

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на отчет об исполнении бюджета МО «Парбигское сельское поселение» за 2012 год

Отчет об исполнении бюджета МО «Парбигское сельское поселение» за 2012 год представлен в соответствии с требованиями, установленными 264.4 БК РФ, п.39 гл. 7 Положения о бюджетном процессе в Парбигском сельском поселении.

Бюджетная отчетность проверенных главных распорядителей бюджетных средств соответствует требованиям бюджетного законодательства РФ и не вызывает сомнений в достоверности представленных документов.

Однако главный распорядитель бюджетных средств не составил консолидированный Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя (ф. 0503127) на основании отчетов представленных подведомственными получателями бюджетных средств (ф. 0503127). Не предоставлена форма 0503151 «Отчет по поступлениям и выбытиям», форма 0503123 «Отчет о движении денежных средств». Не предоставлена «Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах»,

Бюджетная роспись должна соответствовать ст. 217 БК РФ, где утвержденные показатели бюджетной росписи должны соответствовать решению Совета о бюджете. В случае принятия решения о внесении изменений в решение о бюджете утверждаются соответствующие изменения в сводную бюджетную роспись.

Анализ изменений параметров бюджета

Решением Совета Парбигского сельского поселения от 29.12.2011г. № 28 «О бюджете МО «Парбигское сельское поселение» на 2012 год» (далее – решение о бюджете) бюджет Парбигского сельского поселения на 2012 год утвержден по доходам в сумме **13 148 059 руб.**, по расходам в сумме **13 148 059 руб.**

В течение 2012 года Советом Парбигского сельского поселения 5 раз вносились изменения в решение о бюджете (решения Совета Парбигского сельского поселения от 30.06.2012г. № 8, от 01.08.2012г. № 9, от 30.08.2012 № 10, от 29.11.2012г. № 9, от 29.12.2012г. № 15), согласно которым местный бюджет был уточнен (**увеличен**) по доходам на **6 144 052,41 руб.**(46,7 %), по расходам - на **6 646 343,41 руб.** (50,5 %).

С учетом внесенных в течение года изменений в решение о бюджете увеличен план к первоначальному по следующим **доходным источникам**:

- Налоги на имущество;
- Земельный налог;
- Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности;
- Доходы полученные в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселения, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков;
- Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений;
- Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

План **по расходам** в течение года увеличен по следующим разделам:

- Общегосударственные вопросы;
- Национальная оборона;
- Жилищно-коммунальное хозяйство:
 - *Жилищное хозяйство*;
 - *Коммунальное хозяйство*;
 - *Благоустройство*;
- Социальная политика.

Общая характеристика исполнения бюджета МО «Парбигское сельское поселение» за 2012 год

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета МО «Парбигское сельское поселение» **доходы** местного бюджета в 2012 году составили **19 014 714,74 руб.**, **расходы** – **18 265 018,38 руб.**, **профицит** бюджета составил – **749 696,36 руб.**

Общие итоги исполнения бюджета МО «Парбигское сельское поселение»

Таблица 1

Показатели	Исполнено за 2011 год, Руб.	Уточненный план на 2012 год, руб.	Исполнено за 2012 год, Руб.	Исполнение %
Общий объем доходов местного бюджета	12 467 900,00	19 292 111,41	19 014 714,74	98,6
Общий объем расходов местного бюджета	12 421 000,00	19 794 402,41	18 265 018,38	89,34
Дефицит (профицит) местного бюджета	46 900,00	- 20 761,00	797 984,89	92,3

Исполнение бюджета по доходам

Анализ исполнения бюджета за 2012 год показал, что общие доходы бюджета составили **19 014 714,74** руб. или исполнены на **98,6%** к плановым показателям, в том числе собственные (налоговые и неналоговые) доходы исполнены на **102,5%**. По сравнению с 2011 годом общие доходы бюджета выше на 6 824 211,41 руб., при этом собственные доходы увеличились на 15 725,84 руб. (1,1 %).

Выполнение плана обеспечено практически по всем доходным источникам (см. Таблицу 2).

Выполнение плана по доходным источникам

Таблица 2

Код по бюджетной классификации	Доходы	Процентное выполнение (в порядке убывания процентных показателей)
1 01 00000 00 0000 000	Налоги на прибыль, доходы	103,7 %
1 06 00000 00 0000 000	Налог на имущество	101,7 %
1 05 03010 01 0000 110	Единый сельскохозяйственный налог	100 %
1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности, или от деятельности государственных или муниципальных организаций	101,5 %
1 13 00000 00 0000 000	Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов поселений	100 %
1 14 06013 10 0000 430	Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений	100 %
2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	98,3%

Доля собственных доходов (налоговых и неналоговых) составляет 7,5% в общем объеме доходов бюджета (в 2011 году – 11,3%).

