

Контрольно-счетная комиссия муниципального образования

«Ленский муниципальный район»

ул. Бр.Покровских, д.19, с.Яренск, Ленский район, Архангельская область 165780,

тел.(818 59) 5-25-84, email ksklensky@mail.ru\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| от 19 ноября 2014года | | № 69 | Председателю Собрания депутатов  МО «Ленский муниципальный район»  Т. С. Лобановой |
| на № | от | |
|  | | |

ГлавеМО «Ленский муниципальный район»

А.Г. Торкову

Заключение

по результатам мониторинга исполнения муниципальных программ, предусмотренных к финансированию в 2014 году, за 9 месяцев 2014 года

На основании Положения Контрольно-счетной комиссии муниципального образования «Ленский муниципальный район», утвержденного решением Собрания депутатов от 29.02.2012 № 143, с изменениями (далее – КСК), в соответствии с планом работы КСП на 2014 год проведен мониторинг исполнения муниципальных программ, предусмотренных к финансированию из муниципального бюджета в 2014 году, за 9 месяцев 2014 года.

Мониторинг проведен по данным Отчета о ходе реализации муниципальных программ за 9 месяцев 2014 года (далее Отчёт), представленного отделом экономики и прогнозирования Администрации МО «Ленский муниципальный район» и опубликованного на сайте муниципального образования « Ленский муниципальный район».

В ходе мониторинга установлено:

# Решением Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район» от 11.12.2013 № 8-н «О бюджете муниципального образования «Ленский муниципальный район» на 2014 год» утвержден Перечень муниципальных программ, предусмотренных к финансированию в 2014 году (приложение 8), в составе 16 муниципальных программ на общую сумму 101017,4 тыс. руб.

В течение 9 месяцев 2014 года в финансирование программ внесены изменения (первая цифра рост по сравнению с первоначально утверждённым бюджетом по состоянию на 18.06.2014г-последнее Решение Собрания депутатов по муниципальному бюджету за 9месяцев 2014 года; вторая цифра рост по сравнению с первоначально утверждённым бюджетом по состоянию на 08.10.2014г. - Решение Собрания депутатов по муниципальному бюджету, которое вносилось на сентябрьскую сессию, но было принято 08.10.2014 г.):

Увеличены бюджетные ассигнования:

# -по муниципальной программе "Развитие муниципальной системы общего и дополнительного образования МО "Ленский муниципальный район" на 2014-2016 годы" на 69413,4 тыс. руб.; и на 108621,4 тыс. руб.;

- по муниципальной программе "Культура муниципального образования "Ленский муниципальный район" на 2014-2016 годы" на 250 тыс. руб. и на 947,3 тыс.руб.;

- по муниципальной программе "Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами жилищно-коммунального хозяйства населения Ленского района на 2014-2020 годы" на 20423,5 тыс. руб., и на 126237,6 тыс. руб.;

-по муниципальной программе "Устойчивое развитие сельских территорий МО "Ленский муниципальный район" на 2014-2016 годы" на 973,0 тыс. руб. и на 2324 тыс. руб.;

-по муниципальной программе "Физическая культура и спорт" на 2014-2016 год" на 465,2 тыс. руб. ( вт.ч. передача полномочий от МО «Сафроновское» увеличение на 500,0 тыс. руб. и снижение на 34,8 тыс.руб.);

-по муниципальной программе "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования "Ленский муниципальный район" на 2014-2020 годы" на 11145,9тыс. руб., снижены до на 7773,5 тыс.руб. из-за отмены кредита;

-по муниципальной программе « Молодёжь Ленского района на 2014-2016 годы» на 20,0 тыс. руб. в октябре;

- по муниципальной программе "Охрана здоровья граждан Ленского района на 2014-2016 годы" к октябрю на 132,3 тыс. руб.;

Уменьшены бюджетные ассигнования:

- по муниципальной программе "Охрана здоровья граждан Ленского района на 2014-2016 годы" к июню100,0 тыс. руб.;

