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

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

**Заключение**

**по результатам исполнения бюджета МО «Шалакушское»**

**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», Положением о бюджетном процессе МО «Няндомский муниципальный район», Соглашением о передаче контрольно-счетной палате Няндомского района полномочий контрольно-счетного органа МО «Шалакушское» по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля, п.2.1 планом работы контрольно-счетной палатой МО «Няндомский муниципальный район» на 2013 год контрольно-счетной палатой проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ текущего исполнения местного бюджета (отчета) за 1 квартал 2013 года МО «Шалакушское», по результатам которого подготовлено соответствующее заключение.

1. Согласно решению седьмой сессии муниципального Совета МО «Шалакушское» от 27.12.2012 №27 «О бюджете МО «Шалакушское» на 2013 год»  бюджет утвержден по доходам в объеме 16556,5 тыс. руб., по расходам 17446,8 тыс. руб. и дефицитом 890,3 тыс. руб.

Внесены изменения в бюджет за 1 квартал 2013 года:

- решением сессии муниципального Совета МО «Шалакушское» от 12.04.2012 №8 на основании полученных уведомлений района увеличены доходы и, соответственно, расходы на 37,7 тыс. руб.; на 0,3 тыс. руб. уменьшены расходы по программе «О мерах по противодействию терроризму на 2013-2015 годы» (в бюджете на 2013 год на софинансирование ДЦП «О мерах по противодействию терроризму на 2013-2015 годы» ошибочно утверждена сумма 36,6 тыс. руб., необходимо было утвердить 36,3 тыс. руб.).

По состоянию на 01.04.2013 в связи с внесенными изменениями в бюджет план по доходам определен в сумме 17403,2 тыс. руб., план по расходам составляет 18293,2 тыс. руб., дефицит составляет 890,0 тыс. руб.

2. Согласно представленному отчету в бюджет МО «Шалакушское» фактически поступило доходов за 1 квартал 2013 года 1518,4 тыс. руб. или 17,1% от утвержденных плановых показателей на год (8903,0 тыс. руб.), из них: 721,2 тыс. руб. в виде налоговых и неналоговых платежей или 18,2% от плановых показателей на год (3968,0 тыс. руб.), безвозмездные поступления составили 1628,2 тыс. руб. или 12,2% к плановым показателям на год (13314,6 тыс. руб.).

Собственные доходы составили 1518,4 тыс. руб. или 48,3% от общего поступления доходов (3146,6 тыс. руб.).

В составе доходов бюджета МО «Шалакушское»:

-  налог на доходы физических лиц поступил в объеме 721,2 тыс. руб. или 22,9% от общего поступления собственных доходов, 18,2% от утвержденных показателей на год – поступления НДФЛ уменьшились в связи с сокращением работающих на предприятии «Шалакуша ВУД Процессинг Индустрии», ОАО «Шалакушалес», задолженностью по уплате налога МУП «Шалакушский ЖСК»;

- налог на имущество физических лиц  - 1,2 тыс. руб. или 0,1% от общего поступления собственных доходов;

- земельный налог – 146,5 тыс. руб. или 9,6% от общего поступления собственных доходов;

- доходы, полученные в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 188,3 тыс. руб. или 12,4% от общего поступления собственных доходов. Задолженность за аренду земельных участков в бюджет МО «Шалакушское» составляет 136,5 тыс. руб., в т.ч. за аренду земельных участков физических лиц – 40,1 тыс. руб., юридических лиц – 97,9 тыс. руб. (Райпо – 49,9 тыс. руб., Райпо 2 – 947 тыс. руб., ОАО «РЖД» - 90,6 тыс. руб., ОАО «Шалакушский лесопильный завод» - 23,3 тыс. руб., прочие – 47,6 тыс. руб.);

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления – 455,5 тыс. руб. или 30,0%  от общего поступления собственных доходов. План перевыполнен на 281,4 тыс. руб. – поступление задолженности по договорам аренды за 2012 год по решению суда с ООО «Архоблэнерго» в сумме 433,5 тыс. руб.;

- доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)  в 1 квартале не поступило, т.к. земельные участки не были сформированы.

В 1 квартале 2013 года заседания межведомственной комиссии в целях обеспечения поступлений в бюджет налогоплательщиков, имеющих задолженность в бюджет поселения, не проводились.

