Заключение

по результатам исполнения бюджета МО «Няндомский муниципальный район»

за 9 месяцев 2016 года

В соответствии с Положением «О контрольно-счетной палате МО «Няндомский муниципальный район», Федеральным законом 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», Положением о бюджетном процессе МО «Няндомский муниципальный район», планом работы Контрольно-счетной палаты МО «Няндомский муниципальный район» на 2016 год Контрольно-счетной палатой проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ текущего исполнения районного бюджета (отчета) за 9 месяцев 2016 года МО «Няндомский муниципальный район», по результатам которого подготовлено соответствующее заключение.

1. Согласно решению сессии Собрания депутатов МО «Няндомский муниципальный район» от 24.12.2015 № 99 «О бюджете муниципального образования «Няндомский муниципальный район» на 2016 год» бюджет на 2016 год утвержден по доходам в объеме 625351,7 тыс. руб., по расходам – 643963,1 тыс. руб. и дефицитом – 18611,4 тыс. руб.

Внесены изменения в бюджет за 9 месяцев 2016 года:

* решением сессии Собрания депутатов МО «Няндомский муниципальный район» от 25.02.2016 № 101 доходы составили 626424,0 тыс. руб., расходы – 651459,1 тыс. руб., дефицит – 25035,1 тыс. руб.

          На основании  полученного   уведомления от Министерства образования и науки Архангельской области увеличеныдоходыбюджета МО «Няндомский муниципальный район»на  1 072,3 тыс. руб., в том числе:

на  возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению бесплатной жилой площади педагогическим работникам, работающим и проживающим в сельской местности, на 810 тыс. руб.;

на выполнение полномочий в сфере организации досуга МО «Няндомское» в сумме 262,3 тыс. руб.

Расходы увеличены на 7496,0 тыс. руб. за счет:

- изменения объема целевых межбюджетных трансфертов на сумму 1072,3 тыс. руб.( по разделу 07 «Образование», по разделу 11 «Физическая культура и спорт»);

- остатков средств на счете бюджета на начало года на сумму 6 544,7 тыс. руб. по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»;

- объем расходов сократится в связи с наличием остатка собственных средств на счете районного бюджета в размере меньшем планируемого на сумму 121,0 тыс. руб.

         Увеличение дефицита составило  6 423,7 тыс. руб., в том числе за счет:

- снижения остатков целевых средств на счете районного бюджета - 6 544,7 тыс. руб.,

- уменьшения изменения остатков собственных средств на счете районного бюджета - 121 тыс. руб.

* решением сессии Собрания депутатов МО «Няндомский муниципальный район» от 27.04.2016 № 106 доходы составили 647128,0 тыс. руб., расходы – 714171,0 тыс. руб., дефицит – 67043,0 тыс. руб.

Доходы увеличены на 20704,0 тыс. руб. за счет:

           1. Увеличения  средств финансовой помощи  в сумме 58 041,3 тыс. руб., в том числе:

-на обеспечение жильем молодых семей   в сумме  730,3 тыс. руб. (областные средства -308,1 тыс. руб., федеральные средства - 422,2 тыс. руб.);

-на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 1333,4 тыс. руб.;

-на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства  в сумме 28 549,4   тыс. руб.;

-на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств бюджетов  в сумме  22 664,1   тыс. руб.;

-мероприятия по реализации молодежной политики в сумме 80 тыс. руб.;

-на  возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки  по предоставлению бесплатной жилой площади педагогическим работникам, работающим и проживающим в сельской местности на 461,6 тыс. руб.;

-на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме 3 147,4   тыс. руб.;

-на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 394,3 тыс. руб.;

-на реализацию основных общеобразовательных программ в общеобразовательных учреждениях в сумме  680,8   тыс. руб.;

         2.  Уменьшения средств финансовой помощи в сумме 103,7 тыс. рублей на проведение в 2016 году Всероссийской сельскохозяйственной переписи.

