



**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ  
“КИНГИСЕППСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН”  
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ  
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

---

**188480, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. КИНГИСЕПП  
пр. КАРЛА МАРКСА, д. 2-А, каб. 205, 206  
телефон: (81375) 4-88-97 тел./факс (81375) 4-88-35  
e-mail: kspkingraion@mail.ru**

от 29.10.2019 № 145  
на № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

**Главе муниципального образования  
«Котельское сельское поселение»  
Таршеву Н.А.**

**Главе администрации МО  
«Котельское сельское поселение»  
Кучерявенко Ю.И.**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
по результатам анализа отчета об исполнении бюджета  
МО «Котельское сельское поселение» за 9 месяцев 2019 года**

г. Кингисепп

«29» октября 2019 года

В соответствии с положениями ст.157, 268.1 Бюджетного кодекса РФ, статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011г. №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности Контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», Положения о бюджетном процессе в МО «Котельское сельское поселение», утвержденного решением Совета депутатов от 04.05.2013г. №182, Соглашения от 30.12.2015г. №4 о передаче Контрольно-счетной палате МО «Кингисеппский муниципальный район» полномочий контрольно-счетного органа МО «Котельское сельское поселение» по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля на 2016-2019 годы (с изменениями и дополнениями), п.3 ст.3 Положения о Контрольно-счетной палате МО «Кингисеппский муниципальный район», утвержденного решением Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 08.12.2016г. №339/3-с, п.41 Плана работы Контрольно-счетной палаты МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2019 год (в новой редакции), в рамках текущего контроля по исполнению бюджета МО «Котельское сельское поселение», Контрольно-счетной палатой МО «Кингисеппский муниципальный район» подготовлено

настоящее заключение по результатам анализа отчета об исполнении бюджета МО «Котельское сельское поселение» за 9 месяцев 2019 года.

**В ходе анализа отчета, установлено:**

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации отчет об исполнении бюджета МО «Котельское сельское поселение» за 9 месяцев 2019 года (далее - Отчет) утвержден постановлением администрации МО «Котельское сельское поселение» от 21.10.2019г. №254 и представлен в Контрольно-счетную палату МО «Кингисеппский муниципальный район».

Первоначальный бюджет МО «Котельское сельское поселение» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, утвержден решением Совета депутатов от 14.12.2018года №231. Бюджет Поселения за 9 месяцев 2019 года уточнялся три раза путем внесения изменений в решение о бюджете от 24.01.2019г. №238, от 26.03.2019г. №247, от 17.06.2019г. №256.

В результате изменений увеличилась: доходная часть на 25 715,7тыс.руб., расходная часть на 29 589,5тыс.руб., дефицит на 3 873,8тыс.руб. Изменения вносились в связи с распределением остатков 2018 года, средств субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета Ленинградской области, Кингисеппского муниципального района. Кроме того, вносились изменения без внесения изменений в решение о бюджете по основаниям, определенным Бюджетным кодексом РФ.

Согласно отчету, *исполнение бюджета МО «Котельское сельское поселение» за 9 месяцев 2019 года составило:*

- по доходам в сумме 64 345,1 тыс.руб. или на 79,7% от плана – 80 710,8 тыс.руб.;
- по расходам в сумме 62 126,2 тыс.руб. или на 48,9% от плана – 127 014,2 тыс.руб.

Бюджет Поселения исполнен с превышением доходов над расходами (профицитом) в сумме (+) 2 218,9 тыс.руб. при плановом дефиците (-) 5 373,8тыс.руб. Муниципальный долг отсутствует.

