**Информация об исполнении бюджета**

**Ханты-Мансийского района**

**за 1 квартал 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 22.12.2017 № 21 проведена экспертиза Отчета об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2019 года (далее – отчет, отчет за 1 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 1 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 25 мая 2019 года по 6 июня 2019 года.

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

Отчет об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2019 года представлен в контрольно-счетную палату Ханты-Мансийского района 24 мая 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 1 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.

За 1 квартал 2019 года изменение в Решение о бюджете Ханты-Мансийского района внесено один раз - решение Думы Ханты-Мансийского района от 20.02.2019 № 440 «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 202 годов», в результате чего увеличены доходная и расходная части бюджета Ханты-Мансийского района, а также увеличен размер дефицита бюджета (Таблица 1).

**Таблица 1**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Решение Думы от 07.12.2018 № 375** | **Решение Думы 20.02.2019 № 440 (о внесении изменений в Решение Думы 07.12.2018 № 375) Проект решения** | **Отклонение в сумме (гр.3-гр.2)** | **в %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Доходы | 3 252 110,5 | 3 270 299,7 | +18 189,2 | +0,6 |
| Расходы | 3 366 461,9 | 4 028 122,2 | +661 660,3 | +19,7 |
| Дефицит | -114 351,4 | -757 822,5 | -643 471,1 | +562,7 |

Уточненный бюджет Ханты-Мансийского района на 01.04.2019 составил:

доходы в сумме 3 270 299,7 тыс. рублей, что на 0,6 % или на 18 189,2 тыс. рублей выше первоначально утвержденного плана по доходам;

расходы в сумме 4 028 122,2 тыс. рублей, что на 19,7 % или на 661 660,3 тыс. рублей выше первоначального утвержденного плана по расходам;

дефицит бюджета увеличился на 643 471,1 тыс. рублей или в 5,6 раза и составил 757 822,5 тыс. рублей.

Установлено несоответствие суммы доходов и расходов бюджета по данным представленного отчета об исполнении бюджета района за 1 квартал 2019 год с суммами, утвержденными решением Думы Ханты-Мансийского района от 07.12.2018 № 375 (в ред. от 20.02.2019 № 440 «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 213 295,4 тыс. рублей.

Комитетом по финансам представлены копии Уведомлений Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидий, субвенций, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 04, 05, 15, 25 и 26 марта 2019 года на общую сумму 25 269,80 тыс. рублей и Справок об изменении показателей сводной бюджетной росписи расходов на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов от 19,21,16,28 и 29 марта 2019 года, которые не были учтены в решении Думы Ханты-Мансийского района от 20.02.2019 № 440.

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

доходы исполнены в сумме 772 378,3 тыс. рублей или на 22,2 % от уточненного плана на 2019 год и на 131,3 % от плана за 1 квартал 2019 года;

расходы исполнены в сумме – 730 547,7 тыс. рублей или на 17,2 % от уточненного плана на 2019 год и 89,3 % от плана за 1 квартал 2019 года.

В результате исполнения бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2019 года, с учетом уточнения, сложился профицит в сумме 41 830,6 тыс. рублей

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

**Таблица 2** (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **Утверждено** | | **Отклонение**  (**подтверждено Уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение)** | **План на 1 квартал 2019 года**  **по данным отчета об исполнении бюджета** | **Исполнено** | | **Отк-лоне-ние (гр.6-гр.7)** | **Исполнение, %** | |
| **по данным отчета об исполнении бюджета** | **в соответствии с решением Думы Ханты-Мансийского района от 07.12.2018 № 375 (в ред. от 20.02.2018 № 440)** | **по данным отчета об исполнении бюджета** | **по результатам проверки** | **от суммы утвержд. по данным отчета** | **от плана за 1 квартал 2019 года по данным отчета** |
| **1** | **2** | **3** | **4 (2-3)** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Доходы | 3 483 595,1 | 3 270 299,7 | 213 295,4 | 588 303,2 | 772 378,3 | 772 378,3 | 0,0 | 22,2 | 131,3 |
| Расходы | 4 241 417,6 | 4 028 122,2 | 213 295,4 | 818 291,2 | 730 547,7 | 730 547,7 | 0,0 | 17,2 | 89,3 |
| Дефицит | -757 822,5 | -757 822,5 | 0,0 | -229 988,0 |  |  |  |  |  |
| Профицит |  |  |  |  | 41 830,6 | 41 830,6 | 0,0 |  |  |