        3. Увеличения на полученные от поселений  остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет  в сумме 1562,2 тыс. руб. (1 562 197,83 рубля, из них МО «Шалакушское» в сумме 1 342 197,83 рублей -  обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, МО «Мошинское» в сумме 220 000 рублей - средства районного резервного фонда) и уменьшенияна сумму возвращенных в областной бюджет  остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет  в сумме 38 795,8 тыс.руб. (38 795 815,38 рублей средства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, из них 16 130 387,99 рублей -за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства ; 22 664 108,39 рублей -  за счет средств бюджетов)**.**

Расходы увеличены на 70207,9 тыс. руб. за счет:

           1.Изменения объема целевых межбюджетных трансфертов  на  57 937,6 тыс. руб., из них:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» уменьшены ассигнования на 103,7 тыс. руб. на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи;

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличены ассигнования на 52 546,9 тыс.руб., в том числе:

- управлению строительства, архитектуры и ЖКХ администрации МО «Няндомский муниципальный район» в сумме 50 861,4 тыс. руб. на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на территории МО «Шалакушское»,

-управлению финансов администрации МО «Няндомский муниципальный район» в сумме 1 685,5 тыс. руб., из них для перечисления в бюджет МО «Няндомское»  на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирного дома 31 по ул.60 лет Октября - 1 333,4 тыс. руб. (средства получены заключительными оборотами 31.12.2015 года, возвращены в областной бюджет и в текущем году выделены вновь) и на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на территории городского поселения - 352,1 тыс. руб.;

- по разделу 07 «Образование» увеличены ассигнования на 1 222,4 тыс. руб., в том числе:

- администрации МО «Няндомский муниципальный район» в сумме 80,0 тыс. руб. на мероприятия по оснащению молодежного ресурсного центра,

- управлению образования администрации МО «Няндомский муниципальный район» в сумме 1 142,4 тыс. руб., из них на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению бесплатной жилой площади педработникам, работающим и проживающим в сельской местности - 461,6 тыс. руб. и на реализацию основных общеобразовательных программ в общеобразовательных учреждениях -  680,8   тыс. руб. (приобретение учебных пособий);

- по разделу 10 «Социальная политика» увеличены ассигнования на 4 272,0 тыс. руб., в том числе:

- управлению финансов администрации МО «Няндомский муниципальный район» в сумме 730,3 тыс. руб. для перечисления в бюджет МО «Няндомское» на обеспечение жильем молодых семей   (на оплату 3 сертификатов, выданных в 2015 году),

- администрации МО «Няндомский муниципальный район» в сумме 394,3 тыс. руб. на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (ассигнования прошлого года, не использованные в связи с недостаточностью для приобретения квартиры),

- управлению образования администрации МО «Няндомский муниципальный район»  в сумме

3147,4   тыс. руб. на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования (с ростом 14,7% к уровню предыдущего года).

2. Увеличения за счет остатков средств на счете бюджета на начало года в размере 4 554,3 тыс. руб. по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» управлению финансов администрации МО «Няндомский муниципальный район» для перечисления в бюджет МО «Няндомское» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на территории городского поселения (подтверждено письмом областного администратора о возможности направить данные средства в соответствии с потребностью).

           3. В связи с возвратом МО «Мошинское» средств, выделенных в 2015 году из резервного фонда администрации МО «Няндомский муниципальный район», ассигнования резервного фонда восстановлены в сумме 220,0 тыс. руб.

Увеличение размера дефицита бюджета составило 42007,9 тыс. руб. за счет снижения остатков целевых средств на счете районного бюджета.

* решением сессии Собрания депутатов МО «Няндомский муниципальный район» от 26.05.2016 № 111 доходы составили 650033,0 тыс. руб., расходы – 717076,0 тыс. руб., дефицит – 67043,0 тыс. руб.

           Доходы увеличены на 2905,6 тыс. руб. за счет:

          1.Возмещения расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки  по предоставлению бесплатной жилой площади педработникам, работающим и проживающим в сельской местности – 1005,8    тыс. руб.;

          2.Реализации ЦП "Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и на период до 2020 года" (федеральные и областные  средства)-1 849,4 тыс. руб.;

          3.Реализации ГП Архангельской области "Патриотическое воспитание, развитие физкультуры, спорта и повышение эффективности реализации  молодежной политики в Архангельской области 2014-2020 годы" (подпрограмма "Спорт Беломорья") - 50,4 тыс. руб.

Расходы увеличены на 2905,6 тыс. руб. за счет:

1.Изменения объема целевых межбюджетных трансфертов из них:

- по разделу 07 «Образование» управлению образования администрации МО «Няндомский муниципальный район» в сумме 1 005,8 тыс. руб. на  возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению бесплатной жилой площади педработникам, работающим и проживающим в сельской местности;

- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» управлению образования администрации МО «Няндомский муниципальный район» в сумме 50,4 тыс. руб.  на софинансирование мероприятий по развитию физической культуры и спорта в муниципальных образованиях;

- по разделу 10 «Социальная политика» увеличены ассигнования на 1 849,4 тыс.руб. управлению финансов администрации МО «Няндомский муниципальный район» на выплаты по сертификатам в целях обеспечение жильем на селе.