**Анализ исполнения доходной части бюджета  
МО «Котельское сельское поселение» за 9 месяцев 2019 г.**

Наименование показателя	План 2019 года			Фактически поступило на 01.10.2019г.	Отклонение исполнения от уточненного плана	%
	первоначальный	уточненный *	отклонение			
1	2	3	4=3-2	5	6=5-3	7
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	54 995,1	80 710,8	+25 715,7	64 345,0	-16 365,8	79,7%
Налоговые и неналоговые доходы, всего:	18 428,6	18 726,1	+297,5	14 659,0	-4 067,1	78,3%
<i>Налоговые доходы, итого:</i>	<i>16 607,1</i>	<i>16 607,1</i>	<i>0</i>	<i>12 366,0</i>	<i>- 4 240,0</i>	<i>74,5%</i>
Налог на доходы физических лиц	2 215,0	2 215,0	0	1 730,0	-485,0	78,1%
Земельный налог	9 187,6	9 187,6	0	6 065,9	-3 121,7	66,0%

Единый с/х налог	68,8	68,8	0	65,0	-3,8	94,5%
Налог на имущество	173,7	173,7	0	100,1	-73,6	57,6%
Акцизы на нефтепродукты	4 938,3	4 938,3	0	4 389,6	-548,7	88,9%
Государственная пошлина	23,7	23,7	0	15,4	-87,3	65%
<b>Неналоговые доходы, итого:</b>	<b>1 821,5</b>	<b>2 119,0</b>	<b>+297,5</b>	<b>2 293,0</b>	<b>+174,0</b>	<b>108%</b>
Доходы от использ. имущества, находящ. в муницип. собственности	1 560,0	1 560,0	0	1 638,0	+78,0	105%
Доходы от продажи имущества	0	296,0	+296,0	296,0	0	100%
Доходы от продажи земельных участков	0	0	0	0	0	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	261,5	261,5	0	309,1	+47,6	118%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0	1,5	+1,5	49,9	+18,4	увел. в 33 раза
Прочие неналоговые доходы	0	0	0	0	0	0
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы- итого:</b>	<b>36 566,5</b>	<b>59 924,7</b>	<b>+23 358,2</b>	<b>47 626,0</b>	<b>-12 298,7</b>	<b>79,5%</b>
<i>Из них: дотация</i>	<i>14 573,6</i>	<i>14 969,6</i>	<i>+396,0</i>	<i>12 631,7</i>	<i>-2 337,9</i>	<i>84,4%</i>
<i>субсидии</i>	<i>21 121,7</i>	<i>41 426,9</i>	<i>+20 305,2</i>	<i>33 787,5</i>	<i>-7 639,4</i>	<i>81,6%</i>
<i>субвенции</i>	<i>257,1</i>	<i>281,8</i>	<i>+24,7</i>	<i>212,2</i>	<i>-69,6</i>	<i>75,3%</i>
<i>иные МБТ</i>	<i>614,1</i>	<i>3 246,4</i>	<i>+2 632,3</i>	<i>1 442,3</i>	<i>-1 804,1</i>	<i>44,4%</i>
<i>возврат целевых остатков прошлых лет</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>-447,7</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
<b>Безвозмездные поступления от негосударственных организаций</b>	<b>0</b>	<b>2 060,0</b>	<b>+2 060,0</b>	<b>2 060,0</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>54 995,1</b>	<b>80 710,8</b>	<b>+25 715,7</b>	<b>64 345,0</b>	<b>-16 365,8</b>	<b>79,7%</b>

\*- уточненный план, согласно показателям Отчета об исполнении бюджета МО «Котельское сельское поселение» по состоянию на 01.10.2019г. (форма 0503117)

**Динамика поступления доходов** бюджета МО «Котельское сельское поселение» за 9 месяцев 2019 года в целом характеризуется увеличением плановых назначений в 1,5 раза или на 25 715,7тыс.руб. от первоначального плана в сумме 54 995,1тыс.руб. (уточненный план – 80 710,8тыс.руб.), в основном за счет дополнительных безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ на 23 358,2тыс.руб. (первоначальный план – 36 566,5тыс.руб., уточненный план – 59 924,7тыс.руб.). В целом по состоянию на 01.10.2019г. наблюдается высокий процент исполнения (более 70%) доходной части бюджета Поселения, при плане в сумме 80 710,8тыс.руб. исполнение составило 79,7% или в сумме 64 345,0тыс.руб.