- по муниципальной программе "Развитие муниципальной системы дошкольного образования МО "Ленский муниципальный район" на 2014-2016 годы" на 39150,4 тыс. руб. и на 52402,40 тыс. руб.;

- по муниципальной программе "Создание условий для развития сельского хозяйства в МО "Ленский муниципальный район" на 2014-2016 годы" на 49,5 тыс. руб., к октябрю снижено до 23,5 тыс.руб.;

-по муниципальной программе "Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории МО "Ленский муниципальный район" на 2014-2016 годы" на 47,9 тыс. руб.;

- по муниципальной программе "Развитие территориального общественного самоуправления на территории МО "Ленский муниципальный район" на 2014 -2016 годы" на 14,6 тыс. руб.

- по муниципальной программе "Поддержка семьи в Ленском районе на 2014-2016 годы" на 71,9 тыс. руб.;

-по муниципальной программе "Улучшение условий и охраны труда в МО "Ленский муниципальный район" на 2014-2016 годы" на 11,9тыс. руб.;

В результате внесенных изменений и уточнений в бюджете на 1 октября 2014 года предусмотрены бюджетные ассигнования:

- по Решению Собрания депутатов от 18.06.2014г. для реализации 15 муниципальных программ в общей сумме 164242,2 тыс. руб.;

- по Решению Собрания депутатов от 08.10.2014г. для реализации 18 муниципальных программ в общей сумме 294866,5 тыс. руб.;

Всего в МО «Ленский муниципальный район» утверждено двадцать три МП.

Для мониторинга использованы плановые значения из Решений о бюджете на 2014 год, по суммам, не вошедшим в Решение о бюджете (дополнительным источникам) плановые значения брались из Постановлений Администрации МО о внесении изменений в МП.

Таблица: «Исполнение муниципальных программ, предусмотренных к финансированию в 2014 году, за 9 месяцев 2014 года»

