**Информация**

**об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района**

**за 1 полугодие 2019 года**

**1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

На основании полномочий, предусмотренных пунктом 2 статьи 157, статьей 268.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), пунктом 2 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 9) части 5 статьи 27.5. Устава Ханты-Мансийского района, пунктом 9) части 1 статьи 9 Положения о Контрольно-счетной палате Ханты-Мансийского района, утвержденного решением Думы Ханты-Мансийского района от 22.12.2011 № 99 «Об образовании Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района» и в соответствии с пунктом 2.7. раздела II Плана работы Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Ханты-Мансийского района от 27.12.2018 № 26 проведена экспертиза Отчета об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2 квартал 2019 года (далее – отчет, отчет за 2 квартал, отчет об исполнении бюджета района).

Проверка проведена по материалам, представленным комитетом по финансам администрации Ханты-Мансийского района.

**2. Цель экспертно-аналитического мероприятия:**

Установление полноты и достоверности данных об исполнении бюджета, соответствие нормативным требованиям составления и представления квартального отчета об исполнении бюджета.

**3. Предмет экспертно-аналитического мероприятия:**

Отчет об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2 квартал 2019года.

**4. Объект экспертно-аналитического мероприятия:**

Главные распорядители бюджетных средств, главные администраторы доходов бюджета, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета.

**5. Cроки проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

с 30 августа 2019 года по 30 сентября 2019 года.

**6. Результаты экспертно-аналитического мероприятия:**

Отчет об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 2 квартал 2019 года представлен в контрольно-счетную палату Ханты-Мансийского района 30 августа 2019 года.

Срок направления квартальных отчетов об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района в контрольно-счетную палату Ханты-Мансийского района соблюден. В соответствии с пунктом 3 статьи 10 решения Думы Ханты-Мансийского района от 05.12.2007 № 213 (с изменениями) «Об утверждении Положения об отдельных вопросах организации и осуществления бюджетного процесса в Ханты-Мансийском районе» администрация района в лице финансового органа ежеквартально в течение двух месяцев, следующих за отчетным кварталом, представляет в контрольно-счетную палату Ханты-Мансийского района отчет об исполнении бюджета района за отчетный квартал с приложением пояснительной записки к данному отчету.

Отчет за 2 квартал представлен в соответствии с требованиями пункта 5 статьи 264.2. Бюджетного кодекса РФ, сформирован финансовым органом с учетом норм пункта 3 статьи 264.2. БК РФ, приказа Минфина России от 26.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция 191н).

Основные параметры бюджета Ханты-Мансийского района

Решением Думы Ханты-Мансийского района от 07.12.2018 № 375 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Решение о бюджете) бюджет Ханты-Мансийского района на 2019 год утвержден со следующими параметрами: доходы – 3 252 110,5 тыс. рублей, расходы – 3 366 461,9 тыс. рублей, дефицит – 114 351,4 тыс. рублей.

Во 2 квартале 2019 года изменения внесены 3 раза - решениями Думы Ханты-Мансийского района от 26.04.2019 № 452, 17.05.2019 № 457 и 27.06.2019 № 478 «О внесении изменений в решение Думы Ханты-Мансийского района от 07.12.2018 № 375 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» в результате чего увеличена доходная и расходная части бюджета Ханты-Мансийского района, а также изменен размер дефицита бюджета.

**Таблица 1**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Решение Думы от 07.12.2018 № 375**  | **Решение Думы 27.06.2019 № 478 (о внесении изменений в Решение Думы 07.12.2018 № 375)**  | **Отклонение в сумме (гр.3-гр.2)** | **в %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Доходы | 3 252 110,5 | 3 596 814,6 | 344 704,1 | 10,6 |
| Расходы | 3 366 461,9 | 4 361 582,1 | 995 120,2 | 29,6 |
| Дефицит | -114 351,4 | -764 767,5 | 650 416,1 | 568,8 |

Уточненный бюджет Ханты-Мансийского района на 01.07.2019 составил:

доходы в сумме 3 596 814,6 тыс. рублей, что на 10,6 % или на 344 704,1 тыс. рублей выше первоначально утвержденного плана по доходам;

расходы в сумме 4 361 582,1 тыс. рублей, что на 29,6 % или на 995 120,2 тыс. рублей выше первоначального утвержденного плана по расходам;

дефицит бюджета увеличился на 650 416,1 тыс. рублей или в 5,7 раза и составил 764 767,5 тыс. рублей.