* решением сессии Собрания депутатов МО «Няндомский муниципальный район» от 30.06.2016 № 112 перенесены ассигнования между разделами (подразделами) без изменения общей суммы расходов бюджета МО «Няндомский муниципальный район».
* решением сессии Собрания депутатов МО «Няндомский муниципальный район» от 28.07.2016 № 115 доходы составили 672220,9 тыс. руб., расходы – 739263,9 тыс. руб., дефицит – 67043,0 тыс. руб.

           На основании  полученных  уведомлений областных администраторов Архангельской  области доходы увеличили на 22 187,3тыс. руб.:

- на  возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки  по предоставлению бесплатной жилой площади педагогическим работникам, работающим и проживающим в сельской местности –  440,0  тыс. руб.;

-  на реализация приоритетных проектов в сфере туризма – 494,4 тыс.руб.;

- на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальных образованиях Архангельской области в 2016 году – 18 700,0 тыс. руб.;

- на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом – 2000,0 тыс.руб.;

- на реализацию ГП Архангельской области "Культура Русского Севера 2013-2020 " -70,6 тыс. руб.;

- на реализацию ГП Архангельской области "Обеспечение качественным доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры " Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей" (Федеральная ЦП "Жилище")- 287,2 тыс.руб.;

- на обеспечение жильем молодых семей   -195,1 тыс.руб.

         Расходы увеличены на 22 187,3 тыс. руб. за счет:

         Изменения объема целевых межбюджетных трансфертов составили   22187,3 тыс.руб., из них:

**-** по разделу 04 «Национальная экономика» управлению финансов администрации муниципального образования "Няндомский муниципальный район" в сумме 18 700,0 тыс. руб. для бюджета МО «Няндомское»  на  софинансирование мероприятий по ремонту автомобильной дороги общего пользования по улице 60 лет Октября;

**-** по разделу 07 «Образование» управлению образования администрации МО «Няндомский муниципальный район» в сумме 2 510,6 тыс. руб.:

        1. на  возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению бесплатной жилой площади педработникам, работающим и проживающим в сельской местности – 440,0 тыс. руб.;

        2.   на капитальный ремонт спортивного зала муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Мошинская средняя школа» в рамках государственной программы Архангельской области  «Развитие образования и науки Архангельской области (2013-2018 годы)»  в сумме 2 000,0 тыс. руб. (за счет средств субсидии из федерального бюджета – 1733,3 тыс. руб., областного бюджета 266,7 тыс. рублей);

      3.  на укрепление материально-технической базы и оснащение оборудованием (приобретение музыкальных инструментов и аппаратуры) МБОУ ДОД «Детская музыкальная школа №16» в размере 70,6 тыс. руб.;

       - по разделу 08 «Культура, кинематография» администрации МО «Няндомский муниципальный район» в сумме 494,4 тыс. рублей в соответствии с государственной программой Архангельской области «Культура Русского Севера (2013-2020 годы)» на  реализацию проекта «Станция в стиле модерн. Няндома Саввы Мамонтова»;

       -  по разделу 10 «Социальная политика» увеличены ассигнования на 482,3 тыс.руб. управлению финансов администрации МО «Няндомский муниципальный район» для перечисления в бюджет МО «Няндомское» на обеспечение жильем молодых семей  (на оплату одного сертификата).

* решением сессии Собрания депутатов МО «Няндомский муниципальный район» от 11.08.2016 № 119 перенесены ассигнования между разделами (подразделами) без изменения общей суммы расходов бюджета МО «Няндомский муниципальный район».
* решением сессии Собрания депутатов МО «Няндомский муниципальный район» от 29.09.2016 № 122 доходы составили 672479,7 тыс. руб., расходы –739522,7 тыс. руб., дефицит – 67043,0 тыс. руб.

           Доходы увеличены на 258,8тыс. руб. за счет:

- уведомлений областных администраторов  на сумму 361,2 тыс.руб., в том числе:

- на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению бесплатной жилой площади педагогическим работникам, работающим и проживающим в сельской местности в сумме 356,0 тыс.руб.;

- на комплектование книжных фондов библиотек в сумме 5,2 тыс.руб.

