мобильного лестничного подъемника, кнопки вызова помощника, оборудования для туалетной комнаты специальными приспособлениями для посетителей инвалидов (крючки для костылей, стационарные и откидные опорные поручни), информационное оснащение путей передвижения (размещение визуальных и тактильных ориентиров, контрастной маркировки), покупка в концертный зал мини пандуса, поручней, перил, индукционной системы.

По вышеназванным мероприятиям финансирование освоено в объеме 100%.

Кроме этого, по подразделу 0801 «Культура» отражены межбюджетные трансферты из районного бюджета бюджетам поселений Черниговского района на исполнение Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №597 в части мероприятий, направленных на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры в общей сумме 5 484,50 тыс. руб. (постановления администрации Черниговского района от 25.05.2018 №309-па и от 13.12.2018 №722-па).

При показателе «Среднемесячная начисленная заработная плата наемных работников» на 2018 год в размере 35,24 тыс. руб., установленном распоряжением Администрации Приморского края от 17.10.2017 года №448-ра «Об утверждении прогноза социально-экономического развития Приморского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», исполнение составило 36,09 тыс. руб., или 102,41%.

По **разделу 1000 «Социальная политика»** при плане 11 477,57 тыс. руб. исполнено 10 039,88 тыс. руб., или 87,46%,

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» отражены расходы на выплату дополнительного ежемесячного обеспечения к пенсиям гражданам, занимавшим должности муниципальных служащих. При плане 2 081,48 тыс. рублей, средства освоены на 99,99%. Причина: планировалось доставку пенсий в отдаленные села осуществлять через почтовую службу, а фактически зачисление денежных средств осуществлялось на лицевые счета граждан.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» отражены расходы на предоставление социальных выплат гражданам – жителям Черниговского района на улучшение жилищных условий.

В 2018 году на мероприятия по реализации муниципальной программы «Социальное развитие села в Черниговском районе» на 2017-2021 годы было предусмотрено 415,53 тыс. руб., в том числе на граждан — 168,23 тыс. руб., на молодых специалистов и молодые семьи — 247,30 тыс. руб.

Справочно: участниками программы стали 3 семьи Черниговского района, приобретено жилье общей площадью 297,8 кв. метра, общей стоимостью 13 980,00 тыс. руб., социальная выплата составила 6 233,10 тыс. руб., в том числе из федерального бюджета — 0 тыс. руб., из краевого бюджета — 5 817,57 тыс. руб., из бюджета Черниговского района — 415,53 тыс. руб., собственные средства граждан составили 7 746,90 тыс. руб.

В рамках муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей Черниговского района» в 2018 году получили и реализовали свидетельство о праве получения социальной выплаты на приобретение (строительство) жилья 3 семьи. При плане 1 859,55 тыс. руб. суммарный размер социальных выплат на приобретение (строительство) жилья эконом-класса составил 1 859,55 тыс. руб., или 100%, из них за счет:

- федерального бюджета – 714,22 тыс. руб.;

- краевого бюджета – 745,33 тыс. руб.;

- районного бюджета – 400,00 тыс. руб.

Из краевого бюджета средства направлены на *условиях софинансирования,*доля местного бюджета составила 21,51%.

 По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» отражена выплата компенсации части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях и негосударственных учреждениях, реализующих основную программу дошкольного образования. При плане 7 121,00 тыс. руб. исполнено 5 683,41 тыс. руб., или 79,81%, что соответствует фактической потребности, в том числе:

 - расходы на оплату услуг по перечислению средств компенсации – при плане 70,50 тыс. руб. произведены в сумме 56,74 тыс. руб., исполнение составило 80,47%;

 - компенсация части родительской платы за содержание ребенка – при плане 7 050,50 тыс. руб. исполнено 5 626,67 тыс. руб., или 79,81%.

 Расходы сложились с учетом количества детей, на которых выплачивается компенсация, установленного размера родительской платы, а также очередности рождения детей в семье. Кроме того, выплата компенсации носит заявительный характер. По состоянию на 01.01.2019 года задолженность перед родителями (законными представителями) – получателями компенсации отсутствует.

