

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ«МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН «ЗАПОЛЯРНЫЙ РАЙОН»

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

|  |
| --- |
| 166700 п.Искателей, Ненецкий автономный округ, ул.Губкина, д.10, тел./факс(81853) 4-81-44, e-mail: ksp-zr@mail.ru |

|  |  |
| --- | --- |
| 19 октября 2020 года |  |

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на отчет об исполнении бюджета МО «Пустозерский сельсовет» НАО

за 9 месяцев 2020 года.

В соответствии с пунктом  1.2. «Соглашения о передаче Контрольно-счетной палате Заполярного района полномочий контрольно-счетного органа муниципального образования «Пустозерский сельсовет» Ненецкого автономного округа по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля» от 05.12.2012 года проведена проверка отчета об исполнении местного бюджета за 9 месяцев 2020 года (далее - отчет за 9 месяцев 2020 года).

Отчет об исполнении бюджета МО «Пустозерский сельсовет» НАО за 9 месяцев 2020 года утвержден постановлением Администрации муниципального образования «Пустозерский сельсовет» от 13.10.2020 № 88 «Об утверждении отчета об исполнении местного бюджета за 9 месяцев 2020 года» (далее - Постановление №88) и предоставлен в Контрольно-счетную палату Заполярного района в электронном виде 13.10.2020 (исх. № 169).

Одновременно с Постановлением № 88 для осуществления контроля за исполнением бюджета МО «Пустозерский сельсовет» НАО представлены следующие документы:

* Отчет об исполнении бюджета на 01.10.2020 (ф.0503117);
* Пояснительная записка (ф.0503160);
* Бюджетная роспись на 01.10.2020;
* Форма 0503151

Бюджет МО «Пустозерский сельсовет» НАО на 2020 год утвержден решением Совета депутатов МО «Пустозерский сельсовет» НАО от 27.12.2019 № 2 «О местном бюджете на 2020 год» (далее – решение о бюджете) с утверждением следующих основных характеристик местного бюджета на 2020 год:

* прогнозируемый объём доходов местного бюджета в сумме 41 844,4 тыс. руб.;
* общий объём расходов местного бюджета в сумме 41 844,4 тыс. руб.;
* дефицит (профицит) местного бюджета не прогнозировался.

За отчетный период изменения в местный бюджет вносились 3 раза решениями Совета депутатов МО «Пустозерский сельсовет» НАО от 30.03.2020 №1, от 29.06.2020 №1, от 28.09.2020 №1.

Для осуществления контроля за исполнением бюджета МО «Пустозерский сельсовет» НАО в Контрольно–счетную палату Заполярного района в составе документов также представлена бюджетная роспись по состоянию на 01.10.2020 (в том числе квартальная разбивка по доходам на 2020 год).

Плановые показатели бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2020 соответствуют показателям, утвержденным решением о бюджете.

В результате внесенных изменений бюджетные назначения МО «Пустозерский сельсовет» НАО на 01.10.2020 года утверждены в следующих объемах:

* прогнозируемый объём доходов местного бюджета в сумме 68 401,6 тыс. руб.;
* общий объём расходов бюджета в сумме 81 556,0 тыс. руб.;
* дефицит местного бюджета прогнозируется в сумме 13 154,4 тыс. руб. или 269,2% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Превышение предельного размера дефицита бюджета, установленного пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), не противоречит бюджетному законодательству, так как источником финансирования дефицита местного бюджета являются остатки денежных средств на счетах по учету средств бюджета (остаток средств по состоянию на 01.01.2020 - 14 324,4 тыс. руб.).

Плановые назначения, по сравнению с первоначально утвержденной редакцией бюджета, по доходам увеличились на 26 557,2 тыс. руб., по расходам увеличились на сумму 39 711,6 тыс. руб.

Внесение изменений связано в основном с уточнением объемов безвозмездных поступлений, с уточнением объема расходов за счет безвозмездных поступлений, уточнением объемов поступлений налоговых доходов и распределением остатка средств на счете местного бюджета на 01.01.2020.

Динамика изменений основных характеристик местного бюджета (доходы, расходы, дефицит) в результате внесенных изменений представлена в Приложении № 1 к настоящему заключению.

Плановые показатели доходов и расходов местного бюджета, отраженные в Постановлении № 88, соответствуют плановым показателям, утвержденным Решением о местном бюджете от 28.09.2020 № 1, показателям сводной бюджетной росписи (в том числе поквартальной разбивке по доходам) на 01.10.2020.

Исполнение местного бюджета за 9 месяцев 2020 года рассматривается в соответствии с показателями, отраженными в отчете об исполнении бюджета по форме 0503117 на 01.10.2020 года, в отчете по поступлениям и выбытиям по ф.0503151.

Показатели исполнения бюджета, отраженные в Постановлении № 88, соответствуют показателям исполнения бюджета, отраженным в отчете об исполнении бюджета по форме 0503117, в отчете по поступлениям и выбытиям по ф.0503151.

