



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЗВЕНИГОРОД**

143180, Московская область, г. Звенигород, ул. Пролетарская, д. 53

от 30.04. 2013г

№ 2

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Контрольно-счетной палаты городского округа Звенигород  
на годовой отчет об исполнении бюджета  
городского округа Звенигород за 2012 год**

**1. Общие положения**

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Звенигород (далее – Контрольно-счетная палата) подготовлено в соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в городском округе Звенигород», утвержденным решением Совета депутатов от 25.09.2008г № 13/4, Решением Совета депутатов от 27.12.2011г № 2/2 « О бюджете муниципального образования «Городского округа Звенигород» на 2012 г», Положением «О Контрольно-счетной палате городского округа Звенигород», утвержденным решением Совета депутатов городского округа Звенигород от 07.03.2013г № 19/4.

Целью подготовки заключения является определение полноты поступления доходов и иных платежей в бюджет городского округа Звенигород, привлечения и погашения источников финансирования дефицита бюджета города, фактического расходования средств бюджета по сравнению с показателями, утвержденными решением Советом депутатов городского округа Звенигород по объему и структуре, а также целевому назначению и эффективности финансирования и использования средств бюджета города в 2012 году.

**2. Основные параметры бюджета городского округа Звенигород за  
2012 год.**

В соответствии решением Совета депутатов от 27.12.2011 №2/2 бюджет на 2012 год был утвержден по доходам в сумме 761 759,0 тыс. рублей, по

расходам в сумме 814 975,0 тыс. рублей, с дефицитом в сумме 53 216,0 тыс.рублей.

В процессе исполнения бюджета было принято 13 решений Совета депутатов о внесении изменений в решение Совета депутатов от 27.12.2011г № 2/2: от 08.02.2012г №4/2, от 22.03.2012г № 5/2, от 03.04.2012г № 6/2, от 10.05.2012г № 7/2, от 05.07.2012г № 8/2, от 02.08.2012г № 9/2, от 30.08.2012г № 10/2, от 04.10.2012г № 11/2, от 22.10.2012г № 12/2, от 15.11.2012г № 13/2, от 04.12.2012г № 14/2, от 20.12.2012г № 15/2, от 27.12.2012г № 16/2.

Внесенные изменения и дополнения касались уточнения плановых показателей доходов и расходов.

В результате внесения изменений и дополнений в бюджет доходная часть бюджета увеличилась на 460 075,0 тыс. рублей (60,4%) и составила 1 221 834,0 тыс. рублей. Расходная часть увеличилась на 291 301,0 тыс. рублей (30%) и составила 1 263 655,0 тыс. рублей, с дефицитом в сумме 41 821,0 тыс.рублей.

Сводная бюджетная роспись утверждена с соблюдением сроков, установленных ст.217 Бюджетного Кодекса РФ. В соответствии с изменениями, вносимыми в бюджет города, соответственно корректировалась и сводная бюджетная роспись.

### **3. Анализ исполнения бюджета городского округа Звенигород по доходам.**

Фактическое поступление доходов бюджета городского округа Звенигород в 2012 году при плане 1 221 834,0 тыс. рублей составило 1 134 876,0 тыс. рублей или исполнено на 101,7%.

План по налоговым и неналоговым доходам исполнен на 83,7%.

По сравнению с 2011 годом доходы бюджета города уменьшились на 905 243,0 тыс. рублей или 25,4%.

Доходы бюджета городского округа Звенигород сформированы за счет поступления налоговых доходов, что составляет 17,6%. Из них 9,9% поступлений в бюджет города обеспечено поступлением налога на доходы физических лиц, что на 4,6% выше удельного веса поступления данного налога в 2011 году.

В общей структуре доходов неналоговые доходы составили 9,6%, что на 54,9% ниже показателя 2011 года.

За счет безвозмездных поступлений доходы бюджета сформированы в размере 58,5%, что на 40,3% выше удельного веса 2011 года. В денежном выражении объем безвозмездных поступлений в сравнении с 2011 годом увеличился на 363 358,0 тыс. рублей.

Объем налоговых и неналоговых поступлений за 2012 год составил 309,006,0 тыс. рублей, что на 16,2% или на 59 938,0 тыс. рублей меньше утвержденных бюджетных назначений.