Исполнение доходной части бюджета Ханты-Мансийского района

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

**Таблица 3**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **1 квартал 2018 год** | | **2019 год** | | | | **Отклонение факта 1 квартала 2019 года от факта 1 квартала 2018 года, тыс. рублей** | **Темп роста,%** |
| **Уточненный план на 2019 год, тыс. рублей** | **Исполнение за 1 квартал 2019 года** | | |
| **Факт, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Факт, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Исполнение к уточненному плану, %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| **ДОХОДЫ ВСЕГО** | **674 450,4** | **100,0** | **3 483 595,1** | **772 378,2** | **100,0** | **22,2** | **97 927,8** | **114,5** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.:** | **328 775,9** | **48,7** | **1 436 105,9** | **358 565,9** | **46,4** | **25,0** | **29 790,1** | **109,1** |
| **Налоговые доходы, в т.ч.:** | **256 078,8** | **38,0** | **1 111 591,9** | **277 879,1** | **36,0** | **25,0** | **21 800,3** | **108,5** |
| Налоги на прибыль, доходы | 247 969,9 | 36,8 | 1 083 936,4 | 267 156,4 | 34,6 | 24,6 | 19 186,5 | 107,7 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 253,8 | 0,0 | 1 208,0 | 362,3 | 0,0 | 30,0 | 108,5 | 142,8 |
| Налоги на совокупный доход | 7 035,1 | 1,0 | 21 471,1 | 7 496,6 | 1,0 | 34,9 | 461,5 | 106,6 |
| Налоги на имущество (налог на имущество физических лиц, земельный налог) | 789,3 | 0,1 | 4 976,4 | 2 845,4 | 0,4 | 57,2 | 2 056,1 | 360,5 |
| Государственная пошлина | 30,8 | 0,0 | 0,0 | 18,4 | 0,0 | 0,0 | -12,4 | 59,8 |
| **Неналоговые доходы, в т.ч.:** | **72 697,0** | **10,8** | **324 514,0** | **80 686,8** | **10,4** | **24,9** | **7 989,8** | **111,0** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 55 942,1 | 8,3 | 285 980,4 | 66 556,8 | 8,6 | 23,3 | 10 614,7 | 119,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 2 101,3 | 0,3 | 7 094,5 | 2 213,7 | 0,3 | 31,2 | 112,4 | 105,3 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 5 701,7 | 0,8 | 21 455,4 | 8 479,5 | 1,1 | 39,5 | 2 777,8 | 148,7 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 411,1 | 0,1 | 1 938,6 | 1 157,5 | 0,1 | 59,7 | 746,4 | 281,5 |
| Штрафы, санкции возмещения ущерба | 8 308,8 | 1,2 | 8 045,1 | 2 158,1 | 0,3 | 26,8 | -6 150,7 | 26,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 231,9 | 0,0 | 0,0 | 121,2 | 0,0 | 0,0 | -110,7 | 52,3 |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.:** | **345 674,5** | **51,3** | **2 047 489,2** | **413 812,3** | **53,6** | **20,2** | **68 137,8** | **119,7** |
| Дотации | 0,0 | 0,0 | 9 448,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Субсидии | 28 521,1 | 4,2 | 484 996,7 | 27 817,9 | 3,6 | 5,7 | -703,2 | 97,5 |
| Субвенции | 321 846,9 | 47,7 | 1 524 854,7 | 371 794,4 | 48,1 | 24,4 | 49 947,5 | 115,5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 6 587,8 | 1,0 | 33 262,2 | 11 321,6 | 1,5 | 34,0 | 4 733,8 | 171,9 |
| Прочие безвозмездные поступления | 2 000,0 | 0,3 | 0,0 | 10 000,0 | 1,3 | 0,0 | 8 000,0 | 500,0 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 323,5 | 0,0 | 10,6 | 10,6 | 0,001 | 0,0 | -312,9 | 3,3 |
| Возврат остатков субсидии, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -13 604,8 | -2,0 | -5 083,2 | -7 132,2 | -0,9 | 140,3 | 6 472,6 | 52,4 |

Доходы бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2019 года исполнены в сумме 772 378,2 тыс. рублей или 22,2 % от уточненного плана. Учитывая аналогичный показатель 2018 года, наблюдается увеличение доходов бюджета на 14,5 % или 97 927,8 тыс. рублей.