Установлено несоответствие суммы доходов и расходов бюджета по данным представленного отчета об исполнении бюджета района за 2 квартал 2019 год с суммами, утвержденными решением Думы Ханты-Мансийского района от 07.12.2018 № 375 (в ред. от 26.04.2019 № 452, 17.05.2019 № 457 и 27.06.2019 № 478 «О внесении изменений в решение Думы Ханты-Мансийского района от 07.12.2018 № 375 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов». Отклонение составило 6 243,9 тыс. рублей.

Комитетом по финансам представлены копии Уведомлений Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидий, субвенций, иного межбюджетного трансферта, имеющих целевое назначение от 07, 10, 25 июня 2019 года на общую сумму 6 243,9 тыс. рублей, которые не были учтены в решении Думы Ханты-Мансийского района от 27.06.2019 № 478.

С учетом уточнения итоги исполнения бюджета Ханты-Мансийского района за 1 полугодие 2019 года характеризуются следующими показателями:

доходы исполнены в сумме 1 845 603,0 тыс. рублей или на 51,2 % от уточненного плана на 2019 год;

расходы исполнены в сумме – 1 741 923,5 тыс. рублей или на 39,9 % от уточненного плана на 2019 год.

В результате исполнения бюджета Ханты-Мансийского района за 1 полугодие 2019 года, с учетом уточнения, сложился профицит в сумме 103 679,5 тыс. рублей.

Исполнение основных параметров бюджета Ханты-Мансийского района за 1 полугодие 2019 года приведено в Таблице 2.

 **Таблица 2** (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Утверждено** | **Отклонение** (**подтверждено Уведомлениями о предоставлении субсидий, субвенций, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение)** | **Исполнено** | **Отклонение** | **Исполнение, %** |
| **по данным отчета об исполнении бюджета** | **в соответствии с решением Думы Ханты-Мансийского района от 07.12.2018 № 375 (в ред. от 27.06.2019 № 478)** | **по данным отчета об исполнении бюджета** | **по результатам проверки** | **от суммы утвержденной по данным отчета** |
| **1** | **2** | **3** | **4 (гр.2-гр.3)** | **5** | **6** | **7 (гр.6-гр.5)** | **8** |
| Доходы | 3 603 058,5 | 3 596 814,6 | 6 243,9 | 1 845 603,0 | 1 845 603,0 | 0,0 | 51,2 |
| Расходы | 4 367 826,0 | 4 361 582,1 | 6 243,9 | 1 741 923,5 | 1 741 923,5 | 0,0 | 39,9 |
| Дефицит | -764 767,5 | -764 767,5 | 0,0 |  |  |  |   |
| Профицит |  |  |  | 103 679,5 | 103 679,5 | 0,0 |  |

Исполнение доходной части бюджета Ханты-Мансийского района

Исполнение бюджета Ханты-Мансийского района по доходам за 1 полугодие 2018 и за 1 полугодие 2019 годов представлено в Таблице 3.