Структура налоговых и неналоговых доходов 2012 года имеет следующий вид:

Наименование источника	Факт	Удельный вес, %
	(тыс.руб.)	
<b>Всего поступлений</b>	<b>309 006,0</b>	<b>100,0</b>
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в т. ч.</b>	<b>199 688,0</b>	<b>64,6</b>
НДФЛ	112 424,0	36,7
Налоги на совокупный доход	29 218,0	9,4
Налоги на имущество	55 627,0	18,0
Госпошлина	2 397,0	0,8
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	22,0	-
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в т. ч.</b>	<b>109 318,0</b>	<b>35,4</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	63 847,0	20,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	212,0	0,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 310,0	0,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	16 742,0	5,4
Прочие неналоговые доходы	27 207,0	8,8

Структура основных источников доходов бюджета города представлена в следующем виде:

Наименование доходов	2011 год, факт тыс. руб.	2012 год, уточненный план, тыс. руб.	2012 год, исполнено тыс. руб.	Исполнено в % к факту 2011г	Исполнено в % к плану 2012г	Структура в общих доходах, %	
						2011 год	2012 год
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>1 214 249,0</b>	<b>368 944,0</b>	<b>309 006,0</b>	<b>25,4</b>	<b>83,7</b>	<b>73,5</b>	<b>27,2</b>
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	87 866,0	110 500,0	112 424,0	127,9	101,7	5,3	9,9
Налог на доходы физических лиц	87 866,0	110 500,0	112 424,0	127,9	101,7	5,3	9,9
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	25 513,0	29 300,0	29 218,0	114,5	99,7	1,5	2,6
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	34 093,0	54 176,0	55 627,0	163,2	102,7	2,1	4,9
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	1 850,0	2 380,0	2 397,0	128,9	100,7	0,1	0,2
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМИ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	46,0	24,0	22,0	47,8	91,7		

ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	64 302,0	63 363,0	63 847,0	99,3	100,7	3,9	5,6
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	300,0	210,0	212,0	70,7	100,9		
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	29 120,0	16 770,0	16 742,0	57,5	99,8	1,8	1,5
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	1 008 980,0	1 400,0	1 310,0	0,1	93,6	61,1	0,1
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	-37 830,0	90 845,0	27 207,0		29,9	-2,3	2,4
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	299 990,0	670 130,0	663 348,0	221,1	99,0	18,2	58,5
ДОХОДЫ ОТ ПРИНОСЯЩЕЙ ДОХОД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	137 436,0	182 736,0	162 522,0	118,2	88,9	8,3	14,3
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>1 651 675,0</b>	<b>1 221 834,0</b>	<b>1 134 876,0</b>	<b>68,7</b>	<b>92,9</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Исполнение доходной части бюджета городского округа Звенигород по видам доходов сложилось следующим образом:

**Налог на доходы физических лиц** - исполнен на 101,7% к плану и составил 112 424,0 тыс. рублей. НДФЛ увеличен по отношению к исполнению 2011 года на 27,9%. В структуре налоговых и неналоговых доходов НДФЛ занимает наибольший удельный вес 36,7%.

**Налог на совокупный доход** – за 2012год исполнен в сумме 29 218,0 тыс. рублей или на 99,7%, по сравнению с 2011г больше на 3 705,0 тыс.рублей или на 14,5%. Увеличение поступлений данного налога в бюджет связано с увеличением торговых площадей, помещений общественного питания, предоставлением бытовых и транспортных услуг.

**Налог на имущество** – фактическое исполнение составило 55 627,0 тыс. рублей или 102,7% к плану, что на 63,2% больше исполнения в 2011 году.

**Государственная пошлина** – фактическое исполнение за 2012год составило 2 397,0 тыс. рублей или 100,7%.

**Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** – фактическое поступление составило 22,0 тыс. рублей или 91,7% бюджетных назначений. К 2011 году наблюдается снижение данного вида дохода на 24,0 тыс. рублей или 52,2%. Уменьшение поступлений 2012 года сложилось в связи с уменьшением

количества должников и списаний сумм задолженности по отмененным налогам.

**Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности** – фактическое исполнение за 2012 год составило 63 847,0 тыс.рублей или 100,7%, что на 0,7% меньше исполнения в 2011 году.