В структуре доходов бюджета Поселения **безвозмездные поступления** составляют основную долю – 74,2% всех доходов. Фактическое поступление безвозмездных поступлений в отчетном периоде составило 79,5% или в сумме 47 626,0тыс.руб. от плана - 59 924,7тыс.руб., в т.ч.:

- **дотация** на выравнивание бюджетной обеспеченности при плане в сумме 14 969,6тыс.руб. поступила на 84,4% или в сумме 12 631,7тыс.руб.;

- **субсидии** при плане – 41 426,9 тыс.руб. поступила на 81,6% или в сумме 33 787,5тыс.руб. (81,6% от плана). Целевые субсидии из федерального и областного бюджета перечисляются в бюджеты муниципальных образований по фактической потребности после выполнения работ и предоставления в профильный комитет Ленинградской области подтверждающих документов;

- **субвенции** при плане – 281,8тыс.руб. поступили на 75,3% или в сумме 212,2тыс.руб.;

- поступление **иных межбюджетных трансфертов** из областного и районного бюджетов составило 44,4% или в сумме 1 442,3 тыс.руб. при плане 3 246,4тыс.руб.;

- в отчетном периоде произведен возврат в бюджет Ленинградской области остатков денежных средств по субсидиям, субвенциям и иным межбюджетным трансфертам за 2018 год в сумме (-) 447,7тыс.руб.

Поступление **безвозмездных поступлений от негосударственных организаций** составило 100% или в сумме 2 060,0тыс.руб. в рамках договоров пожертвования и социально-экономического развития от сторонних коммерческих организаций:

- в сумме 50,0 тыс.руб. от ООО «Строительно-Транспортная Компания ИНКЭК» на софинансирование мероприятия по устройству ограждения в рамках областного закона 3-оз;

- в сумме 10,0 тыс.руб. от ООО «Экотех» на софинансирование мероприятий в деревнях поселения в рамках реализации областного закона на реализацию областного закона от 28 декабря 2018 года № 147-оз «О старостах сельских населенных пунктов Ленинградской области и содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на частях территорий муниципальных образований Ленинградской области»;

- в сумме 2 000,0 тыс.руб. от ОАО «Новатэк-Усть-Луга» в рамках социально-экономического сотрудничества на приобретение фронтального погрузчика для расчистки снега в деревнях поселения.

Поступление в отчетном периоде **налоговых и неналоговых доходов** составил также высокий процент исполнения – 78,3% или в сумме 14 659,0 тыс.руб. при плане в сумме 18 726,1 тыс.руб.

Исполнение по **налоговым доходам** составило 74,5% или в сумме 12 366 тыс.руб. при плане – 16 607,1тыс.руб. В разрезе налоговых поступлений исполнение составило:

- налог на доходы физических лиц поступил на 78,1% или в сумме 1 730,0тыс.руб., земельный налог поступил на 66% или в сумме 6 065,9 тыс.руб., государственная пошлина на 65% или в сумме 15,4 тыс.руб. при плане – 23,7тыс.руб., т.е. в пределах плановых назначений;

- высокий процент исполнения (более 70%) по поступлениям единого сельскохозяйственного налога - 94,5% или в сумме 65,0тыс.руб. при плане 68,8тыс.руб., акцизы на нефтепродукты – 88,9% или 4 389,6тыс.руб.;

- низкий процент исполнения налога на имущество физических лиц – 57,6% или в сумме 100,1 тыс.руб. при плане 173,7 тыс.руб., по причине срока уплаты налога – до 01 декабря 2019 года. Основное поступление ожидается в 4 квартале 2019 года.

Поступление **неналоговых доходов** при уточненном плане 2 119 тыс.руб. составило 108% или в сумме 2 293 тыс.руб., т.е. с превышением *поступлений от утвержденного плана на 174 тыс.руб., в том числе:*

- доходы от использования имущества (плата за найм жилья и за аренду имущества) поступили на 105% от плана или в сумме 1 638,0 тыс.руб., дополнительно в бюджет поселения поступило 78,0 тыс.руб., в связи с перечислением задолженности физических лиц за найм жилья за прошлые годы по судебным приказам через судебных приставов;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджетов сельских поселений поступили в сумме 309,1 тыс.руб., что составило 118% от плана, дополнительно в бюджет поселения поступило – 47,6 тыс.руб. Средства в сумме 266,1 тыс.руб. поступили в счет возмещения расходов 2018 года от Фонда социального страхования;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 49,9 тыс.руб. при плане в сумме 1,5 тыс.руб., в том числе: 1,5 тыс.руб. - уплата административного штрафа, 48,4 тыс.руб. - пени за нарушение сроков исполнения контракта;

- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности поселения поступили на 100% от плана или в сумме 296,0 тыс.руб. за продажу доли в квартире, согласно плана приватизации.