         - на основании решения сессии муниципального Совета МО «Няндомское» от 26.08.2016 №217 «О внесении изменений и дополнений в решение муниципального Совета МО «Няндомское» от 28.12.2015 №166 «О бюджете муниципального образования  «Няндомское» на 2016 год» уменьшить межбюджетные трансферты из бюджета на осуществление полномочий по организации досуга в сумме 102,4 тыс.руб.

 Расходы увеличены на 258,8 тыс. руб. за счет:

         - изменения объема межбюджетных трансфертов на сумму 361,2 тыс.руб., в том числе:

- по разделу 07 «Образование» в сумме 356,0 тыс.руб. на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению бесплатной жилой площади педагогическим работникам, работающим и проживающим в сельской местности;

- по разделу 08 «Культура и кинематография» в сумме 5,2 тыс. руб. на комплектование книжных фондов библиотек.

 Расходная часть бюджета МО «Няндомский муниципальный район» уменьшается за счет изменения объема целевых межбюджетных трансфертов на  102,4 тыс. руб., из них:

по разделу 08 «Культура и кинематография» администрации МО «Няндомский муниципальный район» в сумме 102,4 тыс. руб. на выполнение полномочий городского поселения в сфере организации досуга.

Внесены изменения в сводную бюджетную роспись:

- на основании распоряжения управления финансов администрации МО «Няндомский муниципальный район» от 27.09.2016 № 102 увеличены доходы: по коду 90220204999050000151 «Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов» на сумму 589,2 тыс. руб. Увеличены расходы на сумму 589,2 тыс. руб. на установку оконных блоков для МБОУ «Средняя школа № 6 города Няндома» и МБОУ «Средняя школа № 7 города Няндома»;

- на основании распоряжения управления финансов администрации МО «Няндомский муниципальный район» от 27.09.2016 № 103 сокращены доходы  по коду 90220202085050000151 «Субсидии бюджетам муниципальных районов на осуществление мероприятий по обеспечению жильем граждан Российской Федерации, проживающих в сельской местности» за счет средств областного бюджета в сумме 276,0 тыс. руб., за счет средств федерального бюджета-640,3 тыс. руб. Сокращены расходы на реализацию мероприятий по обеспечению жильем на селе за счет средств областного бюджета в сумме 276,0 тыс. руб., за счет средств федерального бюджета - 640,3 тыс. руб.;

- на основании распоряжения управления финансов администрации МО «Няндомский муниципальный район» от 27.09.2016 № 105 увеличены доходы по коду 90220203119050000151«Субвенции на осуществление государственных полномочий по предоставлению жилых помещений детям- сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, а также лицам из их числа» на сумму 560,0 тыс. руб. и соответственно увеличены расходы на сумму 560,0 тыс. руб. на предоставление жилых помещений детям- сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, а также лицам из их числа.

По состоянию на 01.10.2016 в связи с внесенными изменениями в бюджет и бюджетную роспись план по доходам определен в сумме 672712,6 тыс. руб., план по расходам – 739755,6 тыс. руб., дефицит составляет 67043,0 тыс. руб.

2. Согласно представленному отчету в районный бюджет фактически поступило доходов за 9 месяцев 2016 года в сумме 432275,9 тыс. руб. или 64,3% от уточненных плановых показателей на 2016 год (672712,6 тыс. руб.), из них: 119850,8 тыс. руб. в виде налоговых и неналоговых платежей или 66,5% от уточненных плановых показателей на 2016 год (180262,0 тыс. руб.), безвозмездные поступления составили 312425,1 тыс. руб. или 63,4 % к уточненным плановым показателям на 2016 год (492450,6 тыс. руб.).

Собственные доходы составили 119850,8 тыс. руб. или 27,7 % от общего поступления доходов (432275,9 тыс. руб.).

Безвозмездные перечисления от бюджета другого уровня составили 312425,1 тыс. руб. или 72,3 % от общего поступления доходов (432275,9 тыс. руб.).

         Основными бюджетообразующими доходными источниками муниципального образования за 9 месяцев  2016 года являлись:

         Собственные доходы составляли – 28 %  в доходах районного бюджета, в т.ч.

- налог на доходы физических лиц –66% от общего поступления собственных доходов;

- единый налог на вмененный доход -19,5%;

-арендная плата за землю –5,2%.