При проведении проверки отчёта об исполнении местного бюджета за 9 месяцев 2020 года было установлено, что при оформлении Постановления № 88 и приложений к нему были допущены следующие неточности и несоответствия:

1. В Приложении №1 значения показателей исполнения по строкам с КБК 630 2 07 05020 10 0000 150 – «22,7» , КБК 630 2 07 05030 10 0000 150 – «50,0» не соответствуют значениям, утвержденным в отчете об исполнении бюджета ф.0503117: 630 2 07 05020 10 0000 150 – «11,3» , КБК 630 2 07 05030 10 0000 150 – «61,4».
2. В Приложении №2 по строке с КБК 630 05 02 32.3.00.89230 «Мероприятие «Приобретение комплекта приборов и расходных материалов для экспресс-анализа природной и питьевой воды в водоподготовительных установках с.Оксино, п.Хонгурей, д.Каменка и общественного колодца с.Оксино МО «Пустозерский сельсовет» НАО» значение плановых показателей на отчетный период и показателей исполнения не соответствуют значениям, утвержденным в отчете об исполнении бюджета ф.0503117.

Отчет об исполнении местного бюджета за 9 месяцев 2020 года в целом соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации, в нем содержатся основные обязательные показатели. Местный бюджет исполнен по доходам в сумме 33 501,0 тыс. руб. или на 98,6% при плане 33 975,1 тыс. руб., по расходам в сумме 30 743,3 тыс. руб. или на 84,1% при плане 36 565,0 тыс. руб.

Превышение доходов над расходами (профицит местного бюджета) по итогам исполнения бюджета за 9 месяцев 2020 года составило 2 757,7 тыс. руб.

(тыс.руб.)



Согласно пояснительной записке, остаток средств на счетах бюджета поселения на отчетную дату составил 17 082,1 тыс. руб., в том числе:

* собственные средства – 2 713,5 тыс. руб.
* целевые средства – 14 368,6 тыс. руб., (средства окружного бюджета:

субвенции местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий НАО в сфере административных правонарушений - 23,7 тыс. руб., субсидии бюджетам муниципальных образований НАО на реализацию проектов по поддержке местных инициатив – 2 202,9 тыс. руб.; субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по участию в организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых отходов - 12 142,0 тыс. руб.).

По данным ф.0503150 «Баланс по операциям кассового обслуживания исполнения бюджета» (УФК по Архангельской области и Ненецкому автономному округу) по состоянию на 01.10.2020 остаток бюджетных средств на счетах органа, осуществляющего кассовое обслуживание (УФК по Архангельской области и НАО) составил 17 082 070,55 руб.

1. **Доходы бюджета поселения.**

Исполнение местного бюджета за отчетный период по доходам составляет 33 501,0 тыс. руб. или 98,6% от плана и 49,0% от уточненных годовых назначений, в том числе по налоговым и неналоговым доходам 3 668,8 тыс. руб., по безвозмездным поступлениям 29 832,2 тыс. руб.

Сравнительная таблица по доходам бюджета за 9 месяцев 2020 года представлена в Приложении №2 к настоящему заключению.

Относительно соответствующего периода прошлого года исполнение местного бюджета в отчётном периоде по доходам уменьшилось на сумму 13 730,4 тыс. руб. или на 29,1%.

**Налоговые и неналоговые доходы бюджета.**

Доля налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде в общей сумме доходов бюджета МО «Пустозерский сельсовет» НАО составила 11,0%. В местный бюджет за отчетный период поступило 3 668,8 тыс. руб. налоговых и неналоговых платежей при плане 3 668,4 тыс. руб. Выполнение составило 100,0% от плана, годовые бюджетные назначения исполнены на 75,1%.

Относительно соответствующего периода прошлого года исполнение местного бюджета в отчётном периоде по налоговым и неналоговым доходам уменьшилось на 608,9 тыс. руб. (на 14,2%).

1. **Налоговые доходы бюджета**

В местный бюджет за отчетный период поступило 3 041,3 тыс. руб. налоговых доходов при плане на отчетный период 3 035,1 тыс. руб. Выполнение плана по налоговым доходам составило 100,2% от плановых показателей на отчетный период и 79,8% от годовых назначений. Доля налоговых доходов в отчетном периоде в общей сумме доходов бюджета МО «Пустозерский сельсовет» НАО составила 9,1%.

На отчетную дату в доход местного бюджета поступили налоговые доходы в следующих объемах:

* 1. Поступление налога на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) составило сумму 823,9 тыс. руб. или 98,4% при плане 837,5 тыс. руб., или 72,3% по отношению к годовым назначениям (1 140,0 тыс. руб.).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление данного налога увеличилось на 20,7 тыс. руб. или на 2,6%.

Администратором данного налога является Управление федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

* 1. Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, поступили в сумме 181,7 тыс. руб. или 98,2% от плана на отчетный период (185,0 тыс. руб.) и 73,5% от годовых назначений.

В аналогичном периоде прошлого года налог в бюджет поступил в сумме 194,4 тыс. руб. Поступление налога уменьшилось на 12,7 тыс. руб.