**Платежи при использовании природными ресурсами** – исполнение составило 212,0 тыс. рублей или 100,9% к плану. По сравнению с 2011 годом, суммы поступлений в 2012 году уменьшились на 88,0 тыс. рублей или на 70,7%.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** – при плановых назначениях по доходам от реализации имущества, находящегося в собственности городского округа в сумме 16 770,0 тыс. рублей фактическое исполнение составило 16 742,0 тыс. рублей или 99,8%. Снижение поступлений в 2012 году к 2011 году составило 57,5%.

**Доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба** составили 1 310,0 тыс. рублей при плане 1 400,0 тыс. рублей, исполнение составило 93,6%.

**Прочие неналоговые доходы** бюджета городского округа в 2012 году исполнены на 29,9%. При плановых назначениях – 90 845,0 тыс.рублей, фактически поступило в бюджет 27 207,0 тыс.рублей. Невыполнение по прочим неналоговым доходам составило 63 596,0 тыс.рублей. Основная сумма невыполнения плановых назначений приходится на поступления от инвестиционных контрактов.

Кроме налоговых и неналоговых доходов в бюджет города в 2012 году поступали **безвозмездные поступления** от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 663 348,0 тыс. рублей, в том числе:

- дотации - 84,0 тыс. рублей;
- субсидии - 335 094,0 тыс. рублей;
- субвенции - 227 289,0 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты - 100 350,0 тыс. рублей;
- прочие безвозмездные поступления – 2 000,0 тыс. рублей;
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов – -1 469,0 тыс. рублей.

**Доходы от приносящей доход деятельности** – бюджетные назначения по прочим доходам от оказания платных услуг составляли 182 736,0 тыс. рублей. Фактическое исполнение составило 162 522,0 тыс. рублей или 88,9%. Рост к 2011 году составил 25 086,0 тыс. рублей.

#### **4. Анализ исполнения бюджета городского округа Звенигород по расходам за 2012 год.**

Согласно последним изменениям (решение Совета депутатов городского округа Звенигород от 27.12.2012 № 16/2) общий объем расходов бюджета города на 2012 год утвержден в сумме 1 263 655,0 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходной части бюджета представлен в таблице.

Наименование расходов	2011 г, факт тыс. руб.	2012 г, план, тыс. руб.	2012 г, исполнено тыс. руб.	Исполнено в % к факту 2011г	Исполнено в % к плану 2012г	(тыс.руб)	
						Структура в общих расходах, %	
						2011 г	2012 г
<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	<b>92 754,0</b>	<b>120 357,0</b>	<b>118 158,0</b>	<b>127,4</b>	<b>98,2</b>	<b>5,2</b>	<b>10,7</b>
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	739,0	2 402,0	2 402,0	325,0	100	-	0,2
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	1 219,0	2 464,0	2 464,0	202,0	100	0,1	0,2
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	68 764,0	101 661,0	100 323,0	145,9	98,7	3,9	9,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) контроля	6 611,0	33,0	33,0	0,5	100	0,4	0,1
Обеспечение проведения выборов и референдумов	2 415,0		-			0,1	-
Резервные фонды	-	427,0	-				-
Другие общегосударственные вопросы	13 006,0	13 370,0	12 936,0	99,5	96,7	0,7	1,2
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА</b>	<b>882,0</b>	<b>1 270,0</b>	<b>1 127,0</b>	<b>127,8</b>	<b>88,7</b>	<b>-</b>	<b>0,1</b>
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	679,0	910,0	910,0	134,0	100		0,1
Мобилизационная подготовка экономики	203,0	360,0	217,0	106,9	60,3		-
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>	<b>13 490,0</b>	<b>377,0</b>	<b>292,0</b>	<b>2,2</b>	<b>77,4</b>	<b>0,7</b>	<b>-</b>
Органы внутренних дел	1 382,0	-	-			0,1	
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	80,0	377,0	292,0	365,0	77,4	-	
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	12 028,0	-				0,6	
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	<b>9 371,0</b>	<b>17 298,0</b>	<b>17 142,0</b>	<b>182,9</b>	<b>99,1</b>	<b>0,5</b>	<b>1,6</b>
Дорожное хозяйство	5 093,0	14 271,0	14 271,0	280,2	100	0,3	1,3
Другие вопросы в области национальной экономики	4 278,0	3 027,0	2 871,0	67,1	94,8	0,2	0,3
<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	<b>213 506,0</b>	<b>347 544,0</b>	<b>260 159,0</b>	<b>121,8</b>	<b>74,8</b>	<b>11,9</b>	<b>23,4</b>
Жилищное хозяйство	147 787,0	197 051,0	149 162,0	100,9	75,7	8,3	13,4
Коммунальное хозяйство	40 529,0	134 100,0	94 911,0	234,2	70,8	2,2	8,5
Благоустройство	25 190,0	16 393,0	16 086,0	63,8	98,1	1,4	1,5
<b>ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ</b>	<b>6 000,0</b>	<b>547,0</b>	<b>500,0</b>	<b>8,3</b>	<b>91,4</b>	<b>0,3</b>	<b>-</b>
<b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>	<b>209 462,0</b>	<b>407 978,0</b>	<b>382 853,0</b>	<b>182,8</b>	<b>93,8</b>	<b>11,7</b>	<b>34,2</b>
Дошкольное образование	82 345,0	223 115,0	200 724,0	244,0	90,0	4,6	17,9
Общее образование	112 012,0	163 823,0	161 132,0	144,0	98,0	6,2	14,4