 **Таблица 3**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **1 полугодие 2018 года** | **2019 год** | **Отклонение факта 1 полугодия 2019 года от факта 1 полугодия 2018 года, тыс. рублей** | **Темп роста,%** |
| **Уточненный план, тыс. рублей** | **Исполнение за 1 полугодие**  |
| **Факт, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Факт, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Исполнение к уточненному плану, %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| **ДОХОДЫ ВСЕГО** | **1 766 917,08** | **100,00** | **3 603 058,5** | **1 845 603,0** | **100,0** | **51,2** | **78 685,9** | **104,5** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.:** | **697 823,06** | **39,49** | **1 457 825,1** | **785 833,0** | **42,6** | **53,9** | **88 009,9** | **112,6** |
| **Налоговые доходы, в т.ч.:** | **522 200,21** | **29,55** | **1 120 998,4** | **603 662,0** | **32,7** | **53,9** | **81 461,8** | **115,6** |
| Налоги на прибыль, доходы | 504 645,66 | 28,56 | 1 083 936,4 | 582 891,0 | 31,6 | 53,8 | 78 245,3 | 115,5 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 525,49 | 0,03 | 1 208,0 | 708,2 | 0,0 | 58,6 | 182,7 | 134,8 |
| Налоги на совокупный доход | 15 521,77 | 0,88 | 30 832,4 | 15 442,7 | 0,8 | 50,1 | -79,1 | 99,5 |
| Налоги на имущество (налог на имущество физических лиц, земельный налог) | 1 474,03 | 0,08 | 4 977,2 | 4 574,4 | 0,2 | 91,9 | 3 100,4 | 310,3 |
| Государственная пошлина | 33,25 | 0,002 | 44,4 | 45,7 | 0,0 | 0,0 | 12,5 | 137,4 |
| **Неналоговые доходы, в т.ч.:** | **175 622,85** | **9,94** | **336 826,7** | **182 171,0** | **9,9** | **54,1** | **6 548,1** | **103,7** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 139 191,83 | 7,88 | 292 670,5 | 150 710,9 | 8,2 | 51,5 | 11 519,1 | 108,3 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 4 233,34 | 0,24 | 7 094,5 | 6 627,4 | 0,4 | 93,4 | 2 394,1 | 156,6 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 10 503,77 | 0,59 | 26 720,4 | 17 926,8 | 1,0 | 67,1 | 7 423,0 | 170,7 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 178,83 | 0,07 | 2 296,2 | 2 079,5 | 0,1 | 90,6 | 900,7 | 176,4 |
| Штрафы, санкции возмещения ущерба | 19 970,73 | 1,13 | 8 045,1 | 4 732,8 | 0,3 | 58,8 | -15 237,9 | 23,7 |
| Прочие неналоговые доходы | 544,35 | 0,03 | 0,0 | 93,6 | 0,0 | 0,0 | -450,8 | 17,2 |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.:** | **1 069 094,02** | **60,51** | **2 145 233,4** | **1 059 770,0** | **57,4** | **49,4** | **-9 324,0** | **99,1** |
| Дотации | 2 814,30 | 0,16 | 9 448,2 | 4 724,1 | 0,3 | 50,0 | 1 909,8 | 0,0 |
| Субсидии | 141 595,68 | 8,01 | 485 961,9 | 76 942,0 | 4,2 | 15,8 | -64 653,7 | 54,3 |
| Субвенции | 834 605,85 | 47,24 | 1 511 416,0 | 889 831,3 | 48,2 | 58,9 | 55 225,5 | 106,6 |
| Иные межбюджетные трансферты | 19 205,47 | 1,09 | 41 972,9 | 20 308,2 | 1,1 | 48,4 | 1 102,7 | 105,7 |
| Прочие безвозмездные поступления | 84 459,00 | 4,78 | 102 411,7 | 73 941,7 | 4,0 | 0,0 | -10 517,3 | 87,5 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 337,90 | 0,02 | 1 882,8 | 1 882,8 | 0,102 | 0,0 | 1 544,9 | 557,2 |
| Возврат остатков субсидии, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -13 924,18 | -0,79 | -7 860,1 | -7 860,1 | -0,4 | 100,0 | 6 064,1 | 56,4 |

Доходы бюджета Ханты-Мансийского района за 1 полугодие 2019 года исполнены в сумме 1 845 603,0 тыс. рублей или 51,2 % от уточненного плана. Учитывая аналогичный показатель 2018 года, наблюдается увеличение доходной части бюджета на 4,5 % или 78 685,9 тыс. рублей.

Исполнение налоговых и неналоговых доходов составило 785 833,0 тыс. рублей или 53,9 % от уточненного плана. Безвозмездные поступления исполнены в объеме 1 059 770,0 тыс. рублей или 49,4 % от уточненного плана.

Наибольшую долю в структуре доходов бюджета Ханты-Мансийского района занимают безвозмездные поступления – 57,4 %, в том числе:

дотации – 0,3 %;

субсидии составили – 4,2 %,

субвенции – 48,2 %,

иные межбюджетные трансферты – 1,1 %,

прочие безвозмездные поступления – 4,0 %,

доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 0,102 %,

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов – (минус) 0,4 %.

Фактическое поступление безвозмездных поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2018 года уменьшилось на 9 324,0 тыс. рублей или 0,9 %, с 1 069 094,02 тыс. рублей до 1 059 770,0 тыс. рублей.

Доля собственных доходов бюджета Ханты-Мансийского района составила 785 833,0 тыс. рублей или 42,6 % в общем объеме доходов за 1 полугодие 2019 года. При этом, доля налоговых доходов в общем объеме доходов составила – 32,7 % или 603 662,0 тыс. рублей; доля неналоговых доходов 9,9 % или 182 171,0 тыс. рублей.