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | утверждено на год: | исполнено за  9 месяцев по отчёту | процент исполнения  (4:3х100%) | примечания |
| в бюджете МО |
| по программе (дополнительные источники) |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. «Развитие муниципальной системы общего и дополнительного образования МО «Ленский муниципальный район» на 2014-2016 годы» | 91313,8  130521,8\* | 125655,2 | 137,6  96,3\* |  |
| 2. «Развитие муниципальной системы дошкольного образования МО «Ленский муниципальный район» на 2014-2016 годы» | 31441,8  18189,8\* | 16620,5 | 52,9  91,4 |  |
| 3. «Культура муниципального образования «Ленский муниципальный район» на 2014-2016 годы»  внебюджетные средства:  средства федерального, областного бюджетов | 600,0  1297,3\* | 696,0 | 116,0  53,6 | ремонт зрительного зала и фойе в здании ДК в с. Яренск (500 т.р.)будет осуществлён в 4 квартале |
| 10 | 161,0 | 16,1раз | из-за спонсорских средств по Ивановской ярмарке |
| 88,7 | 0 | 0 | включены в планы в постановлении от 30.09.2014 №500н |
| 4. «Создание условий для развития сельского хозяйства в МО «Ленский муниципальный район» на 2014-2016 годы»  внебюджетные средства:  средства федерального, областного бюджетов | 100,5  126,5\* | 0,5 | 0,5  0,4 | выплаты субсидий ИП прошли в октябре |
| 1400,0 | 45,0 | 3,2 | собств.средства с/х предпринимателей |
| 552,2 | 0 | 0 | включены в планы в постановлении от 30.09.2014 №502н |
| 5. «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами жилищно-коммунального хозяйства населения Ленского района на 2014-2020 годы»  средства инвесторов | 20578,5  126392,6\*  (из них софинансирование строительства жилья для переселения из аварийного жилого фонда 111903,3 т.р.) | 47276,3  (из них софинансирование строительства жилья для  переселения из аварийного жилого фонда 37651,1т.р.) | 229,7  37,4  (33,6 % освоение средств перенесено на 4кв) | В постановлении от 26.09.2014 №496н уточнены планы ниже, чем выно-силось на сентябр. сессию на74928,5 т.р. Нет исполнения по расходам на содержание муниц. органов и обеспечение их функций 800,9 т.р. |
| 122000 | 0 | 0 | Из-за отсутствия инвесторов |
| 6. «Устойчивое развитие сельских территорий МО "Ленский муниципальный район" на 2014-  2016 годы»  внебюджетные средства: | 1297,8  2648,8\* | 0 | 0,0  0,0 | освоение средств перенесено на 4 квартал |
| 1325,0 | 0 | 0,0 |  |
| 7.«Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории МО "Ленский муниципальный район" на 2014-2016 годы»  средства резервного фонда Администрации:  материал. помощь ОСЗН по ходатайству ТДКН:  областные средства | 1044,4 | 701,3 | 69,1 |  |
| - | 19,95 | - |  |
| 400,0 | 508,5 | 127,1 |  |
| 30,0 | - |  | ср-ва Центра занятости |
| 8. «Физическая культура и спорт" на 2014-2016 год»  внебюджетные средства:  средства резервного фонда Администрации: | 1015,2 | 658,3 | 64,8 | в т.ч. передан. средства от МО Сафроновское 408,3 т.р. |
| 90 | 70,2 | 78,0 |  |
| - | 3,3 | - |  |
| 9. «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории МО "Ленский муниципальный район" на 2014-2016 годы»  внебюджетные средства:  областные субсидии по конкурсу: | 100,0 | 0 | 0 | освоение средств перенесено на 4 квартал |
| 363,0 | 8,0 | 2,2 |  |
| 1000,0 | - | - |  |
| 10. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Ленский муниципальный район" на 2014-2020 годы»  внебюджетные средства:  средства поселений: | 11145,9  7773,5\* | 1073 | 9,6  13,8 | по МО «Урдомское» освоение части средств перенесено на 4 квартал, отсутствуют сред-ва софинансирования в МО «Сойгинское» для получения обл.средств 4108,1 т.р. Нераспределено обл.ср-в 1169,6 т.р. по поселениям |
| 970,0 | 970,0 | 100,0 |  |
| 1793,9 | 766,7 | 42,7 | 1026,9 т.р. отсутствие средств софинансирования в МО «Сойгинское» |
| 11. «Содействие развитию социально ориентированных некоммерческих организаций в Ленском районе на 2014-2016 годы»  внебюджетные средства:  областные средства по конкурсам СО НКО:  средства резервного фонда Администрации: | 124,4 | 52,9 | 42,5 | нет отчёта по установке пандусов в ДШИ-44т.р. |
| 45,0  70,0 | 20,00  0,0 | 44,0  0,0 | Не выйграли конкурс |
| - | 72,97 | - |  |
| 12. «Ремонт и содержание сети автомобильных дорог, находящихся в собственности МО "Ленский муниципальный район" на 2014-2016 годы» | 2634,0 | 1435,8 | 54,5 | выполнение по зимнему содержанию дорог 95,7% от 1500т.р.  летнее в 4 кв. |
| 13. «Развитие территориального общественного самоуправления на территории МО "Ленский муниципальный район" на 2014 -2016 годы»  средства поселений:  внебюджетные средства: | 472,9 | 421,8 | 89,2 | Отчёт по ТОС Надежда» перенесён на 4кв. |
| 60 | 32 | 53,3 |  |
| 130 | 172,6 | 132,8 | Израсх-но больше средств по ТОС «Белопашино» |
| 14. «Поддержка семьи в Ленском районе на 2014-2016 годы»  внебюджетные средства: | 1811,8 | 1020,0 | 56,3 | из-за выплат опекунам в размере 41,6% |
| 8 | 4,6 | 57,5 |  |
| 15. «Развитие торговли на территории МО "Ленский муниципальный район" на 2014-2016 годы» | 320,0 | 147,0 | 45,9 | исполнение по выплате субсидий по завозу на Кр. Север 49,8% |
| 16.«Улучшение условий и охраны труда в МО "Ленский муниципальный район" на 2014-2016 годы»  внебюджетные средства,  средства организаций: | 241,2 | 158,5 | 65,7 |  |
| 160 | 3,2 | 2,0 | Из-за проведения специальной оценки условий труда в 4 кв. |
| 17. « Охрана здоровья граждан Ленского района» на 2014-2016 годы»  внебюджетные средства:  областные средства - средства Яренской ЦРБ: | 0,0  132,3\* | 0,0 | 0,0 | исполнение по выплате компенса -ции проезда  будет в 4 кв. |
| 5  1995,0 | 2,0  536,9 | 40,0  26,9 | в планах МП 1995 т.р. заявлены как областные средства |
| 18. « Молодёжь Ленского района на 2014-2016 годы»  бюджетные средства поселений:  внебюджетные средства:  по конкурсу -областные средства:  средства резервного фонда Администрации: | 0,0  20,0\* | 0,0 | 0,0  0,0 | Включены как обл.средства в планы по МП 66 т.р., являются конкурсными средст вами по конкурсу «Летнее чтение под зонтиком позитива»  50т.р.,(нет отчёта) другие средства для участия в обл. мероприятих |
| 17  49  66,0 | 0,0  58,1  - | -  118,5  0,0 |
| - | 18,08 | - |  |
| 19. « Развитие туризма в МО "Ленский муниципальный район" на 2014-2016 годы»  внебюджетные средства: | 0,0 | 0,0 | 0,0 | из-за отсутствия 50т.р. не исполнен ремонт здания бывшего высш. нач. училища для размещения посольства Матушки Зимы |
| 82 | 22,0 | 26,8 |
| 20. «Информатизация органов местного самоуправления МО «Ленский муниципальный район» на 2014-2016 годы»    средства по смете Администрации МО: | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Пояснения после таблицы |
| 0,0 | 128,6 | 0,0 |  |
| 21.Развитие общественного пассажирского транспорта МО «Ленский муниципальный район» на 2014-2016 годы»  внебюджетные средства: | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 20,0 | 20,0 | 100,0 | Средства Ленского ПАП |
| Всего: утверждено по бюджету  в МП: бюджетные средства поселений:  средства резервного фонда Администрации:  внебюджетные, бюджетные средства и средства организаций: | 164242,2  294866,5\* | 195917,1 | 119,3  66,4 |  |
| 1870,9 | 798,7 | 42,7 |  |
| 0,0 | 114,3 | 0,0 |  |
| 130858,9 | 2730,7 | 2,1 |  |