Администратором указанного доходного источника является Управление Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

* 1. Плановые показатели по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, утверждены на отчетный период в сумме 224,2 тыс. руб., исполнение составило 287,6 тыс. руб. или 128,3% от плана на отчетный период и от годовых назначений. Согласно пояснительной записке поступил налог от МКП «Пустозерское» (74,7 тыс. руб.), ООО «НАО ремстрой плюс» (63,2 тыс. руб.), от ИП Тадиашвили Р.А., (66,8 тыс. руб.) от ИП Вокуев А.П., ИП Задорина О.Г., ИП Мазин П.С., от ИП Рочев П.Е. В аналогичном периоде прошлого года указанный налог в доход местного бюджета поступил в сумме 208,6 тыс. руб. Поступление налога увеличилось на 79,0 тыс. руб. или на 37,9%.

Администратором данного налога является Управление федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

* 1. Поступление единого сельскохозяйственного налога (далее – ЕСХН) составило 1 423,6 тыс. руб. или 100 ,0% от плана на отчетный период и годовых плановых показателей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление данного налога уменьшилось на 719,4 тыс. руб. или на 33,6% за счет курсовой разницы. Плательщиком единого сельскохозяйственного налога является СПК РК «Победа».

Администратором ЕСХН является Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

* 1. Плановые годовые показатели по налогу на имущество физических лиц установлены в размере 8,0 тыс. руб. В отчетном периоде запланировано 6,0 тыс. руб., фактическое поступление составило 4,4 тыс. руб. или 73,3% от плана на отчетный период и 55,0% от годовых назначений.

В аналогичном периоде прошлого года налог в бюджет поступил в сумме 7,3 тыс. руб.

Администратором налога на имущество физических лиц является Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

* 1. На отчетный период план по земельному налогу установлен в сумме 352,8 тыс. руб., фактически поступило 317,5 тыс. руб. или 90,0% от плана и 41,7% от годовых назначений.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление данного налога уменьшилось на 82,2 тыс. руб. или на 20,6%.Основными плательщиками данного налога являются учреждения образования, здравоохранения, культуры НАО, СПК «Нарьяна Ты», КУ НАО «СББЖ», Нижне-Печорское потребительское общество, ГБУ ДО НАО «Ледовый дворец спорта «Труд», ГБУК НАО «НЦБ им.А.Пичкова», а также физические лица.

Администратором земельного налога является Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

* 1. План по государственной пошлине на отчетный период выполнен на 43,3% - при плане в сумме 6,0 тыс. руб. фактически поступило 2,6 тыс. руб. Годовые назначения исполнены на 32,5%. Объем поступления госпошлины за отчетный период по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшился на 3,5 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке в отчетном периоде уменьшилось количество обращений от учреждений, находящихся на территории поселения, а также граждан - жителей населенных пунктов с.Оксино, п.Хонгурей и д.Каменка.

Администратором данного источника доходов является Администрация МО «Пустозерский сельсовет» НАО.

1. **Неналоговые доходы бюджета**

На отчетную дату неналоговые доходы поступили в сумме 627,5 тыс. руб. при плане 633,3 тыс. руб. или 99,1% от плана на отчетный период и 58,4% от годовых назначений (1 074,3 тыс. руб.).

В местный бюджет поступили:

1. доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну сельских поселений (за исключением земельных участков) в сумме 109,4 тыс. руб. (67,5%) при плане 162,0 тыс. руб. Согласно информации, представленной в пояснительной записке, поступили платежи по договорам аренды недвижимого имущества, в том числе:

* по договору с Потребительским обществом «Печорский Пекарь» (здание хлебопекарни с.Оксино, общая площадь объекта – 242,4 кв. м.) в сумме 71,1 тыс. руб.(декабрь 2019 - февраль 2020);
* по договору №1 от 24.01.2020 с ИП Малышев В.В. (здание старой библиотеки в с.Оксино, общая площадь 63,6 кв.м.) в сумме 25,8 тыс. руб. (февраль-август);
* по договору №1 от 01.07.2019 с ИП Артеева Д.П. (здание старой библиотеки п.Хонгурей, общая площадь 52,1 кв.м.) в сумме 12,5 тыс. руб.(за период 01.07.2019-30.04.2020).

В аналогичном периоде 2019 года данные доходы в местный бюджет поступили в сумме 48,0 тыс. руб. Поступление по данному доходному источнику увеличилось на 61,4 тыс. руб. (на 127,9%);

1. прочие доходы от использования имущества, находящегося в собственности бюджетов сельских поселений в сумме 152,8 тыс. руб. (134,0%) при плане 114,0 тыс. руб. Годовые плановые показатели (152,0 тыс. руб.) исполнены на 100,5%. В отчетный период в доход бюджета зачислены поступления от нанимателей жилых помещений муниципального жилищного фонда (плата за наем), с которыми заключены договоры социального найма (40 договоров).По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление увеличилось на 31,8 тыс. руб.
2. доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества сельских поселений, поступили в сумме 365,3 тыс. руб. при плане 357,3 тыс. руб. (102,2%).Согласно пояснительной записке поступили платежи от ФГУП «Почта России», УМВД РФ по НАО. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года в отчетном периоде указанные доходы поступили на 78,7 тыс. руб. или на 27,5% больше.