Исполнение налоговых и неналоговых доходов составило 358 565,9 тыс. рублей или 25,0 % от уточненного плана. Безвозмездные поступления исполнены в объеме 413 812,3 тыс. рублей или 20,2 % от уточненного плана.

Наибольшую долю в структуре доходов бюджета Ханты-Мансийского района занимают безвозмездные поступления – 53,6 %, в том числе: в общей сумме доходов дотации отсутствуют,

субсидии составили – 3,6 %,

субвенции – 48,1 %,

иные межбюджетные трансферты – 1,5 %,

прочие безвозмездные поступления – 1,3 %,

доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 0,001 %,

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов – (минус) 0,9 %.

Фактическое поступление безвозмездных поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2018 года увеличилось 68 137,8 тыс. рублей, с 345 674,5 тыс. рублей до 413 812,3 тыс. рублей и составило 119,7 %.

Доля собственных доходов бюджета Ханты-Мансийского района составила 358 565,9 тыс. рублей или 46,4 % в общем объеме доходов за 1 квартал 2019 года. При этом, доля налоговых доходов в общем объеме доходов составила – 36,0 % или 277 879,1 тыс. рублей; доля неналоговых доходов 10,4 % или 80 686,8 тыс. рублей.

Поступление собственных доходов относительно показателя прошлого года увеличилось на 9,1 % или на 29 790,1 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета Ханты-Мансийского района

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

**Таблица 4**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **1 квартал 2018 года** | | **2019 год** | | | | **Отклонение факта 1 квартала 2019 года от факта 1 квартала 2018 года, тыс. рублей** | **Темп роста,%** |
| **Наименование разделов расходов** |  |  |  |  |  |  |
|  | **Исполнено за 1 квартал 2018 года, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Уточненный план на 2019 год, тыс. рублей** | **Исполнено за 1 квартал 2019 года, тыс. рублей** | **Доля, %** | **Исполнение к уточненному плану, %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| Общегосударственные вопросы | 78 294,3 | 12,1 | 335 426,3 | 84 656,7 | 11,6 | 25,2 | 6 362,4 | 108,1 |
| Национальная оборона | 392,6 | 0,1 | 3 049,0 | 475,3 | 0,1 | 15,6 | 82,8 | 121,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 5 636,8 | 0,9 | 50 317,8 | 6 109,8 | 0,8 | 12,1 | 473,0 | 108,4 |
| Национальная экономика | 83 077,1 | 12,8 | 378 520,9 | 77 175,7 | 10,6 | 20,4 | -5 901,4 | 92,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 62 632,4 | 9,6 | 795 922,2 | 71 278,5 | 9,8 | 9,0 | 8 646,1 | 113,8 |
| Охрана окружающей среды | 140,1 | 0,0 | 27 289,5 | 359,4 | 0,0 | 1,3 | 219,3 | 256,5 |
| Образование | 310 841,5 | 47,9 | 1 871 314,5 | 379 466,6 | 51,9 | 20,3 | 68 625,1 | 122,1 |
| Культура, кинематография | 16 822,5 | 2,6 | 350 855,0 | 20 204,3 | 2,8 | 5,8 | 3 381,8 | 120,1 |
| Здравоохранение | 0,0 | 0,0 | 4 475,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Социальная политика | 8 228,1 | 1,3 | 80 190,4 | 8 232,7 | 1,1 | 10,3 | 4,6 | 100,1 |
| Физическая культура и спорт | 1 677,5 | 0,3 | 16 023,5 | 1 215,0 | 0,2 | 7,6 | -462,5 | 72,4 |
| Средства массовой информации | 2 664,6 | 0,4 | 10 601,4 | 2 034,0 | 0,3 | 19,2 | -630,6 | 76,3 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 0,0 | 0,0 | 94,3 | 5,4 | 0,0 | 5,8 | 5,4 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 78 774,9 | 12,1 | 317 337,0 | 79 334,3 | 10,9 | 25,0 | 559,4 | 100,7 |
| **РАСХОДЫ ВСЕГО** | **649 182,3** | **100,0** | **4 241 417,7** | **730 547,7** | **100,0** | **17,2** | **81 365,4** | **112,5** |

Расходы бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2019 года исполнены в сумме 730 547,7 тыс. рублей или 17,2 % к уточненному плану на 2019 год.