Безвозмездные перечисления от бюджета другого уровня составляли в доходах районного бюджета 72 %.

Поступления в бюджет МО «Няндомский муниципальный район» составляют:

- налог на доходы физических лиц – 79714,0 тыс. руб. или 72,3% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 110231,0 тыс.  руб. Налог на доходы физических лиц составляет 18,4% от общего поступления собственных доходов;

-акцизы  по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ –  2492,7 тыс. руб. или 83,4 % от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 2989,0 тыс. руб.;

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 23482,6 тыс. руб. или 57,1% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 41144,0 тыс. руб;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 91,8 тыс. руб. или 122,4 % от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 75,0 тыс. руб.;

- государственная пошлина – 3309,3 тыс. руб. или 72,4% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 4573,0 тыс. руб.;

-  от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 7165,2 тыс. руб. или 45,8 % от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 15632,0 тыс.руб. (Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям – 588,3 тыс. руб.; доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а так же средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 6216,0 тыс. руб.; доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков – 43,8 тыс. руб.; прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а так же имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 317,1 тыс. руб.). Причиной отклонения от плана является задолженность арендаторов.;

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 425,2 тыс. руб. или 53,1% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 801,0 тыс. руб.;

- доходы от компенсации затрат государства – 114,8 тыс. руб. или 95,7% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 120,0 тыс. руб.;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1302,5 тыс. руб. или 73,0 % от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 1784,0 тыс. руб.;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1683,9 тыс. руб. или 57,8% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 2913,0 тыс. руб.;

Доходными источниками, исполнение по которым составляет  менее 70%, являются:

         - единый налог на вмененный доход – 57,1% (снижение налогооблагаемой базы по субъектам розничной торговли, задолженность налогоплательщиков);

         -  доходы от использования муниципального имущества -45,8% (задолженность арендаторов);

         - плата за негативное воздействие на окружающую среду-53,1 % (задолженность природопользователей);

-штрафы, санкции, возмещение ущерба -57,8% (снижение поступления штрафов на нарушения в сфере прав потребителей и благополучия человека, земельного законодательства).

Задолженность на 01.10.2016 в бюджет муниципального района составляет 19,3 млн. руб., в том числе недоимка – 17,6 млн. руб., пени и штрафы – 1,7 млн. руб. Основная сумма задолженности включает:

- арендная плата за земельные участки – 6,2 млн. руб.;

- единый налог на вмененный доход – 3 млн. руб., и плата за негативное воздействие на окружающую среду.

В целях погашения задолженности по арендным платежам  Комитетом по управлению муниципальным имуществом и земельными ресурсами направлено в суд 8 исковых заявлений о взыскании задолженности на сумму 2481,1 тыс. руб. (на 01.10.2016 г. все иски удовлетворены) и 39 заявления об издании судебных приказов на взыскание задолженности в сумме 888,1 тыс.руб., из которых изданы-33, находятся на рассмотрении - 6.

За 9 месяцев 2016 года в целях обеспечения поступлений доходов в бюджет проведено 10 заседаний оперативной межведомственной комиссии, на которых рассмотрена платежная дисциплина 212 налогоплательщиков. В результате проведенной работы межведомственной комиссии за 9 месяцев 2016 года в районный бюджет поступило –  2,3 млн. руб.

          3. Исполнение районного бюджета о расходам за 9 месяцев 2016 года составило 484457,7  тыс. руб. или 65,5 % к уточненным плановым показателям бюджета на 2016 год (739755,6 тыс. руб.), в том числе за счет собственных средств местного бюджета – 199 076,2 тыс.руб. (68,0 % годовых назначений), целевых средств областного и федерального бюджетов – 259 712,0 тыс.руб. (63,3 % годовых назначений), средств бюджетов поселений – 25 669,5 тыс.руб. (70,5 % годовых назначений).

Анализ исполнения районного бюджета по расходам приведен в приложении № 1.