**Контрольно-счетная палата обращает внимание, на поступление неналоговых доходов с превышением утвержденных годовых назначений, в связи с чем, рекомендуем проанализировать возможность увеличения прогноза поступления по неналоговым доходам и доходы в общей сумме 174,0 тыс.руб. можно рассматривать как фактический резерв для увеличения прогноза доходов бюджета.**

Также, обращаем внимание, на наличие резерва доходов бюджета Поселения, а именно, на наличие по состоянию на 01.10.2019 года недоимки по аренде имущества в сумме 2 310,7 тыс.руб. (ООО «Мир Техники» - 1 225,7 тыс.руб., ООО «Лососево-сиговый питомник» - 936,9 тыс.руб., ООО «Водолей» - 116,9 тыс.руб., ООО «Экосток» - 31,2 тыс.руб.). В связи с чем, рекомендуем продолжить претензионную работу по сокращению задолженности по платежам в бюджет по администрируемым доходам бюджета МО «Котельское сельское поселение», а также осуществлять мероприятия, препятствующие возникновению задолженности. Справочно: в течение отчетного периода администрацией Поселения проведено 3 заседания комиссии по погашению задолженности в бюджет Поселения, направлено на взыскание в судебном порядке 19 исковых заявлений на сумму 254,8 тыс.руб. По результатам, в бюджет поселения поступили средства в сумме 114,8 тыс.руб.



**Расходная часть** бюджета МО «Котельское сельское поселение» по состоянию на 01.10.2019 года **исполнена на 48,9%** или в сумме 62 126,2 тыс.руб. при плане 127 014,2тыс.руб. Остаток не исполненных бюджетных ассигнований в целом составил 64 888,0 тыс.руб. При этом, согласно отчету о бюджетных обязательствах (ф.0503128), при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 127 014,2 тыс.руб., принято бюджетных обязательств на сумму 70 483,2тыс.руб., из них с применением конкурентных способов на 42 673,7 тыс.руб. Денежные обязательства исполнены на сумму 62 126,2тыс.руб. Таким образом, остаток не исполненных принятых бюджетных обязательств составил 8 357,0 тыс.руб., не освоённых бюджетных ассигнований – 56 531,0тыс.руб.

**Анализ исполнения расходной части в разрезе разделов бюджета  
МО «Котельское сельское поселение» за 9 месяцев 2019 года**

(тыс.руб.)

Наименование раздела	План 2019 года			исполне- ние на 01.10.2019	отклонение исполнения от уточненного плана	% испол- нения
	первоначальный	уточненный *	отклонение			
1	2	3	4=3-2	5	6=5-3	7
<b>ВСЕГО:</b>	<b>56 495,1</b>	<b>127 014,2</b>	<b>+ 70 519,1</b>	<b>62 126,2</b>	<b>- 64 888,0</b>	<b>48,9%</b>
<b>01</b> Общегосударственные вопросы	9 732,6	10 647,9	+ 915,3	6 356,4	- 4 291,5	59,7%
<b>02</b> Национальная оборона	257,1	278,3	+21,2	169,4	- 108,9	60,9%
<b>03</b> Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	235,0	932,5	+697,5	8,6	- 923,9	0,9%
<b>04</b> Национальная экономика	7 432,6	13 080,3	+5 647,7	10 634,6	-2 445,7	81,3%
<b>05</b> Жилищно-коммунальное хозяйство	6 953,0	69 306,5	+62 353,5	17 244,1	-52 062,4	24,9%
<b>08</b> Культура, кинематография	29 775,1	29 527,0	-248,1	25 088,0	- 4 439,0	85%
<b>10</b> Социальная политика	1 077,4	2 152,6	+1 075,2	1 926,5	- 226,1	89,5%
<b>11</b> Физическая культура и спорт	1 032,3	1 089,0	+56,7	698,7	- 390,3	64,2%