\*Принятые бюджетные назначения на внеочередной сессии, состоявшейся 8.10.2014г., которые выносились на плановую сентябрьскую сессию.

Мониторинг исполнения муниципальных программ проведен по отношению к бюджетным назначениям, утверждённым Решением Собрания депутатов 08.10.2014г., так как данные утвержденные плановые назначения более реалистичны для периода 9 месяцев 2014 года, чем утвержденные на июньской сессии бюджетные назначения.

По итогам мониторинга реализации муниципальных программ (далее МП) за 9 месяцев 2014 года сумма финансирования (кассового исполнения) всех МП, утверждённых к финансированию в решении о бюджете на 2014 год составила 195917,1 тыс. руб. или 66,4 % от бюджетных назначений (в разрезе программ процент исполнения колеблется от 0,0 % до 96,3 %) в том числе в соответствии с Отчётом исполнено за счёт: средств Федерального бюджета 366 тыс. руб., средств Реформирования ЖКХ 35110 тыс. руб., средств областного бюджета 53758,7 тыс. руб., средств муниципального бюджета 106682,4 тыс. руб.

В соответствии с Отчётом на реализацию МП дополнительно использованы:

внебюджетные средства, средства организаций: 2730,7 тыс. руб., исполнение в соответствии с планами по МП-2,1%

бюджетные средства поселений: 798,7 тыс. руб. исполнение в соответствии с планами по МП- 42,7%

средства резервного фонда Администрации:114,3 тыс. руб. в соответствии с планами по МП в источниках нет.

