



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ
ПАЛАТА
ПРИМОРСКОГО КРАЯ**

ул. Алеутская, 45а, г. Владивосток, 690091
Тел.: (423) 243-32-60, факс: (423) 243-32-60
E-mail: pk@ksp25.ru
ОКПО 38557372, ОГРН 1122540000670
ИНН/КПП 2540178592/254001001

Председателю
Законодательного Собрания
Приморского края

Горчакову В.В.

04.12.2013 № 01-16/934
На № _____ от _____

Уважаемый Виктор Васильевич!

Направляю в Ваш адрес отчет о проведении внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа ЗАТО город Фокино за 2012 год.

Прошу направить отчет в профильный комитет Законодательного Собрания Приморского края.

Приложение: на 27 л. в 1 экз.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

Д.А. Виноградов

Хорошенко
Надежда Александровна
2407786

Законодательное Собрание
Приморского края
Управление делопроизводства и
ведения электронного документооборота
Входящий № 16/4165
Дата: 04.12.2013 Время: 11:24

Отчет

о результатах контрольного мероприятия по проведению внешней проверки отчета об исполнении бюджета городского округа ЗАТО город Фокино за 2012 год

Основание контрольного мероприятия: Закон Приморского края от 4.08.2011 № 795-КЗ "О Контрольно-счетной палате Приморского края", решение коллегии Контрольно-счетной палаты Приморского края от 28.12.2012 № 14 "Об утверждении Плана работы на 2013 год", распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты Приморского края от 11.10.2013 № 56 "О проведении внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа ЗАТО город Фокино за 2012 год".

Состав исполнителей: аудитор Контрольно-счетной палаты Приморского края Хорошенко Надежда Александровна, главный специалист 2 разряда аппарата Контрольно-счетной палаты Приморского края Никитина Янина Арнольдовна.

Предмет контрольного мероприятия: внешняя проверка отчета об исполнении бюджета городского округа ЗАТО г. Фокино за 2012 год.

Объект контрольного мероприятия: администрация городского округа ЗАТО город Фокино.

Объем проверенных средств - 786717,34 тыс. рублей.

1. Исполнение бюджета ЗАТО город Фокино за 2012 год

1.1. Решением Думы ЗАТО город Фокино от 27.12.2011 № 363 "О бюджете городского округа ЗАТО город Фокино на 2012 год" утверждены основные характеристики и иные показатели бюджета ЗАТО Фокино на 2012 год, с общим объемом доходов - в сумме 683182,09 тыс. рублей, расходов - в сумме 691131,09 тыс. рублей, размером дефицита бюджета - в сумме 7949,0 тыс. рублей.

В процессе исполнения бюджета в связи с изменениями бюджетных назначений Думой ЗАТО Фокино принято 2 решения "О внесении изменений в решение Думы городского округа ЗАТО город Фокино от 27.12.2011 № 363".

В результате показатели доходной части бюджета увеличены на 103535,25 тыс. рублей и составили 786717,34 тыс. рублей, из них увеличен план по поступлению собственных доходов в размере 43343,0 тыс. рублей и за счет выделения дополнительных ассигнований из краевого бюджета - 60192,25 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета ЗАТО Фокино уточнена на 104231,26 тысяч рублей, в том числе за счет увеличения размера дефицита бюджета на 696,0 тысяч рублей и получения целевых ассигнований из краевого бюджета, увеличения налоговых и неналоговых доходов - на сумму 103535,25 тысяч рублей.

Кроме того, была изменена бюджетная роспись по расходам бюджета за счет остатков целевых средств на 01.01.2012 в размере 4060,57 тыс.

рублей, из них: 1216,05 тыс. рублей - субвенций на приобретение жилья гражданами, уволенными с военной службы и приравненных к ним лиц;

22,45 тыс. рублей - межбюджетных трансфертов на переселение из ЗАТО город Фокино;

2822,07 тысяч рублей - на развитие и поддержку социальной и инженерной инфраструктуры ЗАТО Фокино.

Все изменения внесены в соответствующие разделы, подразделы расходов бюджета ЗАТО Фокино.