Администратором неналоговых источников доходов является Администрация МО «Пустозерский сельсовет» НАО.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление неналоговых доходов увеличилось на 112,1 тыс. руб. или на 21,8%.

1. **Безвозмездные поступления.**

Безвозмездные поступления составляют наибольшую долю в доходах бюджета МО «Пустозерский сельсовет» НАО. В общей сумме доходов за 9 месяцев 2020 года они составили 89,0%. При плане на отчетный период в сумме 30 306,7 тыс. руб. в доход местного бюджета поступило 29 832,2 тыс. руб. или 98,4% от плановых показателей на отчетный период и 47,0% от годовых назначений, в том числе:

* дотации поступили в запланированной сумме 9 815,3 тыс. руб. или 100,0% от плановых показателей на отчетную дату и 75,0% от годовых назначений (13 087,1 тыс. руб.);
* субсидии местным бюджетам при плановых показателях на отчетный период в сумме 4 769,6 тыс. руб. и годовых назначениях 20 202,9 тыс. руб. в местный бюджет в отчетный период поступили в сумме 4 763,7 тыс. руб. или 99,9% от плана на отчетный период и 23,6% от годовых бюджетных назначений;
* субвенции бюджетам муниципальных образований исполнены в сумме 119,7 тыс. руб. или 67,9% от плановых показателей, утвержденных на отчетную дату и от уточненных годовых бюджетных назначений (176,4 тыс. руб.);
* иные межбюджетные трансферты поступили в объеме 16 983,2 тыс. руб. или 97,4% от плана на отчетную дату(17 440,4 тыс. руб.) и 53,2% от уточненных годовых назначений (31 943,6 тыс. руб.);
* прочие безвозмездные поступления составили 72,7 тыс. руб. Плановые показатели по данному доходному источнику утверждены на отчетный период и на год в целом в сумме 27,4 тыс. руб. Согласно пояснительной записке поступила спонсорская помощь от ИП Колыбин В.А. на приобретение призов для участников 15-го муниципального снегоходного мотокросса на снегоходах «Буран» в д. Каменка; денежные пожертвования, предоставляемые физическими лицами в сумме 11,3 тыс. руб., поступления от ИП и юридических лиц в сумме 11,4 тыс. руб. на реализацию проектов по поддержке местных инициатив;
* возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов поселений произведен в запланированной сумме -1 922,4 тыс. руб. (со знаком «минус»). Произведены возвраты неиспользованных субсидий и субвенций в окружной бюджет за 2019 год (возврат субвенции по предоставлению гражданам компенсационных выплат в целях создания дополнительных условий для расселения граждан из жилых помещений в домах, признанных аварийными в сумме 55,6 тыс. руб.; возврат субсидии по капитальному ремонту жилых домов № 13 и № 25 в с.Оксино в сумме 690,8 тыс. руб.; возврат субсидии по ликвидации несанкционированного места размещения отходов в с.Оксино и в д.Каменка в сумме 1 176,0  тыс. руб.)

Сумма неисполненных бюджетных назначений за отчетный период составила 13 121,5 тыс. руб.

(тыс.руб.)



В пояснительной записке кратко отражены причины неисполнения плановых показателей.

Общий объем безвозмездных поступлений в бюджет МО «Пустозерский сельсовет» НАО в отчетном периоде уменьшился по сравнению с соответствующим периодом прошлого года на сумму 13 121,5 тыс. руб. (на 30,5%).

1. **Расходы бюджета.**

Кассовое исполнение за отчетный период 2020 года по расходам составило 30 743,3 тыс. руб. или 84,1% от плана на отчетный период (36 565,0 тыс. руб.) и 37,7% от годовых бюджетных назначений (81 556,0 тыс. руб.). Относительно аналогичного периода прошлого года расходы уменьшились на 8 515,8 тыс. руб. или на 21,7%.

Анализ отклонений от соответствующего периода прошлого года и уточненного плана в разрезе разделов, подразделов расходов бюджета приведён в приложении № 3 к настоящему заключению.

На рисунке представлен удельный вес суммы расходов по каждому разделу расходов бюджета в общей сумме расходов местного бюджета.

Рис. 1. Расходы местного бюджета в разрезе разделов (тыс. руб., %).

Наибольший удельный вес в расходах местного бюджета за 9 месяцев 2020 года занимают расходы по разделу 05 «Жилищно–коммунальное хозяйство»- 49,8% и по разделу 01 «Общегосударственные вопросы», доля которых составляет –37,4% от общей суммы расходов за отчетный период.

Расходы по разделу 10 «Социальная политика» составляют 5,3%, по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 4,0%, по разделу 04 «Национальная экономика» - 2,6%. По разделам 02 «Национальная оборона», 07 «Образование», по разделу 11 «Физическая культура и спорт» удельный вес расходов составляет менее 1,0% от общей суммы расходов за отчетный период.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» ассигнования исполнены в сумме 11 504,9 тыс. руб. при плане 12 029,8 тыс. руб. или 95,6% от плана на отчетный период и 70,4% от годового плана (16 338,3 тыс. руб.).