Включение в отчёт исполнения по МП дополнительных источников частично не соответствует постановлениям Администрации МО по принятию (утверждению) МП, Решению о бюджете на 2014 год, что завышает суммы исполнения по муниципальным программам:

-по МП «Информатизация органов местного самоуправления МО «Ленский муниципальный район» на 2014-2016 годы» источники финансирования на 2014 год не предусмотрены, в исполнение по Отчёту включена сумма 128,6 тыс. руб. как расходы муниципального бюджета, но данные расходы произведены Администрацией МО в соответствии со своей сметой, которые утверждены в Решении о бюджете, как непрограммные назначения;

- в исполнение по МП «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории МО "Ленский муниципальный район" на 2014-2016 годы», МП « Молодёжь Ленского района на 2014-2016 годы», МП «Физическая культура и спорт" на 2014-2016 год», МП «Содействие развитию социально ориентированных некоммерческих организаций в Ленском районе на 2014-2016 годы» включены суммы, полученные из резервного фонда Администрации МО «Ленский муниципальный район» на общую сумму 114,3 тыс.руб., данный источник отсутствует в финансовом обеспечении данных МП, в Решении о бюджете данные расходы являются непрограммными, а использование средств резервного фонда на мероприятия МП подтверждает выводы КСК о необоснованном расходовании средств резервного фонда Администрации МО в сумме 114.3 тыс.руб.

В ходе мониторинга установлено, что плановые назначения по МП, в соответствии с постановлением Администрации МО «Ленский муниципальный район» от 22.07.2013 373-н «Об утверждении Порядка разработки и реализации муниципальных программ МО «Ленский муниципальный район» и ст.179 Бюджетного Кодекса РФ приведены в соответствии с Решением о бюджете на 2014 год в срок до 1 мая только в части муниципальных средств. Поэтому в планах части МП, областные средства заявлены в большем размере, чем определено Решением о бюджете МО «Ленский муниципальный район» на 2014 год. Например, в МП: «Создание условий для развития сельского хозяйства в МО «Ленский муниципальный район на 2014 – 2016 годы», « Молодёжь Ленского района на 2014-2016 годы», «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории МО "Ленский муниципальный район" на 2014-2016 годы» « Охрана здоровья граждан Ленского района» на 2014-2016 годы» в областные средства включены средства которые являются средствами, получаемыми бюджетными учреждениями, финансируемыми из областного бюджета или средствами, полученными муниципальными бюджетными учреждениями из областного бюджета в результате конкурсов или являются нераспределёнными в областном бюджете. Данное несоответствие уменьшает процент выполнения в целом по МП в течение года.

В ходе мониторинга исполнения МП установлено, что в Решение сессии от 08.10.2014года №55-н приложении 5 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям муниципальных программ МО "Ленский муниципальный район", иных программ и непрограммных направлений деятельности, группам видов расходов классификации расходов бюджета на 2014 год» по МП "Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами жилищно-коммунального хозяйства населения Ленского района на 2014-2020 годы" сумма 1400,9 тыс. руб. распределена по целевой статье 06 1 4001, а в приложении 4 «Ведомственная структура расходов бюджета МО "Ленский муниципальный район" на 2014 год» данная сумма распределена по целевым статьям 06 1 4001 - 800,9тыс.руб.(Администрация МО) и 06 1 7031 **-** 600,0 тыс.руб.(ФО)

Предложения:

С целью улучшения финансирования муниципальных программ резервы, связанные с проведением работы по взысканию реальной задолженности как по налоговым, так и по неналоговым доходам, направлять на финансирование муниципальных программ.

Устранить несоответствие между приложениями №4 и 5 в Решении Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район» №55-н, восстановить средства резервного фонда.

Председатель контрольно-счетной комиссии

МО «Ленский муниципальный район» С.Е.Алексеева