3. Расходы бюджета МО «Шалакушское» исполнены в объеме  3119,9 тыс. руб. или 17,1% к плановым показателям бюджета на 2013 год (18293,2 тыс. руб.).

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

- «Общегосударственные вопросы» - 1642,5 тыс. руб. или 27,2%;

- «Национальная оборона» - 43,8 тыс. руб. или 18,2%;

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 3,2 тыс. руб. или 1,6%;

- «Национальная экономика» - 46,7 тыс. руб. или 3,0%;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 275,0 тыс. руб. или 7,4%;

- «Охрана окружающей среды» - 100,0 тыс. руб. или 47,9%;

- «Образование» - 0,0 тыс. руб.;

- «Культура, кинематография» - 1000,0 тыс. руб. или 17,0%;

- «Социальная политика» - 0,0 тыс. руб.;

- «Физическая культура и спорт» - 8,7 тыс. руб. или 58,0%.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение составило 3,2% - оплата услуг по содержанию пожарных водоемов.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» фактические расходы составили 338,8 тыс. руб., в том числе на уличное освещение 210,0 тыс. руб.; содержание линий электропередач 21,0 тыс. руб.; услуги автотранспорта по уборке мусора и содержанию тротуаров 44,0 тыс. руб.

Исполнение отсутствует по разделу 10 «Социальное обеспечение населения» - средства запланированы по долгосрочной целевой программе Архангельской области «Социальное развитие села Архангельской области на 2010-2013 годы», расходы будут произведены в 2-4 квартале2013 г.

4. По итогам 1 квартала 2013 года местный бюджет исполнен с превышением доходов над расходами, профицит бюджета на 01.04.2012 составил 26,7 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.04.2013 составила 255,2 тыс. руб., в том числе по  работам, услугам по содержанию имущества 96,0 тыс. руб., по прочим работам, услугам 159,2 тыс. руб.

           5. На 2013 год резервный фонд в МО «Шалакушское» утвержден в сумме 70,0 тыс. руб. За 1 квартал 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 «Молодежь МО «Шалакушское» на 2013-2014 годы» | 35,0 | 8,7 | 24,9 |
| 2 | МЦП «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах МО «Шалакушское» на 2013-2015 годы» | 170,0 | 3,2 | 1,9 |
| 3 | ДЦП Архангельской области «Социальное развитие села Архангельской области  на 2010-2013 годы» | 400,0 | 0 | 0 |
| 4 | МЦП «По противодействию злоупотребления наркотическими средствами, алкогольными напитками и профилактика правонарушений на территории МО «Шалакушское» на 2012-2014 годы» | 5,0 | 0 | 0 |
| 5 | МЦП «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории МО «Шалакушское» на 2011-2014 годы» | 5,0 | 0,0 | 0 |
| 6 | МЦП «Доступная среда на 2011-2015 годы» | 10,0 | 0,0 | 0 |
| 7 | ЦП «Энергосбережение на территории МО «Шалакушское» на 2012-2020 годы» | 184,0 | 0,0 | 0 |
| 8 | ЦП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры МО «Шалакушское» на 2012-2020 годы» | 560,0 | 0,0 | 0 |
| 9 | ЦП «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в МБУК «Шалакушский Дом культуры МО «Шалакушское» на 2013 год» | 125,0 | 0,0 | 0 |
| 10 | ВЦП «Государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций на 2011-2013 годы» | 343,2 | 0,0 | 0 |
|   | **ИТОГО:** | **1837,2** | **11,9** | **0,6** |

Низкий уровень исполнения областных и муниципальных программ МО «Шалакушское» объясняется тем, что фактические расходы запланированы, в основном, на 2-3 кварталы 2013 года.

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

        Согласно отчету об исполнении  бюджета МО «Шалакушское» за 1 квартал 2013 года поступило целевых средств из федерального и областного бюджета в сумме 1628200,00 руб.

Исполнение за 1 квартал 2013 года составило 1422088,65 руб. В таблице, характеризующей исполнение бюджета, остатки целевых средств бюджета на 01.04.2013 составили 206111,35 руб., в том числе: остатки федерального бюджета в сумме 196811,35 руб., что отражено в отчете по форме 0503387.

Председатель контрольно-счетной палаты

МО «Няндомский муниципальный район»                                                                     Т.В.Белова

30.05.2013