По **разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** отражены расходы на проведение спортивных мероприятий, при плане 930,00 тыс. руб., исполнение составило 100%. За истекший период 2018 года в Черниговском районе были проведены 24 мероприятия: массовые спортивные мероприятия Первенства Черниговского района по мини-футболу, настольному теннису, волейболу, пляжному волейболу, футболу, городошному спорту, спортивные фестивали, посвященные Дню физкультурника, Дню молодежи, детский спортивный фестиваль «Счастливое детство», фестиваль восточных единоборств, фестиваль экстремальных видов спорта «СпортТур», товарищеские встречи по различным видам спорта. Команды по различным видам спорта приняли участие в 20 краевых мероприятиях.

По **разделу 1200 «Средства массовой информации»** отражены расходы на предоставление в порядке ст. 78 БК РФ субсидии МУП «Редакция районной газеты «Новое время» на возмещение затрат, возникающих в связи с опубликованием муниципальных правовых актов, доведением до жителей муниципального района официальной информации. При плане 1 604,16 тыс. руб. исполнено 1 600,06 тыс. руб., или 99,74%.

**Межбюджетные трансферты бюджетам поселений Черниговского района**

 В 2018 году из бюджета муниципального района в бюджеты поселений направлены межбюджетные трансферты в общей сумме 27 591,89 тыс. руб., что ниже уровня 2017 года на 1 767,11 тыс. руб., или на 6%.

 Из них направлено дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности в размере 20 840,79 тыс. руб., что ниже уровня прошлого года на 345,21 тыс. руб.

 Кроме того, распределены иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений Черниговского района на исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года № 597 в части мероприятий, направленных на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры в сумме 5 484,50 тыс. руб.

Перечисление межбюджетных трансфертов в 2018 году из районного бюджета в бюджеты поселений характеризует следующая таблица:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование поселения Черниговского района** | **Иные межбюджетные трансферты** | **Субвенция на осуществление первичного воинского учета** | **Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности** | **Итого** |
| **Всего** | **из средств краевого бюджета** | **из средств районного бюджета** |
| Сибирцевское городское поселение | 1 559,49 | 759,96 | 5 950,91 | 5 566,92 | 383,99 | **8 270,36** |
| Черниговское сельское поселение | 2 520,62 | 0,00 | 5 708,74 | 5 340,38 | 368,36 | **8 229,36** |
| Дмитриевское сельское поселение | 625,49 | 253,32 | 4 412,42 | 4 098,32 | 314,10 | **5 291,23** |
| Реттиховское сельское поселение | 325,14 | 126,66 | 2 625,07 | 2 455,68 | 169,39 | **3 076,87** |
| Снегуровское сельское поселение | 453,76 | 126,66 | 2 143,65 | 2 005,33 | 138,32 | **2 724,07** |
| **Итого** | **5 484,50** | **1 266,60** | **20 840,79** | **19 466,63** | **1 374,16** | **27 591,89** |

**Муниципальные программы**

 Доля расходов, исполняемых в рамках муниципальных программ, в 2018 году уменьшилась на 0,6%, по сравнению с 2017 годом, и составила 91% от общего объема расходов бюджета Черниговского района.

 На реализацию 20 муниципальных программ Черниговского района при плане 735 551,13 тыс. руб. направлено 706 096,70 тыс. руб., что составляет 96%, в том числе за счет:

 - собственных доходных источников района в сумме 271 600,65 тыс. руб.

 - поступлений из вышестоящих бюджетов в сумме 434 496,05 тыс. руб.