- уточненный план, согласно показателям Отчета об исполнении бюджета МО «Котельское сельское поселение» по состоянию на 01.10.2019г. (форма 0503117)

В ходе анализа установлено, что по состоянию на 01.10.2019 года расходная часть бюджета МО «Котельское сельское поселение» по сравнению с первоначальным планом (56 495,1 тыс.руб.) увеличилась в 2,2 раза или на 70 519,1 тыс.руб. и составила 127 014,2тыс.руб. Основное увеличение бюджетных ассигнований приходится на раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+) 62 353,5тыс.руб.

**Контрольно-счетная палата обращает внимание**, что достижение показателя исполнения плана по расходам в размере 70% и выше достигнуто только по трем

разделам: 0100 «Национальная экономика» - 81,3%, 0800 «Культура, кинематография» - 85%, 1000 «Социальная политика» - 89,5%.

*Согласно пояснительной записке администрации Поселения к отчету об исполнении бюджета МО «Котельское сельское поселение» за 9 месяцев 2019 года (ф.0503160), основные причины низкого исполнения (менее 70%) следующие:*

- в рамках реализации областного закона от 28.12.2018 № 147-оз "О старостах сельских населенных пунктов Ленинградской области и содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на частях территорий муниципальных образований Ленинградской области":

\* на ремонт пожарных водоемов в деревнях Великино, Удосолово, Карававо запланированы бюджетные ассигнования в сумме 810,0 тыс.руб., в том числе за счет областного бюджета -767,1 тыс.руб., местный бюджет - 40,5 тыс.руб., внебюджетный источник -2,4 тыс.руб. По состоянию на 01.10.2019 года работы выполнены в полном объеме. Исполнительная документация направлена в Комитет местного самоуправления Ленинградской области для получения соответствующего финансирования;

\* на ремонт участков дорог местного значения в деревнях Перелесье, Пиллово запланированы бюджетные ассигнования в сумме 1 018,1 тыс.руб., в том числе: областной бюджет – 964,4 тыс.руб., местный бюджет -50,9 тыс.руб., внебюджетный источник -2,8 тыс.руб. По состоянию на 01.10.2019 года работы выполнены в полном объеме. Исполнительная документация направлена в Комитет местного самоуправления Ленинградской области для получения соответствующего финансирования;

\* на приобретение и установку детских городков в деревнях Березняки, Марфицы, Ундово, на удаление и обрезка аварийных деревьев в деревнях Котлы, Понделово, Березняки, Пиллово утверждено 814,0тыс.руб., в том числе: из местного бюджета – 40,7тыс.руб., из областного бюджета 768,5тыс.руб., внебюджетный источник - 4,8тыс.руб. . В отчетном периоде заключен контракт на спиливание аварийных деревьев в сумме 514тыс.руб. В соответствии с контрактом работы выполнены 26.09.2019г. Исполнительная документация направлена в Комитет местного самоуправления Ленинградской области для получения соответствующего финансирования. По приобретению и установке детских городков заключены договора. Документы о выполнении работ не предоставлены;

- на мероприятия по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда утверждено 29 604,0 тыс.руб., в том числе из бюджета Ленинградской области в сумме 14 084,9 тыс.руб., из Фонда содействия реформирования ЖКХ - 14 441,3 тыс.руб., из бюджета Кингисеппского района – 1 070,0 тыс.руб. и бюджета поселения -7,8 тыс.руб., на переселение граждан в рамках мероприятий региональной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Ленинградской области в 2019-2025 годах» по этапу 2019-2020г. В отчетном периоде проводилась процедура проведения аукциона на право заключения муниципального контракта;

- из бюджета Кингисеппского района выделены бюджетные ассигнования в сумме 283,0тыс.руб. на выполнение работ по подключению пуско-наладочных работ, пуску газа до газоиспользующего оборудования; выполнение работ по повторному испытанию