Фактическое исполнение районного бюджета по расходам за 9 месяцев 2016 года по разделам составляет:

- раздел 01 «Общегосударственные вопросы» – 47701,3 тыс. руб. или 63,4% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 75265,4 тыс. руб. Отклонение от  плана связано с тем, что расходы капитального характера запланированы в 4 квартале. Экономия ФОТ в связи с наличием вакансий и выплатам по листам временной нетрудоспособности;

- раздел 02 «Национальная оборона» – 477,2 тыс. руб. или 85,0% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 561,4 тыс. руб.;

- раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 1103,9 тыс. руб. или 76,0% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 1452,0 тыс. руб.;

- раздел 04 «Национальная экономика» – 1604,3 тыс. руб. или 6,0% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 26708,4 тыс. руб. Отклонение от  плана связано с тем, что оплата ремонтных работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения, сельских поселений  будет произведена по их завершению;

- раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» –15221,8 тыс. руб. или 23,3% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 65399,2 тыс. руб. Отклонение от плана связано с тем, что приобретение жилых помещений с целью обеспечения мероприятий по переселению граждан из аварийного  жилищного фонда в МО «Шалакушское» запланированы на 4 квартал, по причине длительности проведения конкурсных процедур;

- раздел 07 «Образование» – 353068,9 тыс. руб. или 73,5% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 48035,3 тыс. руб.;

- раздел 08 «Культура и кинематография» – 34366,7 тыс. руб. или 72,3% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 47551,3 тыс. руб.;

- раздел 10 «Социальная политика» –14727,4 тыс. руб. или 67,8% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 21736,0 тыс. руб. Отклонение от плана связано с длительностью проведения конкурсных процедур;

- раздел 11 «Физическая культура и спорт» – 509,8 тыс. руб. или 73,6% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 692,7 тыс. руб.;

- раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 7509,9 тыс. руб. или 64,3% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 11679,0 тыс. руб.;

- раздел 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» – 8166,5 тыс. руб. или 97,2% от утвержденных плановых показателей на 2016 год в сумме 8404,5 тыс. руб.

4. По итогам за 9 месяцев 2016 года бюджет МО «Няндомский муниципальный район» исполнен с превышением расходов над доходами. Дефицит бюджета на 01.10.2016 составил 52181,8 тыс. руб.

Муниципальный долг на 01.10.2016 составил 62 000,0 тыс. руб. (задолженность кредитным организациям  ПАО «Совкомбанк» г. Кострома- 12000,0 тыс. руб.,  ПАО «Сбербанк России»-10000,0 тыс. руб., ПАО «Банк СГБ»- 40000,0 тыс. руб.). С начала года муниципальный долг снизился на 13000,0 тыс. руб. (на 01.01.2016 муниципальный долг 75 000,0 тыс. руб.), по отношению к 1 полугодию 2016 года долг снизился на 48 000,0 тыс. руб.(на 01.07.2016 размер долгового обязательства-110 000,00 тыс.руб.)

Сроки погашения кредитов: 21.10.2016, 09.05.2017, 27.06.2017.  Сумма уплаченных процентов по кредитным договорам за 9 месяцев 2016 года составила 7494,34 тыс. руб.

Не имеют просроченной кредиторской задолженности 10 из 15  учреждений образования (Шалакушская школа, Бурачихинская школа, Андреевская школа, Воезерская школа, школа искусств, д/с «Звездочка», Мошинская школа, РЦДО,Средняя школа № 7, д/с «Родничок»)  и 1 из 4 учреждений культуры (Центральная районная библиотека). Не имеют задолженности все органы местного самоуправления (управление образования, управление финансов, комитет по имуществу, администрация района, собрание депутатов, контрольно-счетная палата, управление ЖКХ).

Общая сумма просроченной кредиторской задолженностина 1 октября 2016 года, по сравнению с предыдущей отчетной датой 01.07.2016, ниже на 2741,7 тыс. руб. исоставила 2105,8 тыс. руб., из них по бюджету  - 1765,2 тыс. руб., по внебюджету – 317,6 тыс. руб.:

- «Начисления на выплаты по оплате труда» задолженность составила 703,9 тыс. руб.;

- «Коммунальные услуги» задолженность составила 527,1 тыс. руб., уменьшение по сравнению с предыдущим отчетным периодом- 2126,0 тыс. руб.;

- «Работы и услуги по содержанию имущества» задолженность составила 484,0 тыс. руб.(внебюджет- 131,6 тыс.руб.);

          - «Оплата прочих услуг» задолженность составила 208,7 тыс. руб.

         - «Увеличение основных средств» задолженность составила – 93,1 тыс. руб.;

            - «Увеличение материальных запасов» задолженность составила – 88,4  тыс. руб. (внебюджет-64,3 тыс.руб.).