 Эффективность затрат по «программным» мероприятиям приведена в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Уточненный бюджет** | **Кассовое исполнение** | **Неисполненные назначения** | **% исполнения** |
|
|  Муниципальная программа "Развитие образования в Черниговском муниципальном районе" на 2014-2020 годы | 584 558,28 | 565 225,40 | 19 332,88 | 96,69 |
|  Муниципальная программа "Социальное развитие села в Черниговском районе" на 2017-2019 годы | 415,54 | 415,54 | 0,00 | 100,00 |
|  Муниципальная программа "Развитие культуры в Черниговском районе" на 2017-2019 годы | 56 823,21 | 55 475,63 | 1 347,58 | 97,63 |
|  Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Черниговском муниципальном районе" на 2017-2020 годы | 930,00 | 930,00 | 0,00 | 100,00 |
|  Муниципальная программа "Энергоресурсосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Черниговского муниципального района" на 2017-2019 годы | 998,65 | 493,00 | 505,65 | 49,37 |
|  Муниципальная программа "Формирование информационного общества в Черниговском районе" на 2018-2020 годы | 425,84 | 407,02 | 18,82 | 95,58 |
|  Муниципальная программа "Капитальный ремонт многоквартирных домов Черниговского муниципального района Приморского края" на 2018-2020 годы | 1 120,66 | 1 104,89 | 15,77 | 98,59 |
|  Муниципальная программа "Развитие дорожного хозяйства и транспорта в Черниговском районе" на 2018-2020 годы | 18 578,06 | 12 878,63 | 5 699,43 | 69,32 |
|  Муниципальная программа "Развитие телекоммуникационной инфраструктуры органов государственной власти Приморского края и органов местного самоуправления" | 11 062,35 | 11 062,35 | 0,00 | 100,00 |
|  Муниципальная программа "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Черниговского района" на 2017-2019 годы | 26 400,62 | 24 003,31 | 2 397,31 | 90,92 |
|  Муниципальная программа "Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса, совершенствование межбюджетных отношений в Черниговском муниципальном районе" на 2017-2019 годы | 30 000,75 | 29 863,76 | 136,99 | 99,54 |
|  Муниципальная программа "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Черниговском муниципальном районе" на 2017-2019 годы | 70,00 | 70,00 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа "Развитие внутреннего и въездного туризма в Черниговском муниципальном районе" на 2017-2019 годы | 20,00 | 20,00 | 0,00 | 100,00 |
|  Муниципальная программа "О противодействии коррупции в Администрации Черниговского района" на 2016-2018 годы | 5,00 | 5,00 | 0,00 | 100,00 |
|  Муниципальная программа "Патриотическое воспитание граждан Черниговского муниципального района" на 2017-2019 годы | 170,00 | 170,00 | 0,00 | 100,00 |
|  Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы и информационной политики в Черниговском районе" на 2017-2019 годы | 1 200,00 | 1 200,00 | 0,00 | 100,00 |
|  Муниципальная программа "Профилактика правонарушений на территории Черниговского муниципального района" на 2017-2019 годы | 54,00 | 54,00 | 0,00 | 100,00 |
|  Муниципальная программа "Молодежь района" на 2017-2019 годы | 50,00 | 50,00 | 0,00 | 100,00 |
|  Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей Черниговского района" на 2017-2020 годы | 1 859,55 | 1 859,55 | 0,00 | 100,00 |
|  Муниципальная программа "Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения Черниговского муниципального района" на 2017-2019 годы | 808,62 | 808,62 | 0,00 | 100,00 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ:** | **735 551,12** | **706 096,70** | **29 454,43** | **96,00** |

.

**ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА И ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ**

При плановом размере дефицита на 2018 год в объеме 8 658,19 тыс. руб., фактически бюджет исполнен с превышением расходов над доходами в сумме 1 452,50 тыс. руб.

В составе источников финансирования дефицита бюджета отражено изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в размере 1452,50 тыс. руб.

В 2018 году заемные средства от кредитных организаций при плане 5 489,65 тыс. руб. не привлекались в связи с поступлением в бюджеты дополнительных доходных источников.

Кроме того, в составе источников покрытия дефицита запланирован возврат бюджетных кредитов прошлых лет, предоставленных из бюджета Черниговского района юридическим лицам в сумме 1 090,65 тыс. руб. Фактически возврат не осуществлен по причине неплатежеспособности должников.

Начальник финансового управления В.А. Педорич