Молодежная политика и оздоровление детей	1 083,0	1 191,0	1 190,0	109,9	99,9	0,1	0,1
Другие вопросы в области образования	14 022,0	19 849,0	19 807,0	141,2	99,8	0,8	1,8
<b>КУЛЬТУРА И КИНЕМОТОГРАФИЯ</b>	<b>12 618,0</b>	<b>16 649,0</b>	<b>16 408,0</b>	<b>130,0</b>	<b>98,5</b>	<b>0,8</b>	<b>1,5</b>
Культура	8 068,0	11 482,0	11 262,0	139,6	98,1	0,5	1,0
Другие вопросы в области культуры и кинематографии	4 550,0	5 167,0	5 146,0	113,1	99,6	0,3	0,4
<b>ЗДРАВООХРАНЕНИЕ</b>	<b>258 641,0</b>	<b>321 974,0</b>	<b>297 580,0</b>	<b>115,0</b>	<b>92,4</b>	<b>14,4</b>	<b>26,8</b>
Стационарная медицинская помощь	128 155,0	197 105,0	178 510,0	139,3	90,6	7,2	16,1
Амбулаторная помощь	107 948,0	94 645,0	89 702,0	83,1	94,8	6,0	8,1
Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	2 712,0	4 163,0	3 399,0	125,3	81,6	0,1	0,3
Скорая медицинская помощь	19 736,0	25 244,0	25 152,0	127,4	99,6	1,1	2,3
Другие вопросы в области здравоохранения	90,0	817,0	817,0	-	100		-
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	<b>21 703,0</b>	<b>15 739,0</b>	<b>11 228,0</b>	<b>51,7</b>	<b>71,3</b>	<b>1,2</b>	<b>1,0</b>
Пенсионное обеспечение	1 259,0	1 892,0	1 892,0	150,3	100	0,1	0,2
Социальное обеспечение населения	15 501,0	9 504,0	7 500,0	48,8	78,9	0,9	0,7
Охрана семьи и детства	4 943,0	4 343,0	1 836,0	37,1	42,3	0,2	0,1
<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	<b>105 530,0</b>	<b>451,0</b>	<b>451,0</b>	<b>0,4</b>	<b>100</b>	<b>5,9</b>	<b>0,1</b>
Физическая культура	5 530,0	451,0	451,0	8,1	100	0,3	0,1
Массовый спорт	100 000,0					5,6	
<b>ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА</b>	<b>1 079,0</b>	<b>4 996,0</b>	<b>4 996,0</b>			<b>0,1</b>	<b>0,5</b>
<b>МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ</b>	<b>852 210,0</b>	<b>8 475,0</b>	<b>8 475,0</b>			<b>47,4</b>	<b>0,8</b>
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	2 355,0	8 475,0	8 475,0				0,8
Иные межбюджетные субсидии	849 855,0						
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1 797 246,0</b>	<b>1 263 655,0</b>	<b>1 119 369,0</b>	<b>61,7</b>	<b>87,8</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Анализ исполнения расходов в разрезе функциональной классификации показывает, что все 11 разделов профинансированы в объемах близких к 100% запланированных расходов.