Исполнение бюджета по расходам за 1 квартал 2019 года проведено в объеме большем на 81 365,4 тыс. рублей в сравнении с аналогичным периодом 2018 года.

Наибольший удельный вес в структуре расходов за 1 квартал 2019 года занимают расходы по разделу «Образование» – 51,9 % (в 2018 году – 47,9 %), по разделу «Общегосударственные вопросы» - 11,6 % (в 2018 году – 12,1 %), по разделу «Национальная экономика» - 10,6 % (в 2018 году – 12,8 %).

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

«Общегосударственные вопросы» (25,2 %),

«Национальная экономика» (20,4 %),

«Образование» (20,3 %),

«Средства массовой информации» (19,2 %),

«Национальная оборона» (15,6 %).

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

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (12,1 %),

«Социальная политика» (10,3 %) ,

«Жилищно-коммунальное хозяйство» (9,0 %)

«Физическая культура и спорт» (7,6 %)

«Культура и кинематография» (5,8 %),

«Охрана окружающей среды» (1,3%).

По разделу «Здравоохранение», согласно пояснительной записке, расходы в 1 квартале не проводились и не планировались.

Перенесение части расходов на конец финансового года может привести к неэффективному расходованию средств бюджета и невозможности их освоения в полном объеме.

Бюджет Ханты-Мансийского района социально ориентирован: от общего объема расходов бюджета за 1 квартал 2019 года - 407 903,6 тыс. рублей или 55,8 % направлено на развитие образования, культуры и кинематографии, здравоохранения, социальной политики и физической культуры спорта.

Анализ исполнения расходов на реализацию мероприятий муниципальных программ за первый квартал 20189года.

В первом квартале 2019 года на территории Ханты-Мансийского района осуществлялась реализация 22 муниципальных программ.

В общем объеме расходов бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2019 года (730 547,7 тыс. рублей) расходы на реализацию муниципальных программ составили 716 594,9 тыс. рублей или 98,1 %, непрограммные расходы 13 952,7 тыс. рублей или 1,9 %.

Фактическое исполнение расходов по муниципальным программам Ханты-Мансийского района за 1 квартал 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 квартал 2019 года** | **Неисполненные назначения** | **% исполнения к годовым назначениям** |
| 1 | Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2019 - 2021 годы» | 233 973,8 | 60 160,7 | 173 813,1 | 25,7 |
| 2 | Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2019 – 2021 годы» | 2 046,0 | 339,2 | 1 706,8 | 16,6 |
| 3 | Муниципальная программа «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 365 294,7 | 92 828,9 | 272 465,8 | 25,4 |
| 4 | Муниципальная программа «Развитие агропромышленного комплекса и традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов Севера Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 169 734,1 | 33 123,0 | 136 611,1 | 19,5 |
| 5 | Муниципальная программа «Формирование и развитие муниципального имущества Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 48 891,5 | 13 615,5 | 35 276,1 | 27,8 |
| 6 | Муниципальная программа «Молодое поколение Ханты-Мансийского района на 2019-2021 годы» | 86 715,6 | 7 805,8 | 78 909,9 | 9,0 |
| 7 | Муниципальная программа «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском районе на 2019 – 2024 годы» | 617 076,4 | 87 648,3 | 529 428,1 | 14,2 |
| 8 | Муниципальная программа «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2019 – 2021 годы» | 42 286,5 | 5 163,8 | 37 122,6 | 12,2 |
| 9 | Муниципальная программа «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 24 763,4 | 9 198,7 | 15 564,6 | 37,1 |
| 10 | Муниципальная программа «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 43 130,9 | 3 738,0 | 39 393,0 | 8,7 |
| 11 | Муниципальная программа «Развитие информационного общества Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 16 183,0 | 2 034,0 | 14 149,0 | 12,6 |
| 12 | Муниципальная программа «Ведение землеустройства и рационального использования земельных ресурсов Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 700,0 | 43,2 | 656,8 | 6,2 |
| 13 | Муниципальная программа «Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 14 656,0 | 0,0 | 14 656,0 | 0,0 |
| 14 | Муниципальная программа «Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» | 224 643,9 | 0,0 | 224 643,9 | 0,0 |
| 15 | Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района на 2019– 2021 годы» | 27 289,5 | 359,4 | 26 930,1 | 1,3 |
| 16 | Муниципальная программа «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2019 – 2021 годы» | 1 728 113,3 | 348 662,6 | 1 379 450,7 | 20,2 |
| 17 | Муниципальная программа «Культура Ханты-Мансийского района на 2019-2021 годы» | 344 909,2 | 25 754,8 | 319 154,4 | 7,5 |
| 18 | Муниципальная программа «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2019-2021 годы» | 108 679,9 | 25 669,0 | 83 010,9 | 23,6 |
| 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 | 350,0 | 1 050,0 | 25,0 |
| 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 | 0,0 | 6 399,0 | 0,0 |
|  | **Всего расходы по муниципальным программам** | **4 108 126,9** | **716 594,9** | **3 391 532,0** | **17,4** |
|  | **непрограммные расходы** | **133 290,8** | **13 952,7** | **119 338,0** | **10,5** |
|  | **ИТОГО РАСХОДЫ бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2019 года** | **4 241 417,7** | **730 547,7** | **3 510 870,0** | **17,2** |