газопровода; техническое обслуживание межпоселкового газопровода высокого давления д.Кайболово-Удосолово, распределительный газопровод среднего давления д.Тютицы, д.Велькота, д.Удосолово. В отчетном периоде выполнены работы на сумму 192,0 тыс.руб., в комитет финансов Кингисеппского района направлена заявка о перечислении средств на основании подтверждающих документов о выполнении работ. Оплата будет произведена после поступления средств на счет бюджета поселения;

- на проектно-изыскательские работы по объекту «Распределительный газопровод в д.Котлы» запланированы бюджетные ассигнования в сумме 4 677,6 тыс.руб., в том числе: из областного бюджета - 4 540,0 тыс.руб., из местного бюджета - 137,6 тыс.руб. Срок исполнения работ по сроку до 30.06.2019г. Оплата будет произведена в размере 80% от суммы, остальные 20% после проведения государственной экспертизы проекта. В отчетном периоде акт выполненных работ не предоставлен. Оплата не произведена;

- из бюджета Кингисеппского района 06 сентября 2019 г. на выполнение работ по подключению домов к системе нового водоснабжения и вводов на артезианские скважины выделены бюджетные ассигнования в сумме 500,0 тыс.руб. В отчетном периоде проводились процедуры по заключению договоров;

- на мероприятия по строительству и реконструкции объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод утверждено 5 512,6 тыс.руб., исполнение составило 3,2% или в сумме 178,5 тыс.руб. В связи с несоответствием проектно-сметной документации по монтажу водонапорной башни муниципальный контракт 20 сентября 2019 года расторгнут по соглашению сторон. Средства областного бюджета в сумме 5 334,1 тыс.руб. будут возвращены в комитет ЖКХ Ленинградской области;

- на мероприятия по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы Ленинградской области «Охрана окружающей среды Ленинградской области» утверждено 8 009,7 тыс.руб., в том числе из областного бюджета выделено 7 686,3 тыс.руб., из местного бюджета – 323,7 тыс.руб. В отчетном периоде проводились мероприятия на право заключения муниципального контракта;

- из бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на частичную выплату по энергосервисному контракту №0145300009017000014-0066847-01 от 04.09.2017 года на выполнение работ, направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности использования электрической энергии на нужды освещения Котельского сельского поселения за август, сентябрь, октябрь 2019 года выделены бюджетные ассигнования в сумме 1 075,4 тыс.руб. Исполнения нет, так как документы за август 2019 года организацией, выполнявшей работы в отчетном периоде не представлены;

906 0503 43101S4770 Реализация областного закона от 28.12.2018 № 147-оз "О старостах сельских населенных пунктов Ленинградской области и содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на частях территорий муниципальных образований Ленинградской области"



Исполнение по расходам бюджета осуществляется путем реализации 4-х муниципальных программ (89,8% от общего планового объема расходов) и в рамках непрограммных расходов муниципального образования (10,2%).

**Анализ исполнения муниципальных программ  
МО «Котельское сельское поселение» за 9 месяцев 2019 года**

№ п/п	Наименование муниципальной программы	План 2019 года			Исполне- ние на 01.10.2019	Отклонение исполнения от уточненного плана	% испол- нения
		первоначальный	уточненный*	отклонение			
	1	2	3	4=3-2	5	6=5-3	7
1.	«Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства на территории МО «Котельское сельское поселение»	6 245,2	67 799,7	+ 61 554,5	16 880,1	-50 919,6	24,9%
2.	«Развитие автомобильных дорог в МО «Котельское сельское поселение»	7 232,6	11 822,2	+ 4 589,6	10 564,7	-1 257,5	84,2%
3.	«Развитие социально-значимых проектов на территории МО «Котельское сельское поселение»	308,7	3 779,6	+3 470,9	1 124,2	-2 655,4	29,7%
4.	«Развитие культуры и спорта в МО «Котельское сельское поселение»	30 807,4	30 616,0	-191,4	25 786,6	-4 829,4	84,2%
<b>ВСЕГО:</b>		<b>44 593,9</b>	<b>114 017,6</b>	<b>+ 69 423,7</b>	<b>54 355,7</b>	<b>- 59 661,9</b>	<b>47,7%</b>

\*- уточненный план, согласно показателям Отчета об исполнении бюджета МО «Котельское сельское поселение» по состоянию на 01.10.2019г. (форма 0503117)

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ по сравнению с первоначальным планом увеличен в 2,6раза или на 69 423,7тыс.руб., в основном на реализацию муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства на территории МО «Котельское сельское поселение» (+61 554,5тыс.руб.).

