**Контрольно-счетная палата  МО «Няндомский муниципальный район»**

164200, г.Няндома, Архангельской обл., ул. 60 лет Октября, д.13,тел.6-25-95,тел.(факс)(81838)6-41-60

**Заключение**

**по результатам исполнения бюджета МО «Няндомское» за 1 квартал 2013 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», Соглашением о передаче контрольно-счетной палате Няндомского района полномочий контрольно-счетного органа МО «Няндомское» по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля от 12.12.2012, Положением о бюджетном процессе МО «Няндомское», планом работы контрольно-счетной палаты МО «Няндомский муниципальный район» (далее КСП) на 2013 год контрольно-счетной палатой проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ текущего исполнения местного бюджета (отчета) за 1 квартал 2013 года МО «Няндомское», по результатам которого подготовлено соответствующее заключение.

1. Согласно решению четвертой сессии муниципального Совета МО «Няндомское» третьего созыва от 26.12.2012 №9 «О бюджете МО «Няндомское» на 2013 год» бюджет утвержден по доходам в объеме 105794,6 тыс. руб., по расходам 111691,8 тыс. руб. и дефицитом 5897,4 тыс. руб.

  Внесены изменения в бюджет за 1 квартал 2013 года:

- распоряжением главы администрации МО «Няндомское» от 25.02.2013 №45р «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись МО «Няндомское» доходы и расходы увеличены на  5912,3 тыс. руб. (средства, полученные по ДЦП Архангельской области «Градостроительное развитие Архангельской области на 2009-2013 годы» в сумме 526,8 тыс. руб.; средства, на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения, за счет средств областного бюджета 5385,5 тыс. руб.);

- распоряжением главы администрации МО «Няндомское» от 06.03.2013 №52р «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись МО «Няндомское»  увеличены доходы и расходы муниципального образования на 822,1 тыс. руб. за счет средств субсидии бюджетам муниципальных образований на подготовку объектов ЖКХ и ТЭК к отопительному периоду 2013-2014 годов.

Все изменения в бюджет утверждены решением сессии муниципального Совета МО «Няндомское» в апреле 2013 года.

С учетом изменений план за 1 квартал 2013 года по доходам составляет 112529,0 тыс. руб., по расходам 120216,2 тыс. руб. (из них 1790,0 тыс. руб. – остаток средств на счете на 01.01.2013), дефицит бюджета 5897,2 тыс. руб.

2. Согласно представленному отчету в местный бюджет фактически поступило за 1 квартал 2013 года 15562,3 тыс. руб. или 13,8% от утвержденных плановых показателей на год (112529,0 тыс. руб.), из них: 15165,4 тыс. руб. в виде налоговых и неналоговых платежей или 19,7% от уточненных плановых показателей на год (76981,4 тыс. руб.), безвозмездные поступления составили 396,9 тыс. руб. или 1,1% к уточненным плановым показателям на год (35547,6 тыс. руб.).

Собственные доходы составили 15165,4 тыс. руб. или 97,4% от общего поступления доходов (15562,3 тыс. руб.).

В составе доходов местного бюджета налог на доходы физических лиц поступил в объеме 8643,3 тыс. руб. или 56,9% от общего поступления собственных доходов; налог на имущество физических лиц  - 100,6 тыс. руб. или 0,7% (поступление налога планируется в 4 квартале 2012 года, так как срок уплаты 1 ноября 2013 года); земельный налог – 2907,0 тыс. руб. или 19,2% (поступление налога планируется в 4 квартале - срок уплаты налога 1 ноября 2013 года); доходы по арендной плате и поступлениям от продажи права на заключение договоров аренды за земли до разграничения государственной собственности на землю 2097,3 тыс.руб. или 13,8%; прочие поступления от использования имущества, находящегося в  собственности поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных  и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)  745,1 тыс. руб. или 0,5%.

В целях обеспечения поступлений доходов в бюджет в 1 квартале 2013 года проведено 2 заседания межведомственной комиссии, рассмотрены 6 налогоплательщиков, имеющих задолженность в бюджет поселения по арендной плате за земельные участки. В результате проведенной работы в бюджет поступило 82,0 тыс. руб.

3. Расходы местного бюджета исполнены в объеме  16850,7 тыс. руб. или 14,0% к уточненным плановым показателям (120216,2 тыс. руб.) бюджета на 2013 год.