Анализ исполнения расходов относительно плана на отчетный период в разрезе подразделов представлен в таблице:

(тыс.руб.)

Всего по разделу «Общегосударственные вопросы» за отчетный период неосвоенными остались бюджетные ассигнования в сумме 524,9 тыс. руб. (4,4%).

Расходы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» в разрезе кодов КОСГУ представлены в таблице:

(тыс. руб.)



По данному разделу кассовое исполнение расходов относительно соответствующего периода прошлого года увеличилось на 624,2 тыс. руб. или на 5,7%.

В отчетном периоде исполнение по расходам на содержание Администрации МО составило 95,0%, в том числе расходы за счет средств местного бюджета составили 99,7%, расходы в рамках МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы» за счет средств районного бюджета (расходы на оплату коммунальных услуг и приобретение твердого топлива) составили 67,9% от плана на отчетный период.

В рамках ***подпрограммы 6 «Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы»*** расходы на оплату электроэнергии произведены в сумме 328,3 тыс. руб. по фактически предъявленным счетам от МП ЗР «Севержилкомсервис», на оплату топлива (каменный уголь) – 564,3 тыс. руб. На оказание услуг по водоснабжению заключен договор №2хв от 09.01.2020 с МКП «Пустозерское», исполнение составило 2,0 тыс. руб.

По разделу 02 «Национальная оборона» на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, на отчетный период запланировано 152,7 тыс. руб., фактически в отчетном периоде расходы произведены в сумме 96,0 тыс. руб.или 62,9% от плана на отчетный период и от годовых назначений. Субвенция из окружного бюджета на осуществление воинского учета поступила в местный бюджет в объеме 96,0 тыс. руб. В отчетный период произведены расходы на оплату труда специалисту, перечислены страховые взносы во внебюджетные фонды, произведена оплата транспортных услуг, приобретены прочие материальные запасы.

По данному разделу кассовое исполнение расходов относительно соответствующего периода прошлого года увеличилось на 9,0 тыс. руб.

Расходы по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на отчетный период 2020 года запланированы в сумме 1 299,4 тыс. руб., кассовый расход составил 1 225,1 тыс. руб. или 94,3% (или 51,7% от годовых назначений), в том числе:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расходов | План | Исполнено | % исполнения | Отклонения |
| **1** | **Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, гражданская оборона** | **932,9** | **898,8** | **96,3%** | **-34,1** |
| 1.1 | МП «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы» | 852,6 | 852,5 | 100,0% | -0,1 |
| 1.2 | МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы» подпрограмма 6 «Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа» *(расходы на приобретение коммунальных услуг и твердого топлива)* | 80,3 | 46,3 | 57,7% | -34,0 |
| **2** | **Обеспечение пожарной безопасности** | **360,5** | **320,3** | **88,8%** | **-40,2** |
| 2.1 | Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах поселений | 360,5 | 320,3 | 88,8% | -40,2 |
| **3** | **Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности** | **6,0** | **6,0** | **100,0%-** | **-** |
| 3.1 | МП «Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы» (*выплаты денежного поощрения членам добровольных народных дружин, участвующим в охране общественного порядка в муниципальных образованиях.)* | 6,0 | 6,0 | 100,0% | - |
|  | **Итого Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **1 299,4** | **1 225,1** | **94,3%** | **--74,3** |

В рамках **МП «*Безопасность на территории муниципального района «Заполярный район» на 2019-2030 годы»*** заключены соглашения с Администрацией муниципального района «Заполярный район» на исполнение мероприятий:

* на поддержку в постоянной готовности местной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны МР «Заполярный район» в муниципальных образованиях исполнено 790,7 тыс. руб. (за предоставление и организацию каналов связи, за эксплуатационно-техническое обслуживание систем оповещения), или 100% от плана на отчетный период;
* на техническое обслуживание и планово-предупредительный ремонт систем видеонаблюдения в местах массового пребывания людей, расположенных на территории МО исполнено 37,8 тыс. руб. (100%);
* на предупреждение и ликвидацию последствий ЧС исполнено 4,0 тыс. руб. (приобретен аккумулятор для пожарной машины), или 100% от плана на отчетный период.

В рамках ***подпрограммы 6 «Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа МП «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы»*** на расходы, связанные с оплатой коммунальных услуг и приобретением твердого топлива исполнено 46,3 тыс. руб. или 57,7% от плана на отчетный период (80,3 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке заключены договоры с ГБУК НАО «Пустозерский ЦДК» на возмещение затрат по электроэнергии систем видеонаблюдения в домах культуры с.Оксино, п.Хонгурей и д.Каменка. Исполнено по фактически предъявленным счетам-фактурам.

Расходы на мероприятия по обеспечению пожарной безопасности исполнены в сумме 320,3 тыс. руб. или на 88,8%. Выполнены работы по договорам оказания услуг на содержание пожарных прорубей, колодцев, водоемов в населенных пунктах с.Оксино, п.Хонгурей, д.Каменка, за обслуживание пожарного инвентаря (перемотка пожарных рукавов, осмотр пожарных помп).