Муниципальные программы МО «Котельское сельское поселение» исполнены за отчетный период в целом на 47,7% или в сумме 54 355,7тыс.руб. при плане 114 017,6тыс.руб. Отклонение составило 59 661,9тыс.руб.

*Контрольно-счетная палата обращает внимание, на низкий процент исполнения по муниципальным программам «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства на территории МО «Котельское сельское поселение» (24,9% исполнения от плана, отклонение в сумме 50 919,6тыс.руб.) и «Развитие социально-значимых проектов на территории МО «Котельское сельское поселение» (29,7% исполнения от плана, отклонение – 2 655,4тыс.руб.), в связи с чем, рекомендуем усилить контроль за достижением целевых показателей результативности, производить оценку эффективности исполнения муниципальных программ. В случае*

отсутствия потребностей в проведении запланированных мероприятий, образовавшейся экономии бюджетных средств при заключении контрактов, оперативно вносить изменения в муниципальные программы и перенаправлять бюджетные ассигнования на иные необходимые потребности и цели Поселения.

В рамках муниципальной программы **«Развитие культуры и спорта в МО "Котельское сельское поселение"»** отремонтирован фасад и внутренние помещения здания Дома культуры пос.Котельский, проведено благоустройство прилегающей территории на сумму 18 261,1 тыс.руб.

В рамках муниципальной программы **«Развитие автомобильных дорог на территории МО "Котельское сельское поселение"»** проведено асфальтирование участков дороги в п. Котельский общей площадью 3200м<sup>2</sup> на сумму 2 584,5тыс.руб.; отремонтированы участки дорог в деревнях Березняки, Пумалицы, Пиллово общей протяжённостью 1,620км на сумму 3 538,4тыс.руб.

В рамках муниципальной программы **«Реализация социально-значимых проектов на территории МО "Котельское сельское поселение"»** отремонтированы пожарные водоемы в деревнях Великино, Удосолово, Караваево на сумму 810,0тыс.руб.; отремонтированы участки дорог в деревнях Перелесье, Пиллово общей протяженностью 1390 м.п., на сумму 1 013,0тыс.руб.; установлено ограждение на территории бывшего детского сада в сумме 1 124,2тыс.руб, протяженностью 247,5м.

В рамках муниципальной программы **«Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства»** проведено благоустройство дворовой территории многоквартирных домов №7,8,9,11 пос.Котельский и общественной территории напротив дома №9 п. Котельский на сумму 10 395,0тыс.руб. (установлены тротуарные дорожки из тротуарной плитки 940м<sup>2</sup>, подходы к подъездам многоквартирных домов из тротуарной плитки 318 м<sup>2</sup>, парковки площадью 1552м<sup>2</sup>, футбольное поле из резинового покрытия площадью 760м<sup>2</sup>, парковых диванов 28 шт., урн 20шт, бетонных вазонов 12шт и одна уличная беседка).

**Кредиторская задолженность** (текущая) по состоянию на 01.10.2019г. составила в сумме 3 778,5тыс.руб., просроченной задолженности нет. Кредиторская задолженность образовалась, в основном, по следующим причинам:

- средства во временном распоряжении в сумме 33,0тыс.руб. (обеспечение контракта);
- текущая задолженность по выплате заработной платы с начислениями, по договорам гражданско-правового характера в сумме 987,8тыс.руб. (срок выплаты 10.10.2019 года);
- текущая задолженность расчетов по принятым обязательствам - в сумме 2 751,1тыс.руб.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность в сумме 29326,1тыс.руб. — доходы будущих периодов (1 40140 000), начисленных от предоставления в операционную аренду объектов нефинансовых активов, от целевых

межбюджетных трансфертов текущего характера, предоставляемых с условиями при передачи активов.