Поступление собственных доходов относительно показателя прошлого года увеличилось на 12,6 % или на 88 009,9 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета Ханты-Мансийского района

Исполнение расходной части бюджета Ханты-Мансийского района за 1 полугодие 2019 года в разрезе разделов бюджетной классификации и сравнительная характеристика исполнения бюджета Ханты-Мансийского района по расходам в разрезе разделов бюджетной классификации за 1 полугодие 2019 года и аналогичный период 2018 года представлены в Таблице 4.

 **Таблица 4**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   |  **1 полугодие 2018 года** | **2019 год** | **Отклонение факта 1 полугодия 2019 года от факта 1 полугодия 2018 года, тыс. рублей** | **Темп роста,%** |
| **Наименование разделов расходов** |   |  |   |   |   |   |
|  | **Исполнено за 1 полугодие 2018 года, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Уточненный план, тыс. рублей** | **Исполнено за 1 полугодие, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Исполнение к уточ.-му плану, %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| Общегосударственные вопросы | 145 748,20 | 9,5 | 335 190,8 | 160 572,0 | 9,2 | 47,9 | 14 823,8 | 110,2 |
| Национальная оборона | 1 324,30 | 0,1 | 3 049,0 | 1 140,2 | 0,1 | 37,4 | -184,1 | 86,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 15 432,20 | 1,0 | 55 719,8 | 21 911,8 | 1,3 | 39,3 | 6 479,6 | 142,0 |
| Национальная экономика | 185 209,50 | 12,1 | 384 658,4 | 175 845,3 | 10,1 | 45,7 | -9 364,2 | 94,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 196 468,10 | 12,9 | 839 593,2 | 145 697,1 | 8,4 | 17,4 | -50 771,0 | 74,2 |
| Охрана окружающей среды | 312,70 | 0,0 | 27 202,9 | 405,6 | 0,0 | 1,5 | 92,9 | 129,7 |
| Образование | 752 701,20 | 49,3 | 1 954 256,3 | 987 794,2 | 56,7 | 50,5 | 235 093,0 | 131,2 |
| Культура, кинематография | 31 935,50 | 2,1 | 347 554,4 | 58 141,8 | 3,3 | 16,7 | 26 206,3 | 182,1 |
| Здравоохранение | 0,0 | 0,0 | 4 475,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Социальная политика | 22 502,90 | 1,5 | 70 919,3 | 20 889,4 | 1,2 | 29,5 | -1 613,5 | 92,8 |
| Физическая культура и спорт | 757,10 | 0,0 | 17 173,5 | 4 522,9 | 0,3 | 26,3 | 3 765,8 | 597,4 |
| Средства массовой информации | 5 283,30 | 0,3 | 10 601,3 | 6 329,4 | 0,4 | 59,7 | 1 046,1 | 119,8 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 0,00 | 0,0 | 94,2 | 5,4 | 0,0 | 5,8 | 5,4 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 169 779,00 | 11,1 | 317 337,0 | 158 668,5 | 9,1 | 50,0 | -11 110,5 | 93,5 |
| **РАСХОДЫ ВСЕГО** | **1 527 454,00** | **100,00** | **4 367 826,0** | **1 741 923,5** | **100,0** | **39,9** | **214 469,5** | **114,0** |

Расходы бюджета Ханты-Мансийского района за 1 полугодие 2019 года исполнены в сумме 1 741 923,5 тыс. рублей или 39,9 % к уточненному плану на 2019 год.

Исполнение бюджета по расходам за 1 полугодие 2019 года проведено в объеме большем на 214 469,5 тыс. рублей или 14,0 % в сравнении с аналогичным периодом 2018 года.

Наибольший удельный вес в структуре расходов за 1 полугодие 2019 года занимают расходы по разделу «Образование» – 56,7 % (в 2018 году – 49,3 %), по разделу «Национальная экономика» - 10,1 % (в 2018 году – 12,1 %), по разделу «Общегосударственные вопросы» - 9,2 % (в 2018 году – 9,5 %).

Наибольшее исполнение к уточненному годовому плану на 2019 год отмечается по разделам:

«Средства массовой информации» (59,7 %),

«Образование» (50,5 %),

«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» (50,0 %),

«Общегосударственные вопросы» (47,9 %),

«Национальная экономика» (45,7 %).