Приоритетным объемом расходов бюджета города в 2012 году является раздел «Образование» - 382 853,0 тыс. рублей или 34,2% в общем объеме расходов.

По другим разделам расходы бюджета распределились следующим образом:

- «Здравоохранение» - 297 580,0 тыс. рублей или 26,8%.
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 260 159,0 тыс. рублей или 23,4%.
- «Общегосударственные вопросы» - 118 158,0 тыс. рублей или 10,7%.
- «Национальная экономика» - 17 142,0 тыс. рублей или 1,6%.
- «Культура и кинематография» - 16 408,0 тыс. рублей или 1,5%.
- «Социальная политика» - 11 228,0 тыс. рублей или 1,0%.
- «Физическая культура и спорт» - 451,0 тыс. рублей или 0,1%.
- «Национальная оборона» - 1 127,0 тыс. рублей или 0,1%.

Согласно Пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета города за 2012 год расходная часть городского бюджета производилась на основе действующего законодательства.

Финансирование принятых расходных обязательств муниципального образования по разделам и подразделам классификации расходов осуществлено в следующем виде:

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы».** Исполнение по данному разделу составило 118 158,0 тыс. рублей или 98,2%. В структуре общих расходов составляет 10,7%.

Расходы на обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций отражены по подразделам бюджетной классификации в соответствии с выполняемыми органами представительной и исполнительной власти функциями.

По подразделам расходы распределены в следующем порядке:

**По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица, субъекта РФ и муниципального образования»**

Произведены расходы на содержание главы администрации города в сумме 2 402,0 тыс. рублей.

**По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления»** расходы составили 2 464,0 тыс. рублей.

**По подразделу 0104 «Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»** расходы составили 100 323,0 тыс. рублей при плане 101 661,0 тыс. рублей.

**По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) контроля»** расходы составили 33,0 тыс. рублей.

**По подразделу 0113 «другие общегосударственные вопросы»** расходы составили 12 936,0 тыс. рублей или 96,7% от планового показателя.

В данный подраздел включены расходы на оценку недвижимости и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности в сумме 12 536,0 тыс. рублей.

**Раздел 02 «Национальная оборона» - расходы составили 1 127,0 тыс. рублей.**

**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».**

По данному разделу исполнение составило в сумме 292,0 тыс. рублей при плане 377,0 тыс. рублей или 77,49%. Отклонение между плановыми и фактическими показателями произошло по следующим подразделам:

**По подразделу 0309 «Защита населения и территории последствий ЧС природного и техногенного характера, гражданская оборона»** расходы составили 292,0 тыс. рублей к плановым назначениям в сумме 377,0 тыс. рублей. В связи с недостаточностью средств на счете местного бюджета не в полном объеме были профинансированы расходы на услуги связи.

**Раздел 04 «Национальная экономика».**

По данному разделу исполнение расходов составило 17 142,0 тыс. рублей или 99,1%.



**По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство»** расходы составили 14 271,0 тыс. рублей и исполнены на 100%.

**По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономике»** расходы составили 2871,0 тыс. рублей или 94,8%.

#### **Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство».**

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 260 159,0 тыс. рублей или 74,8%. В структуре общих расходов бюджета составляет 23,4%.

**По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»** расходы исполнены в сумме 149 162,0 тыс. рублей при плане 197 051,0 тыс. руб. или 75,7%. По данному подразделу отражаются расходы на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту жилых домов.

**По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»** расходы исполнены в сумме 94 911,0 тыс. рублей при плане 134 100,0 тыс. рублей или 70,8%. Неисполнение плановых назначений произошло в связи с поступлением субсидии из областного бюджета на проведение мероприятий по комплексному развитию коммунальной инфраструктуры с целью организации теплоснабжения в сумме 37 840,0 тыс. рублей на счет местного бюджета 29.12.2012 года и использованием указанных средств в 2013 году

**По подразделу 0503 «Благоустройство»** расходы составили 16 086,0 тыс. рублей при плане 16 086,0 тыс. рублей или 63,8 %. Из них:

- на уличное освещение - 4 709,0 тыс. рублей;
- на содержание внутриквартальных проездов – 3 841,0 тыс.рублей;
- на озеленение территорий города – 3 000,0 тыс. рублей;
- на содержание мест захоронения - 198,0 тыс. рублей;
- на прочие мероприятия по благоустройству - 4 338,0 тыс. рублей;

#### **Раздел 06 «Охрана окружающей среды».**

Расходы по данному разделу составили 500,0 тыс. рублей при плане 547,0 тыс. рублей или 91%.