Также отражен резерв предстоящих расходов в сумме 466,8тыс.руб. (1 40160 000) для выплаты отпусков и платежей на обязательное социальное страхование.

**Дебиторская задолженность** по состоянию на 01.10.2019г. составила 34 060,2тыс.руб., в т.ч. просроченная 2 104,5тыс.руб. Основную долю в общей сумме дебиторской задолженности составили:

- по счету 1 205 00 000 «Расчеты по доходам» - 32 953,5тыс.руб., в том числе просроченная – 2 104,5тыс.руб.:

по счету 20521 «Расчеты по доходам от операционной аренды» - 8 176,7тыс.руб. Согласно договоров аренды, срок оплаты наступает 10-15 числа следующего месяца за отчетным. Возникновение данной задолженности образовалось в результате невыполнения своих обязательств арендаторами. Ведется активная работа с неплательщиками. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.10.2019 года составляет 2 104,5тыс.руб. Организации, у которых образовалась просроченная кредиторская задолженность неоднократно вызывались на заседание комиссии администрации МО «Котельское сельское поселение» по работе с неплательщиками, имеющими задолженность перед бюджетом. В отчетном периоде направлены претензии организациям с требованиями по уплате задолженности в установленные сроки. После 1 ноября 2019года, при неуплате задолженности, будет направлено заявление в арбитражный суд на взыскание.

по счету 20551 «Расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» -16 253,0тыс.руб.;

по счету 205 61 «Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» - 8 001,4тыс.руб.

- По счету 1 206 00 000 «Расчеты по выданным авансам»- 763,1тыс.руб.

- По счету 1 303 00 000 «Расчеты по платежным в бюджеты» - 343,6тыс.руб.

Расчеты по единому социальному налогу и страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации» (пособие по беременности и родам).

В отчетном периоде штатная численность администрации МО «Котельское сельское поселение» составляет 11 единиц, из них: 5-муниципальные служащие, 6-немуниципальные служащие, вакансии отсутствуют. По состоянию на 01.10.2019 года расходы на обеспечение деятельности администрации Поселения составляют 5 538,4тыс.руб. при плане в сумме 9 051,8тыс.руб.

Администрацией МО «Котельское сельское поселение», как учредителем, создано подведомственное учреждение: муниципальное казенное учреждение культуры «Котельский культурно-досуговый комплекс» (далее – МКУК «Котельский КДК»). Согласно «дорожной карте» средняя заработная плата работников культуры (без учета совместителей) за 9 месяцев 2019года составила 42 977,20 руб. Процент исполнения составил 100% . Рост заработной платы по сравнению с 2018г. составил 107,4%.

В МКУК «Котельский КДК» за отчетный период было проведено 439 мероприятий на которых присутствовало 20 822 человека, в том числе в доме культуры 140 мероприятий, с количеством присутствующих 17036 человек, в Котельской и Руддиловской сельских библиотеках 299 мероприятий, с количеством присутствующих 3786 человек. Средства, направленные на мероприятия за 9 месяцев 2019 года составили 264,6тыс.руб. В библиотеках за отчетный период зарегистрировано 1 530 читателей, 11 082 посещения, книговыдача в количестве 18 333 шт. Количество экземпляров 22 922 шт.

**Резервный фонд** администрации МО «Котельское сельское поселение» утвержден в сумме 200,0тыс.руб. В отчетном периоде средства расходовались на выполнение аварийно-восстановительных работ по энергоснабжению жилого дома №4 в п.Котельский в сумме 86,8 тыс.руб. Остаток резервного фонд по состоянию на 01.10.2019г. составил 113,2тыс.руб.

Объемы закупок товаров (работ, услуг) для обеспечения муниципальных нужд в течение отчетного периода составили 56 505,6 тыс.руб., проведено 10 аукционов.

*Контрольно-счетная палате обращает внимание, что в результате проведенных в течение отчетного периода аукционов в соответствии с нормами Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ, достигнута экономия бюджетных средств в сумме 404,5тыс.руб., которые можно рассматривать как резерв ассигнований дополнительных расходов на иные цели (путем перераспределения).*

Председатель Контрольно-счетной палаты  
МО «Кингисеппский муниципальный район»



М.Е.Мельникова