Отмечается низкое исполнение, менее 15 %, к уточненному плану на 2019 год, по следующим направлениям расходов:

«Обслуживание государственного и муниципального долга» (5,8 %),

«Охрана окружающей среды» (1,5 %).

По разделу «Здравоохранение», согласно пояснительной записке, расходы за 1 полугодие не осуществлялись, исполнение ожидается в 3 квартале 2019 года.

 Бюджет Ханты-Мансийского района социально ориентирован: от общего объема расходов бюджета за 1 полугодие 2019 года - 1 071 348,3 тыс. рублей или 61,5 % направлено на развитие образования, культуры и кинематографии, здравоохранения, социальной политики и физической культуры спорта.

Анализ исполнения расходов на реализацию мероприятий муниципальных программ за первое полугодие 2019 года.

В 1 полугодие 2019 года на территории Ханты-Мансийского района осуществлялась реализация 22 муниципальных программ.

В общем объеме расходов бюджета Ханты-Мансийского района за 1 полугодие 2019 года (1 741 923,5 тыс. рублей) расходы на реализацию муниципальных программ составили 1 699 696,6 тыс. рублей или 97,6 %, непрограммные расходы 42 226,9 тыс. рублей или 2,4 %.

Фактическое исполнение расходов по муниципальным программам Ханты-Мансийского района за 1 полугодие 2019 года и процент исполнения к годовым назначениям представлено в Таблице 5.

**Таблица 5**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование муниципальной программы** | **Утвержденные бюджетные назначения на 2019 год (с уточнением)** | **Исполнено за 1 полугодие 2019 года** | **Неисполненные назначения** | **% исполнения к годовым назначениям** |
| 1 | Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2019 - 2021 годы» | 240 516,4 | 118 394,5 | 122 121,9 | 49,2 |
| 2 | Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2019 – 2021 годы» | 2 796,4 | 514,4 | 2 282,0 | 18,4 |
| 3 | Муниципальная программа «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 368 997,2 | 183 463,4 | 185 533,8 | 49,7 |
| 4 | Муниципальная программа «Развитие агропромышленного комплекса и традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов Севера Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 169 734,1 | 77 913,3 | 91 820,8 | 45,9 |
| 5 | Муниципальная программа «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 62 921,0 | 25 859,1 | 37 061,9 | 41,1 |
| 6 | Муниципальная программа «Молодое поколение Ханты-Мансийского района на 2019-2021 годы» | 79 976,9 | 26 368,6 | 53 608,3 | 33,0 |
| 7 | Муниципальная программа «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе на 2019 – 2024 годы» | 625 988,7 | 175 387,2 | 450 601,5 | 28,0 |
| 8 | Муниципальная программа «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2019 – 2021 годы» | 46 007,3 | 18 978,0 | 27 029,3 | 41,2 |
| 9 | Муниципальная программа «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 28 192,4 | 17 836,5 | 10 355,9 | 63,3 |
| 10 | Муниципальная программа «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 42 631,8 | 15 207,1 | 27 424,6 | 35,7 |
| 11 | Муниципальная программа «Развитие информационного общества Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 16 183,0 | 6 329,4 | 9 853,6 | 39,1 |
| 12 | Муниципальная программа «Ведение землеустройства и рационального использования земельных ресурсов Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 700,0 | 122,0 | 578,0 | 17,4 |
| 13 | Муниципальная программа «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 14 135,5 | 99,0 | 14 036,5 | 0,7 |
| 14 | Муниципальная программа «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 240 221,5 | 1 776,4 | 238 445,2 | 0,7 |
| 15 | Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района на 2019– 2021 годы» | 29 541,9 | 405,6 | 29 136,3 | 1,4 |
| 16 | Муниципальная программа «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2019 – 2021 годы» | 1 800 459,9 | 907 617,4 | 892 842,5 | 50,4 |
| 17 | Муниципальная программа «Культура Ханты-Мансийского района на 2019-2021 годы» | 345 626,4 | 59 595,8 | 286 030,7 | 17,2 |
| 18 | Муниципальная программа «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2019-2021 годы» | 113 054,9 | 59 071,2 | 53 983,7 | 52,3 |
| 19 | Муниципальная программа "Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования Ханты-Мансийский район, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических) конфликтов на 2019 – 2021 годы" | 780,0 | 100,0 | 680,0 | 12,8 |
| 20 | Муниципальная программа «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 1 400,0 | 673,0 | 727,0 | 48,1 |
| 21 | Муниципальная программа «Формирование доступной среды в Ханты-Мансийском районе на 2019-2021 годы» | 460,0 | 0,0 | 460,0 | 0,0 |
| 22 | Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 6 399,0 | 3 985,0 | 2 414,1 | 62,3 |
|  | **Всего расходы по муниципальным программам** | **4 236 724,2** | **1 699 696,6** | **2 537 027,6** | **40,1** |
|  | **непрограммные расходы** | **131 101,8** | **42 226,9** | **88 874,9** | **32,2** |
|  | **ИТОГО РАСХОДЫ бюджета Ханты-Мансийского района за 1 полугодие 2019 года** | **4 367 826,0** | **1 741 923,5** | **2 625 902,5** | **39,9** |