В рамках ***МП «Безопасность на территории муниципального образования «Заполярный район» на 2019-2030 годы****»* на отчетный период запланированы средства и исполнены в сумме 6,0 тыс. руб. на выплаты денежного поощрения членам добровольных народных дружин (ДНД), участвующим в охране общественного порядка в муниципальных образованиях. Согласно информации, представленной в пояснительной записке, выплаты осуществлялись на основании табелей учета дежурств членов ДНД.

Относительно аналогичного периода 2019 года расходы по данному разделу увеличились на 453,8 тыс. руб. или на 58,8%.

По разделу 04 «Национальная экономика» на отчетный период бюджетные средства запланированы в сумме 950,6 тыс.руб. кассовый расход составил в сумме 791,4 тыс. руб.или 83,3% от плана на отчетный период и 4,2% от годовых назначений.

По подразделу 0408 «Транспорт» на реализацию мероприятий по созданию условий для предоставления транспортных услуг населению и организации транспортного обслуживания населения в границах поселения ***в рамках подпрограммы 2 «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район»МП « Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы»*** запланировано 97,5 тыс. руб., исполнение составило 100,0%, в том числе:

– на мероприятия по содержанию мест причаливания речного транспорта в поселениях исполнено 72,3 тыс. руб. (100,0%);

– расходы на содержание авиаплощадок в поселениях составили 25,2 тыс. руб., или 100,0% от плана.

Расходы по подразделу 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на отчетный период запланированы в сумме 853,1 тыс. руб., исполнение составило 693,9 тыс. руб., или 81,3% от плана.

**В рамках** **подпрограммы 2 «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального образования «Муниципальный район «Заполярный район» МП «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы»** заключено соглашение № 01-13-1/20 от 09.01.2020 с Администрацией муниципальногорайона «Заполярный район» на реализацию мероприятий по дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения. Плановые показатели (628,8 тыс. руб.) исполнены в сумме 628,7 тыс. руб. (100,0%) за счет средств дорожного фонда муниципального района "Заполярный район". Согласно информации, представленной в пояснительной записке по договорам от 09.07.2020 № 1-ИС/20 и №2-ИС/20 с ООО "ИЗЬВА-СТРОИТЕЛЬ" приобретены трубы э/с в количестве 12 штук и щебень 40 куб.м. для ремонта дороги «Хонгурей-причал»; по договору от 17.08.2020 № 100/СТ-2020 с МП ЗР «Севержилкомсервис» проведены транспортные расходы по планировке дороги «Хонгурей-причал».

За счет средств местного бюджета (муниципальный дорожный фонд) запланировано на отчетный период 224,3 тыс. руб. Исполнение составило 65,2 тыс. руб. Согласно пояснительной записке в отчетный период выполнены работы по паспортизации и оценке технического состояния автомобильных дорог МО (по договору с ООО «Домер ПК» от 30.05.2019 № 07-19), проведены работы МП ЗР «Севержилкомсервис» по расчистке дорог от снега.

Относительно аналогичного периода 2019 года расходы по разделу «Национальная экономика» уменьшились на 5 324,5 тыс. руб.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» за отчетный период израсходовано 15 319,8 тыс. руб. при плане 20 232,9 тыс. руб. или 75,7% от плана на отчетный период и 37,0% от годовых назначений. Использование бюджетных средств отражено в таблице:

(тыс.руб.)



По подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» врамках **МП «Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений МР «Заполярный район» на 2020-2030 годы"** заключено соглашение №01-13-106/20 от 24.03.2020 с Администрацией муниципальногорайона «Заполярный район» на капитальный ремонт жилых домов. Плановые показатели (1 045,3 тыс. руб.) исполнены в сумме 1 045,1 тыс. руб. или на 100,0%, в том числе:

* на капитальный ремонт жилого дома № 63 в д. Каменка МО "Пустозерский сельсовет" НАО при плане 1 028,5 тыс. руб. исполнено 1 028,4 тыс. руб.;
* на капитальный ремонт жилого дома № 31 в с.Оксино МО "Пустозерский сельсовет" НАО при плане 16,8 тыс. руб., исполнено 16,7 тыс. руб.

На текущий ремонт муниципального жилищного фонда при плане 302,0 тыс. руб., исполнено 300,5 тыс. руб**.** Согласно информации, представленной в пояснительной записке, за счет средств местного бюджета проведены работы по ремонту облицовки фасада ж/дома №162 с.Оксино, облицовки цоколя дома №89 кв1 с. Оксино, крыльца дома №4, крыльца и входной двери дома № 37 кв1 с. Оксино. Исполнено по представленным документам, подтверждающим фактические расходы.

Расходы за счет средств субсидии из окружного бюджета (соглашение №71 от 09.06.2020 с ДЖКХиС НАО на капитальный ремонт жилого дома № 31 в с.Оксино) для обеспечения софинансирования мероприятий по организации содержания муниципального жилищного фонда запланированы средства в сумме 544,1 тыс. руб., исполнение составило 538,3 тыс. руб. Согласно пояснительной записке работы выполнены в рамках муниципального контракта №1 от 18 мая 2020 с ИП Титар И.И.