5. На 2016 год резервный фонд в МО «Няндомский муниципальный район» утвержден в сумме 720,0 тыс. руб. За 9 месяцев 2016 года из средств резервного фонда выделено 40,7 тыс.руб., на устранение аварии на ЛЭП с целью восстановления электроснабжения (обследование линии электропередач в д. Новая).

6. Реализация региональных и муниципальных программ за 9 месяцев 2016 года.

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | Утверждено на 2016 год | Факт. исполнено за 9 месяцев 2016 года | % исполнения |
| МП «Совершенствование и развитие муниципальной службы  МО «Няндомский муниципальный район» на 2014-2018 годы» | 600,0 | 133,2 | 22,2 |
| МП «Развитие образования на территории МО «Няндомский муниципальный район» на 2014-2018 годы» | 481069,4 | 349880,3 | 72,7 |
| МП «Совершенствование деятельности по  поддержке различных социальных групп населения Няндомского района на 2014-2018 годы» | 15 725,4 | 14676,1 | 93,3 |
| МП «Строительство, ремонт и содержание муниципального жилого фонда» | 7743,1 | 7593,1 | 98,1 |
| МП «Развитие сельскохозяйственного производства в Няндомском районе на 2014-2018 годы» | 997,0 | 986,0 | 98,9 |
| МП «Обеспечение качественным и доступным жильем населения Няндомского района на 2014-2018 годы» | 1212,5 | 436,6 | 36,9 |
| МП «Модернизация и строительство объектов жилищно-коммунального хозяйства в Няндомском районе на 2014-2018 годы» | 380,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП «Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории МО  «Няндомский муниципальный район» на 2014-2016 годы» | 350,0 | 201,0 | 57,4 |
| МП «Гражданская оборона, защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, противодействие терроризму и экстремизму  на 2014-2016 годы» | 1 452,0 | 1103,9 | 76,0 |
| МП «Развитие физической  культуры, спорта, туризма и молодежной политики на территории Няндомского района на 2014-2018 годы» | 1272,7 | 959,3 | 75,4 |
| МП «Развитие малого и среднего предпринимательства в МО «Няндомский муниципальный район» на 2012-2018 годы» | 333,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Развитие культуры и сохранение культурного наследия на территории МО "Няндомский муниципальный район" | 47821,8 | 34465,1 | 72,1 |
| МП «Развитие торговли в Няндомском районе на 2015-2017 годы» | 75,0 | 40,0 | 53,3 |
| МП "Строительство, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения»" | 23601,2 | 219,9 | 0,9 |
| МП «Благоустройство  территории Няндомского района» | 50,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории МО «Няндомский муниципальный район» на 2011-2020 годы» | 2085,0 | 667,9 | 32,0 |
| МП «Развитие инициатив населения Няндомского района на 2014-2018 годы» | 1219,6 | 1067,6 | 87,5 |
| МП «Транспортная доступность районного центра (г.Няндома) для сельского населения на 2015-2018 годы» | 650,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП «Совершенствование земельно-имущественных отношений в МО «Няндомский муниципальный район» на 2014-2016 годы» | 10737,5 | 6939,0 | 64,6 |
| МП «Управление муниципальными финансами МО «Няндомский муниципальный район» | 27871,5 | 21105,5 | 75,7 |
| МП «Устойчивое развитие сельских территорий Няндомского района» на 2014-2017 годы» | 1257,1 | 1191,7 | 94,8 |
| МП «Обеспечение и совершенствование деятельности администрации МО «Няндомский муниципальный район» на 2015-2018 годы» | 51847,9 | 32521,7 | 62,7 |
| Итого: | 678351,7 | 474187,9 | 69,9 |

**Низкий уровень исполнения – по следующим муниципальным программам МО «Няндомский муниципальный район»:**

**- МП «Совершенствование и развитие муниципальной службы  МО «Няндомский муниципальный район» на 2014-2018 годы» – при плане  600,0 тыс. руб. исполнено 133,2 тыс. руб. или 22,2%(мероприятия запланированы в 4 квартале);**

**- МП «Обеспечение качественным и доступным жильем населения Няндомского района на 2014-2018 годы» – при плане 1212,5 тыс. руб., исполнено 436,6 тыс. руб. или 36,9%(выплаты запланированы на 4 квартал);**

**- МП «Модернизация и строительство объектов жилищно-коммунального хозяйства в Няндомского районе на 2014-2018 годы» – при плане 380,0 тыс. руб. фактическое исполнение отсутствует(запланированы на 4 квартал);**