#### **Раздел 07 «Образование».**

Расходы по данному разделу составили 382 853,0 тыс. рублей, что в структуре общих расходов составило 93,8%. Отклонение между плановыми и фактическими показателями произошло по следующим подразделам:

**По подразделу 0701 «Дошкольное образование»** расходы произведены на сумму 200 724,0 тыс. рублей или 90,0% от плановых назначений.

Неисполнение плановых назначений обусловлено тем, что в бюджет городского округа не в полном объеме поступили средства по заключенным инвестиционным контрактам на строительство детских дошкольных учреждений, а также не в полном объеме поступили средства из областного бюджета на те же цели.

**По подразделу 0702 «Общее образование»** фактическое исполнение составило 161 132,0 тыс. рублей или 98,0% от плановых назначений.

Неисполнение плановых назначений связано с недостатком денежных средств в местном бюджете, не полностью производились расходы по содержанию имущества, на оплату коммунальных услуг и прочие услуги.

**По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»** фактические расходы составили 1 190,0 тыс. рублей или 99,9% от плановых назначений.

Не полностью исполнены расходы на проведение мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей.

**По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»** фактические расходы составили 19 807,0 тыс. рублей или 99,8%. Причиной невыполнения плановых назначений является отсутствие в местном бюджете денежных средств на оплату услуг по содержанию имущества.

**Раздел 08 «Культура и кинематография».** Фактические расходы составили 16 408,0 тыс. рублей или 98,5%, что в общем объеме расходов бюджета города составляет 1,5%.

**По подразделу 0801 «Культура»** расходы составили 11 262,0 тыс. рублей или 98,1% к плану. Причиной невыполнения плановых назначений является отсутствие в местном бюджете денежных средств: на оплату услуг по содержанию имущества, прочие расходы, на оплату услуг связи.

**По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии»** фактические расходы составили 5 146,0 тыс. рублей или 99,6% к плановому показателю.

**Раздел 09 «Здравоохранение».** Фактические расходы составили 297 580,0 тыс. рублей или 92,4% в общих расходах бюджета города.

**Раздел 10 «Социальная политика».** Фактическое исполнение расходов составило 11 228,0 тыс. рублей или 71,3% от плана, что составило 1,0% в структуре общих расходов бюджета города.

**По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»** фактические расходы составили 1 892,0 тыс. рублей, произведены по потребности.

**По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»** расходы исполнены на сумму 7 500,0 тыс. рублей или 78,9% от планового показателя.

**По подразделу 1004 «Охрана семьи, материнства и детства»** расходы на опеку (попечительство), компенсацию родительской платы за детский сад исполнены по фактической потребности и составили 1 836,0 тыс. рублей или 42,3% к плану.

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт».** Фактические расходы по данному разделу сложились в сумме 451,0 тыс. рублей, исполнение к плану составило 100%.

## **5. Использование средств резервного фонда Администрации городского округа Звенигород.**

Предельный размер резервного фонда Администрации городского округа Звенигород установлен ст.10 Положения «О бюджетном процессе в городском округе Звенигород», утвержденного решением Совета депутатов от 25.09.2008г № 13/4, в размере, утвержденном в решении о бюджете на соответствующий финансовый год.

Решением Совета депутатов от 27.12.2011г № 2/2 « О бюджете муниципального образования «Городского округа Звенигород» на 2012 г», объем резервного фонда Администрации городского округа Звенигород установлен в сумме 800,0 тыс.рублей, что составляет 0,1% от утвержденного общего объема расходов.

Размер резервного фонда не превышает ограничений, установленных частью 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ.

За 2012 год Администрацией городского округа Звенигород из резервного фонда произведены расходы на сумму 373,0 тыс.рублей и направлены на цели, установленные части 4 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ.