По другим мероприятиям в области жилищного хозяйства при плане 40,0 тыс. руб. исполнения нет. Согласно пояснительной записке запланированы расходы по проверке достоверности определения сметной стоимости капитального ремонта ж/домов с.Оксино,п.Хонгурей и д.Каменка. Счета на оплату от Госстройжилнадзора НАО не поступали.

По подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» в рамках ***подпрограммы 4 «Энергоэффективность и развитие энергетики муниципального района «Заполярный район» МП «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы»*** произведены расходы в соответствии с плановыми показателями в сумме 55,6 тыс. руб. (100,0%) на выполнение работ по гидравлической промывке, испытаний на плотность и прочность системы отопления потребителей тепловой энергии. Согласно пояснительной записке по договору №52/ГИ-2020 от 01.07.2020 с МП ЗР «Севержилкомсервис» выполнены работы по промывке системы отопления жилых домов №159/2,№4,№50 и №135 с.Оксино.

В рамках ***подпрограммы 5 «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» МП «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы»*** произведены расходы в сумме 9 766,8 тыс. руб., при плане 9 767,1 тыс. руб. (100,0%). Предоставлена субсидия МКП «Пустозерское» на возмещение недополученных доходов, возникающих при оказании сельскому населению услуг общественных бань. Субсидия исполнена согласно заявок от МКП «Пустозерское».

**В рамках МП «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы»** заключено соглашение №01-13-76/20 от 13.01.2020 с Администрацией муниципального района «Заполярный район» на содержание земельных участков, находящихся в собственности муниципальных образований, предназначенных под складирование отходов». Плановые назначения исполнены на 100,0% в сумме 117,3 тыс. руб. Согласно пояснительной записке произведена оплата услуг по сбору и сортировке мусора в с.Оксино, п.Хонгурей и д.Каменка.

На ликвидацию несанкционированного места размещения отходов в п.Хонгурей запланировано 1 839,2 тыс. руб. (за счет средств окружного бюджета- 1 784,0 тыс. руб., средства местного бюджета 55,2 тыс. руб.), исполнения нет. Согласно информации, представленной в пояснительной записке, работы по данному мероприятию выполнены в полном объеме. Согласно Акта сдачи-приемки работ от 30.09.2020 фактический объем вывезенных отходов составил 780 куб.м. при плане 819 куб.м. Подтверждающие документы для оплаты поступили 05 октября, расходы пройдут в октябре.

По подразделу 05 03 «Благоустройство»в рамках ***подпрограммы 5 «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» МП «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы»*** произведены расходы на оплату электроэнергии по уличному освещению в объеме 1 699,1 тыс. руб. , на благоустройство территорий поселений в сумме 186,0 тыс. руб.

На реализацию проектов по поддержке местных инициатив:

* за счет средств окружного бюджета при плане 2 585,5 тыс. руб. исполнено 382,6 тыс. руб. (14,8%);
* за счет софинансирования из местного бюджета при плане 321,1 тыс. руб. исполнено 48,7 тыс. руб.(15,2%).

Согласно пояснительной записке расходование средств планируется произвести в октябре по окончании работ, предусмотренных муниципальными контрактами.

За счет средств местного бюджета произведены расходы на реализацию мероприятий:

* на содержание и ремонт тротуаров - исполнено 183,9 тыс. руб. или 51,3% от плана;
* на озеленение территории поселения (Парк Памяти) исполнено 134,0 тыс. руб. или на 83,6% от плана;
* на содержание мест захоронений на территории поселения исполнение составило 29,9 тыс. руб. или 99,7%;
* на сбор и вывоз мусора при плане 49,9 тыс. руб. исполнение 30,0 тыс. руб. или 60,1%
* на прочие мероприятия по благоустройству (уборка снега в зимнее время у Парков Памяти, уборка новогодних елок, снятие новогодней иллюминации с.Оксино, п.Хонгурей и д.Каменка, кошение травы у Парков Памяти и Детских городков, ремонт хоккейной площадки, покраска детских городков, приобретение баннера и др.) исполнение составило в сумме 726,2 тыс. руб. или 68,8% от плана.

По подразделу 05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» утверждено на 9 месяцев 2020 года 75,9 тыс. руб., исполнение составило 75,8 тыс. руб. (100,0%), в том числе:

* на организацию ритуальных услуг исполнение составило 47,8 тыс. руб.(100,0%);
* на другие мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства при плане 28,0 тыс. руб., исполнено 28,0 тыс. руб. или 100,0%. Согласно пояснительной записке оплачены услуги ООО "Нарьян-Маргражданпроект" за разработку проектно-сметной документации на снос 3-х кв.ж/дома № 54 с.Оксино.

Кассовое исполнение расходов на жилищно-коммунальное хозяйство относительно соответствующего периода прошлого года уменьшилось на 4 070,8 тыс. руб. или на 21,0%.

По разделу 07 «Образование» расходы на отчетный период запланированы в сумме 95,4 тыс. руб., исполнены в сумме 74,2 тыс. руб., или 77,8% от плана на отчетный период и 57,1% от годовых назначений.

Согласно информации, представленной в пояснительной записке, средства израсходованы на оплату труда координатора по молодежной политике, на проведение мероприятий для детей и молодежи.