**- МП «Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории МО  «Няндомский муниципальный район» на 2014-2016 годы» – при плане  350,0 тыс. руб., исполнено 201,0 тыс. руб. или 57,4%(запланированы на 4 квартал);**

- МП «Развитие малого и среднего предпринимательства в МО «Няндомский муниципальный район» на 20125-2018 годы» – при плане 333,0 тыс. руб. фактическое исполнение отсутствует (субсидии предоставят в 4 квартале);

- МП «Развитие торговли в Няндомском районе на 2015-2017 годы» – при плане 75,0 тыс. руб.,исполнено 40,0 тыс. руб. или 53,3%;

- МП "Строительство, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения»"- при плане 23601,2 тыс. руб.,исполнено 219,9 тыс. руб. или 0,9%(оплата производится по окончании работ);

- МП «Благоустройство на территории Няндомского района»-при плане 250,0 тыс. руб. фактическое исполнение отсутствует(не представлены документы об оплате оказанных услуг);

- МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории МО «Няндомский муниципальный район» на 2011-2020 годы» – при плане 2085,0 тыс. руб., исполнено 667,9 тыс. руб., или 32%;

- МП «Транспортная доступность районного центра (г.Няндома) для сельского населения на 2015-2018 годы» – при плане 650,0 тыс. руб. фактическое исполнение отсутствует(объявлен аукцион на приобретение транспортного средства);

- МП «Совершенствование земельно-имущественных отношений в МО «Няндомский муниципальный район» на 2014-2016 годы» при плане 10737,5 тыс. руб., исполнено 6939,0 тыс. руб., или 64,6%( оплата Арбитражному управляющему согласно графика в 4 квартале);

- МП «Обеспечение и совершенствование деятельности администрации МО «Няндомский муниципальный район» на 2015-2018 годы» при плане 51847,9 тыс. руб. исполнено 32521,7 тыс. руб., или 62,7%.(экономия ФОТ в связи с наличием вакансий и выплатам по листам временной нетрудоспособности)

7. Исполнение адресной инвестиционной программы МО «Няндомский муниципальный район» за 9 месяцев 2016 года.

Всего по адресной инвестиционной программе МО «Няндомский муниципальный район» утверждены показатели на 01.10.2016 год в сумме 512,3 тыс. руб. Исполнение на 01.10.2016 года составило 262,3 тыс. руб.

Жилищно-коммунальное хозяйство:

* по муниципальной программе «Модернизация и строительство объектов жилищно-коммунального хозяйства в Няндомском районе на 2014-2018 годы»:

- подпрограмма «Обеспечение населения Няндомского района питьевой водой» утверждены показатели на 2016 год в сумме 250,0 тыс. руб.

Исполнение отсутствует, так как фактические расходы запланированы на 4 квартал 2016 года.

Физическая культура и спорт:

* по муниципальной программе «Развитие физической культуры, спорта, молодежной политики на территории города Няндома и Няндомского района 2014-2018 годы»:

- подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта, на территории города Няндома и Няндомского района 2014-2018 годы» утверждены показатели на 2016 год в сумме 262,3 тыс. руб., исполнено 262,3 тыс. руб. или 100%.

**8.       Целевые средства из федерального и областного бюджетов.**

Ожидаемое поступление целевых средств из федерального и областного бюджета, согласно уточненного плана на 2016 год -  399470,9 тыс. руб.

Остаток целевых средств на 01.01.2016 – 48552,6 тыс. руб., из них возвращено в областной бюджет 37453,6 тыс. руб.

Поступило фактически за 9 месяцев 2016 года – 253453,5 тыс. руб.

Доведены объемы финансирования по целевым средствам за 9 месяцев 2016 года на общую сумму 259715,6 тыс. руб. или 63,3 % к уточненной росписи на 2016 год (410569,9  тыс. руб.). Исполнение на 01.10.2016 года составило 259712,0 тыс. руб. или 63,3 % к уточненной росписи на год и 100  % к объему доведенного финансирования.

Остатки целевых средств на счетах районного бюджета на 01.10.2016 года составили 4 840,5  тыс. руб., в том числе остатки  областного бюджета – 4372,1 тыс. руб., остатки средств федерального бюджета – 468,4 тыс. руб.

Председатель Контрольно-счетной палаты

МО «Няндомский муниципальный район»                                                                 П.Е. Прибытков

28.11.2016