(тыс.руб)

План на 2012 г. тыс. руб.	№	Дата	Сумма, тыс. руб.	Назначение
800,0	33	26.01.2012	18,00	На оказание материальной помощи Степановой Е.К., в связи с предстоящей операцией
	153-р	24.04.2012	60,00	На оказание материальной помощи Круглик С.А., на лечение дочери Луновой А.К.
	656	06.08.2012	30,00	На оказание материальной помощи Савельевой М.В., в связи с произошедшим пожаром в доме по улице Полевая дом 17
	679	08.08.2012	25,00	На оказание материальной помощи Петриной М.К., в связи с предстоящей операцией
	567	06.07.2012	190,00	На ремонт перекрытия в жилом доме по ул. Парковая, д. 20, кв. 4
	1026	17.12.2012	50,00	На оказание материальной помощи Антоновой О. Н., в связи с убийством дочери
<b>Итого:</b>			<b>373,00</b>	Остаток средств: <b>427,0</b>

## **6. Исполнение программной части бюджета**

При исполнении бюджета городского округа Звенигород за 2012год были реализованы долгосрочные целевые программы. При уточненном плане 37 142,0 тыс. рублей фактически исполнено 23 440,0 тыс. рублей или 63,1% в том числе:

- долгосрочная целевая программа "Адресная программа социальной защиты населения г.о. Звенигород на 2008-2012 гг " при плане 3 346,0 тыс. рублей исполнено 3 344,0 тыс. рублей или 99,9%;
- долгосрочная целевая программа "Развитие строительного комплекса и инвестиционной деятельности в г. о. Звенигород на 2010-2012 гг.";
- долгосрочная целевая программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городском округе Звенигород на 2010-2020 годы" при плане 355,0 тыс. рублей исполнено 355,0 тыс. рублей или 100%.

## **6. Муниципальный долг**

По утвержденной программе внутренних заимствований городского округа Звенигород планировалось привлечь внутренних заимствований на погашение временного кассового разрыва в размере 149 418,0 тыс. рублей, погасить в размере 85 000,0 тыс. рублей, предельный объем муниципального долга на 01.01.2013г – 64 418,0 тыс. рублей.

Фактически привлечено внутренних заимствований в размере 70 000,0 тыс. рублей.

Согласно выписке из долговой книги по муниципальному образованию «Городской округ Звенигород», объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2013 г составляет 80 070,0 тыс. рублей, из них:

- кредиты от кредитных организаций – 70 000,0 тыс. рублей;
- муниципальные гарантии -10 070,0 тыс. рублей.

Размер муниципального долга и расходы на его обслуживание не превышают предельные размеры, установленные статьями 107,111 Бюджетного кодекса РФ.

## **7. Дефицит (профицит) бюджета городского округа Звенигород.**

Доходы бюджета городского округа Звенигород за 2012 год составили 1 134 876,тыс. рублей, расходы – 1 119 369,0 тыс. рублей.

По итогам 2012 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 15 507,0 тыс. рублей.

(тыс.руб.)

Показатели	Плановые назначения		Исполнено
	Утверждено решением Советом депутатов от 27.12.2011 г. № 2/2	Сводная бюджетная роспись с учетом изменений на 31.12.12 г.	
Всего доходов	761 759,0	1 221 834,0	1 134 876,0
Всего расходов	814 975,0	1 263 655,0	1 119 369,0
Дефицит«-»; профицит«+» бюджета	-53 216,0	- 41 821,0	+ 15 507,0
<i>Анализ дефицита:</i> при условии исполнения плановых расходов на 100% и сложившемся уровне поступления доходов	+319 901,0	-128 779,0	

## 8. Заключение

1. По итогам 2012 года бюджет городского округа Звенигород исполнен в сумме: **по доходам** – 1 134 876,0 тыс. рублей.; **по расходам** – 1 119 369,0 тыс. рублей; **профицит** – 15 507,0 тыс. рублей.

2. Уточненные бюджетные назначения по доходам на 2012 год исполнены на 92,9 %.

Собственные доходы составляют 309 006,0 тыс. руб. и занимают 27,2 % в доходной части бюджета.

3. По расходам за 2012 год бюджет городского округа Звенигород исполнен на 87,8 %. Фактическое исполнение по расходам составило 1 119 369,0 тыс. рублей, при плане – 1 263,655,0 тыс. рублей.

4. Муниципальный долг состоянию на 01.01.2013 года составляет 80 070,0 тыс. рублей.

## 9. Вывод

Бюджет городского округа Звенигород за 2012 год исполнен в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства и нормативно-правовыми актами городского округа Звенигород.

Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
городского округа Звенигород

Е.Н. Рыдаева