Безвозмездные перечисления от других бюджетов бюджетной системы РФ составили **17 587 488,90** руб. или **98,3 %** от уточненного плана (в 2011 году – 11 056 400 руб. или 88,7% от общего объема доходов).

Невыполнение плана по безвозмездным перечислениям от других бюджетов бюджетной системы РФ обусловлено возвратом в бюджет района неиспользованных межбюджетных трансфертов, в т. ч.:

- 206 625 руб. - на подготовку проекта генерального плана, плана землепользования и застройки поселения (экономия при проведении конкурса).

Прочие безвозмездные поступления (поступления от других организаций) от Центра социальной защиты на проведения культурных мероприятий составили 5 400 руб.

Следует отметить, что плановые показатели безвозмездных перечислений в течение года были уточнены (**увеличены**) на **5 900 429,90** руб. или 50,5 %, это позволило увеличить плановый объем расходов бюджета.

Исполнение бюджета по расходам

Расходы бюджета в 2012 году исполнены в сумме **18 265 018,28** руб., что составило **92,3%** к плану.

Расходы бюджета в 2012 году выше по сравнению с 2011 годом на 5 844 018,38 руб., или на 68,0 % (пункта).

В соответствии с планом или на 100% в отчетном году исполнены расходы по следующим подразделам (Таблица 3).

Таблица 3

Код раздела	Расходы Наименование раздела	Процентное выполнение, %
0100	Общегосударственные вопросы	100
0200	Национальная оборона	100
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	100
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	100
0800	Культура, кинематография	100
1100	Физическая культура и спорт	100
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	100

Невыполнение плана финансирования, меньше 95%, наблюдается по следующим подразделам (Таблица 4).

Код раздела, подраздела	Расходы Наименование раздела, подраздела	Процентное выполнение	Причины неисполнения
0400	Национальная экономика	54,9	
0412	<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	0	<i>Сроки оплаты по договору на разработку генплана поселения – 2013 год.</i>
1000	Социальная политика	92,3	
1004	<i>Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения</i>	91,8	<i>Экономия при покупке жилых помещений детям-сиротам</i>

Расходы из резервного фонда Администрации Парбигского сельского поселения не производились.

За отчетный финансовый год бюджетных кредитов не предоставлялось.

Муниципальные заимствования в 2012 году не производились. Муниципальный долг МО «Парбигское сельское поселение» на 31.12.2012 г. составляет 0 рублей.

По состоянию на 01.01.2013 г. кредиторская задолженность составила 1 432,39 руб. (переплата страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности).

Дебиторская задолженность составила 7 131,04 руб.

Бюджет поселения в 2012 г. исполнен с **профицитом** в сумме **749 696,36 руб.** Причины образования профицита:

- Перевыполнение плана по налоговым доходам;
- Неиспользование средств на подготовку генпланов.

Таким образом, отчет об исполнении бюджета соответствует требованиям БК РФ, Положению о бюджетном процессе в Парбигском сельском поселении и рекомендован к рассмотрению и утверждению.

Приложение №1
к Заключению
на отчет об исполнении бюджета
Парбигского сельского поселения за 2012 г.

Коды бюджетной классификации РФ	Наименование показателей	План (руб.)	Исполнение (руб.)	Исполнение %
ДОХОДЫ				
1 00 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ			
	Налоговые доходы	965 973,00	994 637,29	103
1 01 00000 00 0000 000	Налоги на прибыль, доходы	635 000,00	658 396,97	103,7
1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	635 000,00	658 396,97	103,7
1 05 03010 01 0000 110	Единый сельскохозяйственный налог	18 817,00	18 817,71	100
1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	312 156,00	317 422,61	101,7
1 06 01030 10 0000 110	Налог на имущество физических лиц	76 485,00	83 415,13	109,1
1 06 06013 10 0000 110	Земельный налог	235 671,00	234 007,48	99,3
Неналоговые доходы		426 024,51	432 588,55	101,5
1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности, или от деятельности государственных или муниципальных организаций	408 915,00	415 039,00	101,5
1 11 05013 10 0000 120	Доходы полученные в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселения, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	135 226,00	135 226,54	100
1 11 05035 10 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления поселения и созданных им учреждений	113 000,00	119 263,42	105,5
1 11 09045 10 0000 120	Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселения (плата за наем жилых помещений муниципального жилищного фонда)	160 689,00	160 549,04	99,9
1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	12 835,00	12 835,00	100
1 13 02995 10 0000 130	Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов поселений	12 835,00	12 835,00	100
1 14 06013 10 0000 430	Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений	4 274,51	4 274,51	100
1 17 01050 10 0000 180	Невыясненные поступления зачисляемые в бюджеты поселений		440,04	-
Итого налоговые и неналоговые доходы		1 391 997,51	1 427 225,84	102,5