Анализ исполнения муниципальных программ показал уровень освоения средств в рамках программных мероприятий по отношению к уточненным плановым показателям 2019 года:

В 1 полугодии 2019 года исполнение *муниципальных программ Ханты-Мансийского района на 50 % и более*, в том числе:

- «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 17 836,5 тыс. рублей или 63,3 % от уточненного годового назначения (28 192,4 тыс. рублей);

- «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 3 985,0 тыс. рублей или 62,3 % от уточненного годового назначения (6 399,0 тыс. рублей);

- «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2019-2021 годы» - 59 071,2 тыс. рублей или 52,3 % от уточненного годового назначения (113 054,9 тыс. рублей);

- «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2019 – 2021 годы» - 907 617,4 тыс. рублей или 50,4 % от уточненного годового назначения (1 800 459,9 тыс. рублей).

*Более чем на 40 % реализованы, запланированные на 2019 год ассигнования* по 5 муниципальным программам, в том числе:

- «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 183 463,4 тыс. рублей или 49,7 % от уточненного годового назначения (368 997,2 тыс. рублей);

- «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2019 - 2021 годы» - 118 394,5 тыс. рублей или 49,2 % от уточненного годового назначения (240 516,4 тыс. рублей);

- «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 673,0 тыс. рублей или 48,1 % от уточненного годового назначения (1 400,0 тыс. рублей);

- «Развитие агропромышленного комплекса и традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов Севера Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 77 913,3 тыс. рублей или 45,9 % от уточненного годового назначения (169 734,1 тыс. рублей);

- «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2019-2021 годы» - 18 978,0 тыс. рублей или 41,2 % от уточненного годового назначения (46 007,3 тыс. рублей);

- «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2019 – 2020 годы» - 25 859,1 тыс. рублей или 41,1 % от уточненного годового назначения (62 921,0 тыс. рублей).

*Более чем на 30 % освоены средства* по 3 муниципальным программам, в том числе:

- «Развитие информационного общества Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 6 329,4 тыс. рублей или 39,1 % от уточненного годового назначения (16 183,0 тыс. рублей);

- «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 15 207,1 тыс. рублей или 35,7 % от уточненного годового назначения (42 631,8 тыс. рублей);

- «Молодое поколение Ханты-Мансийского района на 2019-2021 годы» - 26 368,6 тыс. рублей или 33,0 % от уточненного годового назначения (79 976,9 тыс. рублей).

*Свыше 20 % использованы средства на* реализацию мероприятий по 1 муниципальной программе:

- «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности Ханты-Мансийского района на 2019 – 2024 годы» - 175 387,2 тыс. рублей или 28,0 % от уточненного годового назначения (625 988,7 тыс. рублей);

Средства по 4 муниципальным программам освоены  *менее чем на 20 % годовых плановых назначений,* в том числе:

- «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2019 – 2021 годы» - 514,4 тыс. рублей или 18,4 % от уточненного годового назначения в сумме 2 796,4 тыс. рублей;

- «Ведение землеустройства и рационального использования земельных ресурсов Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 122,0 тыс. рублей или 17,4 % от уточненного годового назначения в сумме 700,0 тыс. рублей;

- «Культура Ханты-Мансийского района на 2019-2021 годы» - 59 595,8 тыс. рублей или 17,2 % от уточненного годового назначения в сумме 345 626,4 тыс. рублей;

- «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории муниципального образования Ханты-Мансийский район, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических) конфликтов на 2019 – 2021 годы» - 100,0 тыс. рублей или 12,8 % от уточненного годового назначения (780,0 тыс. рублей).