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

В 1 квартале 2019 года *исполнение* *отсутствует* по четырем муниципальным программам:

«Подготовка перспективных территорий для развития жилищного строительства Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы»;

«Улучшение жилищных условий жителей Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы»;

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

«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы».

Информация о причинах неисполнения расходов в пояснительной записке не представлена.

*С результатом менее 10 % к годовым значениям* в 1 квартале 2019 года исполнены 5 муниципальных программ, в том числе:

- «Молодое поколение Ханты-Мансийского района на 2019-2021 годы» - 7 805,8 тыс. рублей или 9,0 % от уточненного годового назначения (86 715,6 тыс. рублей);

- «Комплексное развитие транспортной системы на территории Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 39 393,0 тыс. рублей или 8,7 % от уточненного годового назначения (43 130,9 тыс. рублей);

- «Культура Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 25 754,8 тыс. рублей или 7,5 % от уточненного годового назначения (344 909,2 тыс. рублей);

- «Ведение землеустройства и рационального использования земельных ресурсов Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 43,2 тыс. рублей или 6,2 % от уточненного годового назначения в сумме 700,0 тыс. рублей;

- «Обеспечение экологической безопасности Ханты-Мансийского района на 2019-2021 годы» 359,4 тыс. рублей или 1,3 % от уточненного годового назначения (27 289,5 тыс. рублей).

Средства по 8 муниципальным программам в 1 квартале *освоены на 12,2 % – 23,6 %,* в том числе:

- «Безопасность жизнедеятельности в Ханты-Мансийском районе на 2019-2021 годы» - 5 163,8 тыс. рублей или 12,2 % от уточненного годового назначения (42 286,5 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);

- «Развитие информационного общества Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 2 034,0 тыс. рублей или 12,6 % от уточненного годового назначения (16 183,0 тыс. рублей);

- «Профилактика правонарушений в сфере обеспечения общественной безопасности в Ханты-Мансийском районе на 2019 – 2021 годы» - 339,2 тыс. рублей или 16,6 % от уточненного годового назначения (2 046,0 тыс. рублей),

- «Развитие и модернизация жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности Ханты-Мансийского района на 2019 – 2024 годы» - 87 648,3 тыс. рублей или 14,2 % от уточненного годового назначения (617 076,4 тыс. рублей),

- «Развитие агропромышленного комплекса и традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов Севера Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 33 123,0 тыс. рублей или 19,5 % от уточненного годового назначения (169 734,1 тыс. рублей),

- «Развитие образования в Ханты-Мансийском районе на 2019 – 2021 годы» - 348 662,6 тыс. рублей или 20,2 % от уточненного годового назначения (1 728 113,3 тыс. рублей),

- «Развитие спорта и туризма на территории Ханты-Мансийского района на 2019-2021 годы» - 25 669,0 тыс. рублей или 23,6 % от уточненного годового назначения (108 679,9 тыс. рублей),

В 1 квартале 2019 года *освоены на 25,0 %* средства по 1 муниципальной программе - «Развитие гражданского общества Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы». Расходы проведены в сумме 350,0 тыс. рублей или 25,0 % от уточненного годового назначения (1 400,0 тыс. рублей).