2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	17 900 113,90	17 587 488,90	98,3
2 02 01001 10 0000 151	Дотации бюджетам поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности	8 396 000,00	8 396 000,00	100
2 02 03015 10 0000 151	Субвенция на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	242 000,00	242 000,00	100
2 02 04012 10 0000 151	Средства, передаваемые бюджету поселения для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня	9 262 113,90	8 949 488,90	96,6
2 02 04025 10 0000 151	на комплектование <u>книжных фондов библиотек</u> муниципальных образований	6 584,00	6 584,00	100
	Субвенция на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей , оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения	944 000,00	888 000,00	94,1
	иные межбюджетные трансферты на приобретение жилья детям-сиротам <u>по решению суда</u>	343 440,00	293 440,00	85,4
	на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения, использование автомобильных дорог и осуществление дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации (за счет средств областной субсидии)	1 476 000,00	1 476 000,00	100
	на обеспечение условий для развития физической культуры и спорта	185 875,00	185 875,00	100
	на оплату труда руководителям и специалистам муниципальных учреждений культуры и искусства в части выплаты надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу)	111 605,55	111 605,55	100
	на организацию благоустройства территории	344 500,00	344 500,00	100
	иные межбюджетные трансферты на сбалансированность	170 000,00	170 000,00	100
	иные межбюджетные трансферты на организацию проведения обучения основам энергосбережения	1 500,00	1 500,00	100
	иные межбюджетные трансферты на аварийно-восстановительные работы объектов тепло- и водоснабжения	2 266 274,00	2 266 274,00	100
	иные межбюджетные трансферты из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации ТО	1 991 693,75	1 991 693,75	100
	иные межбюджетные трансферты для предупреждения чрезвычайных ситуаций	25 000,00	25 000,00	100
	иные межбюджетные трансферты на реализацию региональной программы энергоэффективности	69 000,00	69 000,00	100
	иные межбюджетные трансферты на подготовку генеральных планов, правил землепользования и застройки поселений	1 377 500,00	1 170 875,00	85,0

2 07 05000 10 0000 180	Безвозмездные поступления от Центра социальной защиты на проведение соц. культурных мероприятий	5 400,00	5 400,00	100
2 19 00000 00 0000 000	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений	-56 258,40	-56 258,40	100
ИТОГО ДОХОДОВ		19 292 111,41	19 014 714,74	98,6
РАСХОДЫ				
Коды бюджетной классификации РФ	Наименование показателей	План (руб.)	Исполнение (руб.)	Исполнение %
0100	Общегосударственные вопросы	4 312 509,23	4 312 509,23	100
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления	599 678,29	599 678,29	100
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	5 500,00	5 500,00	100
0103	Расходы на содержание центрального аппарата	5 500,00	5 500,00	100
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	3 374 951,30	3 374 951,30	100
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	167 505,46	167 505,46	100
0113	Другие общегосударственные вопросы	164 874,18	164 874,18	100
0200	Национальная оборона	242 000,00	242 000,00	100
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	242 000,00	242 000,00	100
0309	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 016 693,75	2 016 693,75	100
0400	Национальная экономика	3 158 972,51	1 735 543,92	54,9
0409	Дорожное хозяйство	1 781 472,51	1 735 543,92	97,4
0409	Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации (ремонт)	1 085 000,00	1 084 996,65	100
	Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации (содержание)	696 472,51	650 547,27	93,4
0412	Другие вопросы в области национальной экономики (ген.планы)	1 377 500,00	0,00	0
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	4 614 126,98	4 614 171,98	100

0501	Жилищное хозяйство	345 735,82	345 735,82	100
0502	Коммунальное хозяйство	2 345 915,80	2 345 915,80	100
0503	Благоустройство	1 922 475,36	1 922 520,36	100
0503	Уличное освещение	473 801,71	473 801,71	100
0503	Содержание мест захоронения	2 200,00	2 200,00	100
0503	Прочие мероприятия по благоустройству	1 171 835,48	1 446 518,65	123
0800	Культура, кинематография	3 097 468,50	3 097 468,50	100
0801	Культура	3 097 468,50	3 097 468,50	100
0801	Библиотеки	797 334,42	797 334,42	100
1000	Социальная политика	1 379 900,00	1 273 900,00	92,3
1003	Социальное обеспечение населения	1 379 900,00	1 273 900,00	92,3
1004	иные межбюджетные трансферты на обеспечение жильем детей-сирот	92 460,00	92 460,00	100
1004	Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот , детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения	1 287 440,00	1 181 440,00	91,8
1100	Физическая культура и спорт	213 475,00	213 475,00	100
1101	Физическая культура	213 475,00	213 475,00	100
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	759 256,00	759 256,00	100
1403	Иные межбюджетные трансферты	759 256,00	759 256,00	100
ИТОГО РАСХОДОВ		19 794 401,97	18 265 018,38	92,3