 Фактическое исполнение местного бюджета по расходам за 1 квартал 2013 года по разделам составляет:

- «Общегосударственные вопросы» - 4900,5 тыс. руб. или 21,6% от утвержденных плановых показателей 22668,9 тыс. руб.;

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 158,9 тыс. руб. или 12,9% при плане 1233,1 тыс. руб.;

- «Национальная экономика» - 1244,3 тыс. руб. или 4,1% при плане 30060,7 тыс. руб.;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 4609,9 тыс. руб. или 18,1% при плане 25501,5 тыс. руб.;

- «Образование» - 64,0 тыс. руб. или 18,8% при плане 340,0 тыс. руб.;

- «Культура, кинематография, средства массовой информации» - 5776,2 тыс. руб. или 22,4% при плане 25823,0 тыс. руб.;

- «Социальная политика» - 69,4 тыс. руб. или 0,5% при плане 14309,0 тыс. руб.;

- «Физическая культура и спорт» - 27,5 тыс. руб. или 9,8% при плане 280,0 тыс. руб.

4. По итогам 1 квартала 2013 года бюджет МО «Няндомское» исполнен с превышением расходов над доходами.  Дефицит бюджета на 01.04.2013 составил 1288,4 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.04.2013 года составила 2890,8 тыс.руб., в том числе:

- по работам, услугам по содержанию имущества 2711,4 тыс. руб.;

- по прочим работам, услугам 118,4 тыс. руб.;

- по оплате договоров на приобретение сырья и материалов в целях оказания государственных (муниципальных) услуг 61,0 тыс. руб.

5. На 2013 год резервный фонд в МО «Няндомское» утвержден в сумме 200,0 тыс.руб. В 1 квартале 2013 года средства резервного фонда администрации не расходовались.

6.  Реализация региональных и муниципальных целевых   программ за 1 квартал 2013 года.

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование программы | Утверждено на 2013 год | Фактическое исполнение за 1 квартал 2013 года | % исполне-ния |
| 1 | МЦП «Развитие ТОС в Няндомском муниципальном районе» | 300,0 | 0,0 | 0 |
| 2 | Софинансирование мероприятий в рамках МЦП «Развитие ТОС в Няндомском муниципальном районе» (средства бюджета поселения) | 200,0 | 19,9 | 10,0 |
| 3 | ЦКП «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории МО «Няндомское» на 2013-2015 годы» | 6,0 | 0 | 0 |
| 4 | ЦКП «ГО, защита населения и территорий МО «Няндомское» от ЧС природного и техногенного характера» на 2011-2013 годы» | 14,7 | 0,0 | 0 |
| 5 | ЦКП «Обеспечение безопасности людей на водных объектах, охрана их жизни, здоровья в местах массового отдыха» на 2011-2013 годы» | 113,2 | 2,4 | 2,1 |
| 6 | ЦКП «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах МО «Няндомское» на 2011-2013 годы» | 1772,7 | 156,5 | 8,8 |
| 7 | МЦП «Развитие г.Няндома, как районного центра на 2011-2013 годы» | 4650,0 | 121,5 | 2,6 |
| 8 | МЦП «Молодежь – будущее города Няндома на 2011-2013 годы» | 340,0 | 64,0 | 18,8 |
| 9 | МЦП «Развитие физкультуры, спорта и туризма в МО «Няндомское» на 2011-2013 годы» | 280,0 | 27,5 | 9,8 |
| 10 | Софинансирование мероприятий ДЦП  «Дом для молодой семьи на 2009-2012 годы» | 71,2 | 0,0 | 0 |
| 11 | ЦП «Активизация индивидуального жилищного строительства в Няндомском районе на 2013 год» | 100,0 | 0,0 | 0 |
| 12 | МЦП «Озеленение и благоустройство г.Няндома» на 2011-2013 годы» | 15501,4 | 3701,0 | 23,9 |
| 13 | ВЦП Архангельской области «Государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций на 2011-2013 годы» | 900,0 | 0,0 | 0 |
| 14 | Софинансирование мероприятий в рамках программы Архангельской области «Градостроительное развитие территорий Архангельской области» | 903,1 | 0,0 | 0 |
| 15 | ДЦП Архангельской области «Доступная среда на 2011-2015 годы» | 20,0 | 0,0 | 0 |
| 16 | Софинансирование мероприятий в рамках ДЦП Архангельской области «Доступная среда на 2011-2015 годы» | 20,0 | 0,0 | 0 |
| 17 | Софинансирование мероприятий в рамках ДЦП «Строительство и приобретения жилья в сельской местности» | 76,5 | 0,0 | 0 |
|   | ИТОГО | 25268,8 | 4092,9 | 16,2 |