С результатом *менее 10 % к годовым значениям* в 1 полугодии 2019 года исполнены 3 муниципальные программы, в том числе:

- «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района на 2019– 2021 годы» - 405,6 тыс. рублей или 1,4 % от уточненного годового назначения (29 541,9 тыс. рублей);

- «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 1 776,4 тыс. рублей или 0,7 % от уточненного годового назначения (240 221,5 тыс. рублей);

- «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 99,0 тыс. рублей или 0,7 % от уточненного годового назначения (14 135,5 тыс. рублей).

В 1 полугодии 2019 года *исполнение* *отсутствует* по одной муниципальной программе:

- «Формирование доступной среды в Ханты-Мансийском районе на 2019-2021 годы».

Информация о причинах неисполнения программных мероприятий в пояснительной записке не представлена.

Решением Думы Ханты-Мансийского района от 07.12.2018 № 375 «О бюджете Ханты-Мансийского района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (с изменениями) (далее – Решение о бюджете) размер  резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района утвержден в размере - 6 800,0 тыс. рублей.

Расходование средств резервного фонда администрации Ханты-Мансийского района в 1 полугодии 2019 года не производилось.

Решением о бюджете предоставление юридическим лицам бюджетных кредитов из бюджета района в 2019 году запланировано в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных по источникам финансирования дефицита бюджета района на эти цели, в сумме (минус) 87 548,30 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2019 года администрацией Ханты-Мансийского района бюджетные кредиты предоставлены в размере (минус) 87 548,30 тыс. рублей.

 Решением о бюджете (с уточнениями) в составе расходов бюджета района утвержден муниципальный дорожный фонд Ханты-Мансийского района на 2019 год в сумме 8 991,2 тыс. рублей.

Расходы за счет дорожного фонда Ханты-Мансийского района за 1 полугодие 2019 года произведены в размере 931,3 тыс. рублей.

Выводы по мониторингу исполнения бюджета Ханты-Мансийского района за 1 полугодие 2019 года:

В целом бюджет Ханты-Мансийского района за 1 полугодие 2019 года в представленном виде может быть признан достоверным и соответствующим нормам действующего бюджетного законодательства. Бюджет за 1 полугодие 2019 года исполнен в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства Российской Федерации и нормативными правовыми актами Ханты-Мансийского района.

Нарушений порядка утверждения и представления отчета об исполнении бюджета района за 1 полугодие 2019 года контрольно-счетной палатой Ханты-Мансийского района не установлено.

По итогам 1 полугодия 2019 года бюджет Ханты-Мансийского района исполнен с профицитом в сумме 103 679,5 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по доходам за 1 полугодие 2019 года составило 1 845 603,1 тыс. рублей или 51,2 % к уточненному плану на 2019 год (3 603 085,5 тыс. рублей).

Расходы бюджета за 1 полугодие 2019 года исполнены на сумму 1 741 923,6 тыс. рублей или 39,9 % от уточненного годового объема бюджетных назначений (4 367 826,0 тыс. рублей). При этом, расходы на реализацию муниципальных программ составили 1 699 969,6 тыс. рублей или 40,1 %.

Принимая во внимание уровень освоения бюджетных ассигнований, контрольно-счетная палата предлагает:

- повысить качество планирования расходной части бюджета, в том числе распределение финансовых средств по кварталам осуществлять с учетом периода размещения муниципального заказа, своевременно включать в планы графики суммы расходов, предусмотренные в бюджете муниципального образования;

- обеспечить соблюдение порядка подготовки, формирования и размещения муниципального заказа с целью недопущения переноса сроков исполнения отдельных мероприятий муниципальных программ;

- усилить контроль за подрядными организациями, поставщиками в части сроков выполнения работ и исполнения иных условий контрактов;

- обеспечить применение мер ответственности в случаях нарушения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) условий контракта;

- усилить контроль со стороны соответствующих главных распорядителей бюджетных средств за эффективным расходованием средств бюджета Ханты-Мансийского района. Предусмотреть персональную ответственность должностных лиц за несвоевременное и некачественное освоение бюджетных средств, предусмотренных для исполнения мероприятий муниципальных программ.