В 1 квартале 2019 года *более чем на 25 % реализованы* запланированные на 2019 год ассигнования по трем муниципальным программам, в том числе:

- «Создание условий для ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 92 828,9 тыс. рублей или 25,4 % от уточненного годового назначения - 365 294,7 тыс. рублей;

- «Повышение эффективности муниципального управления Ханты-Мансийского района на 2018 - 2020 годы» - 60 160,7 тыс. рублей или 25,7 % от уточненного годового назначения (233 973,8 тыс. рублей);

- «Содействие занятости населения Ханты-Мансийского района на 2019 – 2021 годы» - 15 564,6 тыс. рублей или 37,1 % от уточненного годового назначения (24 763,4 тыс. рублей).

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 квартале 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 до 89 401,4 тыс. рублей.

В период 1 квартала администрацией Ханты-Мансийского района бюджетные кредиты не предоставлялись.

Возврат денежных средств в бюджет Ханты-Мансийского района в счет погашения задолженности по заключенным в 2018 году агентским договорам с МП «ЖЭК-3», согласно представленной пояснительной записке, составил 236,0 тыс. рублей.

Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также банковские кредиты на выполнение полномочий муниципального образования за 1 квартал 2019 года не привлекались, в связи с чем, по состоянию на 01.04.2019 муниципальное образование Ханты-Мансийский район не имеет муниципального долга.

Администрация Ханты-Мансийского района предоставляет муниципальные гарантии по долговым обязательствам отдельного юридического лица или муниципального образования в порядке, установленном правовыми актами администрации Ханты-Мансийского района.

В соответствии со статьей 117 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальные гарантии в 1 квартале 2019 года не предоставлялись. На 01.04.2019 Ханты-Мансийский район обязательств по муниципальным гарантиям не имеет.

Решением о бюджете (с уточнениями) в составе расходов бюджета района утвержден муниципальный дорожный фонд Ханты-Мансийского района на 2019 год в сумме 6 891,2 тыс. рублей.

Информация о расходовании дорожного фонда в пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2019 года не представлена.

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

В целом бюджет Ханты-Мансийского района за 1 квартал 2019 года в представленном виде может быть признан достоверным и соответствующим нормам действующего бюджетного законодательства. Бюджет за 1 квартал 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 города за 1 квартал 2019 года контрольно-счетной палатой Ханты-Мансийского района не установлено.

По итогам 1 квартала 2019 года бюджет Ханты-Мансийского района исполнен с профицитом в сумме 41 830,6 тыс. рублей.

Исполнение по доходам бюджета за 1 квартал 2019 года составило 772 378,3 тыс. рублей или 22,2 % к уточненному плану на 2019 год (3 483 595,1 тыс. рублей).

Расходы бюджета муниципального района за 1 квартал 2019 года исполнены на сумму 730 547,7 тыс. рублей или 17,2 % от уточненного годового объема бюджетных назначений (4 241 417,6 тыс. рублей). При этом, расходы на реализацию муниципальных программ составили 716 594,9 тыс. рублей или 17,4 %.

В связи с низким процентом освоения бюджетных ассигнований, контрольно-счетная палата предлагает:

1) главным распорядителям бюджетных средств:

- повысить качество планирования расходной части бюджета, в том числе распределение финансовых средств по кварталам осуществлять с учетом периода размещения муниципального заказа, графика отпусков работников и сроков оплаты налогов и т.п.;

- 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 за расходованием и эффективным использованием средств бюджета Ханты-Мансийского района.

2) комитету по финансам администрации Ханты-Мансийского района в пояснительной записке представлять информацию о причинах неисполнения запланированных расходов по муниципальным программам Ханты-Мансийского района и сведения о расходовании муниципального дорожного фонда в отчетном квартале.