Расходы по данному разделу в аналогичном периоде прошлого года составили 58,2 тыс. руб.

Расходы по разделу 10 «Социальная политика» на отчетный период запланированы в сумме 1 699,9 тыс. руб., израсходовано 1 627,7 тыс. руб. или 95,8% от плана на отчетный период и 67,1% от годовых назначений. Информация о расходовании средств представлена в таблице:

(тыс.руб.)



Расходование средств на пенсионное обеспечение в отчетном периоде 2020 года составляет 100,0% от плана. Кассовое исполнение расходов относительно соответствующего периода прошлого года увеличилось на 50,5 тыс. руб. за счет увеличения выплат с 01 августа 2019 года в 1,042 раза.

В рамках муниципальной программы «Старшее поколение» (2020) запланировано 140,0 тыс. руб., плановые показатели исполнены на 48,4%. Согласно пояснительной записке в связи с запретом на проведение на территории НАО массовых мероприятий, расходы произведены в соответствии с фактически проведенными в отчетный период мероприятиями.

Из средств резервного фонда местной администрации произведены выплаты материальной помощи гражданам с.Оксино, п.Хонгурей и д.Каменка, попавшим в трудную жизненную ситуацию, в запланированной сумме 20,0 тыс. руб.

За счет Резервного фонда Администрации ЗР исполнено 110,0 тыс. руб. на оказание материальной помощи гражданам, пострадавшим в результате паводка 2020 года.

Кассовое исполнение расходов по данному разделу уменьшилось на 5,0 тыс. руб. по сравнению с расходами, произведенными в соответствующем периоде прошлого года.

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» в отчетный период бюджетные ассигнования израсходованы в объеме 104,2 тыс. руб. или 100,0% от плана (104,3 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке в отчетный период проведены спортивные мероприятия: спортивно-патриотическая игра «Зарница» в п.Хонгурейи спартакиада пенсионеров среди населенных пунктов с.Оксино и п.Хонгурей. Все участники награждены медалями, дипломами и благодарственными письмами.

В связи с введением  запрета  на  проведение  на  территории  Ненецкого автономного округа спортивных, культурных, зрелищных, публичных и иных  массовых  мероприятий начиная с 17 марта 2020 года  в  соответствии с постановлением  Губернатора  Ненецкого автономного округа  «О  введении  режима  повышенной  готовности»  от 16.03.2020 №12-пг,  на территории муниципального образования отменены запланированные мероприятия, в том числе: ежегодный снегоходный мотокросс  в д.Каменка, лыжные соревнования «Быстрая лыжня» в п.Хонгурей, спортивный праздник «Без труда не выловишь и рыбку из пруда» в п.Хонгурей и другие мероприятия.

Для участников снегоходного мотокросса приобретены поощрительные призы (телевизор, морозильный ларь, планшет), которые будут реализованы в 2021 году.

Расходы по разделу в соответствующем периоде прошлого года составили 322,7 тыс. руб.

**III. Расходование средств резервного фонда.**

Расходование средств из резервного фонда Администрации МО «Пустозерский сельсовет» НАО осуществляется в соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации МО «Пустозерский сельсовет» НАО, утвержденным Постановлением Администрации МО «Пустозерский сельсовет» НАО от 25.10.2010 г. № 62, (в редакции от 28.07.2011 № 49).

Основным направлением расходования средств является оказание материальной помощи малоимущим категориям населения и жителям муниципального образования, попавшим в трудную жизненную ситуацию.

Резервный фонд муниципального образования на 2020 год первоначально утвержден Решением Совета депутатов МО «Пустозерский сельсовет» НАО №2 от 27.12.2019 в сумме 100,0 тыс. руб.

В отчетном периоде расходы резервного фонда проведены по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» и составили 20,0 тыс. руб. - выплачена материальная помощь гражданам с.Оксино, п.Хонгурей и д.Каменка, попавшим в трудную жизненную ситуацию. Расходование средств резервного фонда осуществлялось на основании Распоряжений Администрации МО.

Нераспределенный остаток средств резервного фонда местной администрации по состоянию на 01.10.2020 составил 80,0 тыс. руб.

**IV. Выводы и предложения.**

Учитывая результаты исполнения бюджета по итогам 9 месяцев 2020 года, Контрольно–счетная палата Заполярного района предлагает:

1. Отчет об исполнении бюджета МО «Пустозерский сельсовет» НАО за 9 месяцев 2020 года принять к сведению с учетом замечаний КСП Заполярного района;
2. Обратить внимание:

* на низкий процент исполнения плановых показателей по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 75,7%, 07 «Образование» - 77,8%;

Рекомендовать Администрации МО «Пустозерский сельсовет» НАО:

* + - при распределении плановых бюджетных назначений по кварталам учитывать предполагаемые периоды использования средств;
    - при формировании отчета за следующий отчетный период учесть замечания, указанные в настоящем заключении.

Председатель Контрольно-счетной

палаты Заполярного района Е.В.Субоч

Исп.: Сахарова Г.А.

тел. (818-53) 4-79-64