- МЦП «Развитие ТОС в Няндомском муниципальном районе» при плане 300,0 тыс.руб. исполнено в 1 квартале 2013 года 0% в связи с тем, что освоение средств запланировано во 2 квартале 2013 года;

- ЦКП «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории МО «Няндомское» на 2013-2015 годы» при плане 6,0 тыс. руб. исполнено в 1 квартале 2013 года 0% в связи с тем, что освоение средств запланировано во 2 квартале 2013 года;

- ЦКП «ГО, защита населения и территорий МО «Няндомское» от ЧС природного и техногенного характера» на 2011-2013 годы» при плане 14,7 тыс. руб. исполнено в 1 квартале 2012 года 0% в связи с тем, что освоение средств запланировано во 2 квартале 2013 года;

- ЦКП «Обеспечение безопасности людей на водных объектах, охрана их жизни, здоровья в местах массового отдыха» на 2011-2013 годы» при плане 113,2 тыс. руб. исполнено в 1 квартале 2013 года 2,4 тыс. руб. или  2,1% в связи с тем, что освоение средств запланировано во 2-3 кварталах 2013 года (лабораторное исследование воды на городском пруду, информация в CМИ о поведении людей на льду озер и рек);

- ЦКП «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах МО «Няндомское» на 2011-2013 годы» при плане 1772,7 тыс. руб. исполнено в 1 квартале 2013 года 156,6 тыс.руб. или 8,8% (обслуживание и содержание пожарных водоемов, публикация в СМИ о пожарной безопасности);

- МЦП «Развитие г.Няндома, как районного центра на 2011-2013 годы» при плане 4650,0 тыс.руб. исполнено в 1 квартале 2013 года 121,5 тыс. руб. или 2,6% в связи с тем, что освоение средств запланировано во 2-3 кварталах 2013 года (оплата ремонтных работ безхозяйных сетей водоснабжения);

- МЦП «Молодежь – будущее города Няндома на 2011-2013 годы» при плане 340,0 тыс.руб. исполнено в 1 квартале 2013 года 64,0 тыс.руб. или 18,8% (проведение литературно-музыкального вечера, фестивалей и конкурсов);

- МЦП «Развитие физкультуры, спорта и туризма в МО «Няндомское» на 2011-2013 годы» при плане 280,0 тыс. руб. исполнено в 1 квартале 2013 года 27,5 тыс. руб. или 9,8% (участие в конкурсе по лыжным гонкам п. Шангалы);

- МЦП «Активизация индивидуального жилищного строительства в Няндомском районе на 2009-2014 годы» при плане 100,0 тыс. руб. исполнено в 1 квартале 2013 года 0% в связи с тем, что освоение средств запланировано во 2-3 кварталах 2013 года;

- МЦП «Озеленение и благоустройство г. Няндома на 2011-2013 годы» при плане 15501,4 тыс. руб. исполнено в 1 квартале 2013 года 3701,0 тыс. руб. или 23,9% (содержание дорог в зимний период, оплата услуг уличного освещения, содержание нового кладбища);

- ВЦП Архангельской области «Государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций на 2011-2013 годы» при плане 900,0 тыс.руб. исполнено в 1 квартале 2013 года 0% в связи с тем, что освоение средств запланировано во 2-3 кварталах 2013 года;

- ДЦП Архангельской области «Доступная среда на 2011-2015 годы» при плане 20,0 тыс.руб. исполнено в 1 квартале 2013 года 0% в связи с тем, что освоение средств запланировано во 2-3 кварталах 2013 года.

**7.  Целевые средства из областного бюджета.**

Расходы за счет целевых средств из вышестоящих бюджетов на 01.04.2013:

- остаток целевых средств на 01.01.2013 – 13713,0 руб.;

- фактически поступило средств из областного бюджета за 1 квартал 2013 года 50627,0 руб. (субвенции бюджетам поселений на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений 18800,0 руб., прочие безвозмездные поступления 45540,0 руб.);

- фактические расходы за 1 квартал 2013 года – 50540,0 руб.;

- остатки целевых средств на 01.04.2012 – 13800,0 руб.

Председатель контрольно-счетной палаты

МО «Няндомский муниципальный район»                                                                     Т.В.Белова

17.05.2013