1.2. Дефицит по уточненному бюджету в сумме 8645,0 тыс. рублей, составляет 2,8 % от утвержденного объема доходов бюджета (310000,0 тыс. рублей), без учета поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Решением о бюджете на 2012 год предоставление муниципальных гарантий не предусматривалось. Муниципальные гарантии муниципальным образованиям и юридическим лицам не предоставлялись.

1.3. Уточненная сводная бюджетная роспись на 2012 год утверждена приказом начальника финансового отдела от 14.12.2012 № 61, показатели сводной бюджетной росписи в разрезе функциональной и ведомственной структуры расходов соответствуют объемам расходов, утвержденным в бюджете городского округа ЗАТО город Фокино. Нарушений процедуры составления, сроков внесения проекта решения о местном бюджете на рассмотрение Думы проверкой не установлено.

1.4. Перечень, коды главных администраторов дохода бюджета городского округа - органов местного самоуправления, органов администрации городского округа и закрепленные за ними виды доходов бюджета городского округа утверждены приложением № 3 к решению Думы ЗАТО город Фокино от 27.12.2011 № 363-МПА. Полномочия главных распорядителей бюджетных средств и главных администраторов доходов бюджета ЗАТО город Фокино в 2012 году выполняли:

финансовый отдел - является распорядителем и получателем средств;
муниципальное учреждение администрация городского округа;
муниципальное казенное учреждение "Управление образования";
муниципальное казенное учреждение отдел культуры.

Решением Думы от 27.12.2011 № 363-МПА утверждено распределение бюджетных ассигнований из бюджета ЗАТО город Фокино на 2012 год по разделам, подразделам, статьям и видам расходов классификации расходов бюджета и распределение бюджетных ассигнований в ведомственной структуре расходов бюджета. Проверкой соблюдения требований бюджетного законодательства при формировании расходной части бюджета нарушений не установлено.

1.5. Отчет об исполнении бюджета утвержден решением Думы ЗАТО Фокино от 30.05.2013 № 66-МПА "Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа ЗАТО город Фокино за 2012 год".

В таблице приведены основные параметры исполнения бюджета за 2012 год.

Тыс. рублей

Показатели	Исполнение за 2011 год	Утверждено на 2012 год	Исполнение за 2012 год	Отклонения		
				в сумме к 2012 году	в % к 2012 году	в % к 2011 году
Доходы, в т.ч.	729641,761	786717,35	776443,14	- 10274,21	98,69	106,41
собственные дох.	320602,199	310000,0	319702,87	+ 9702,87	103,13	99,72
безвозмездные поступления	409039,562	476717,35	456740,27	- 19977,08	95,81	111,66
Расходы	719847,514	795362,34	760139,71	- 35222,63	95,57	105,6
Дефицит(-), профицит (+)	9794,247	- 8644,99	+ 16303,43			

Согласно отчету об исполнении бюджета (форма № 0503117) годовые бюджетные назначения по доходам исполнены на сумму 776443,14 тыс. рублей или 98,69 % бюджетных назначений, отклонение - 10274,1 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 319702,87 тыс. рублей или 103,13 % бюджетных назначений (310000,0 тыс. рублей), отклонение - 9702,87 тыс. рублей. При этом налоговые доходы исполнены в объеме 297904,78 тыс. рублей или 103,75 % бюджетных назначений (287125,0 тыс. рублей), неналоговые доходы - в сумме 21798,09 тыс. рублей или 95,3 % бюджетных назначений (22875,0 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления исполнены в объеме 456740,27 тыс. рублей или на 95,81 % (476717,34 тыс. рублей).

В структуре доходов бюджета ЗАТО город Фокино в 2012 году доля собственных доходов составляет 41,17 % (в 2011 году - 43,94 %), доля безвозмездных поступлений - 58,83 % (в 2011 году - 56,06 %).

В 2012 году предприятиям и организациям льготы по налогам и сборам в части платежей, зачисляемых в доход бюджета ЗАТО город Фокино, а также налоговые льготы, носящие индивидуальный характер, органами местного самоуправления не предоставлялись. Отсрочки и рассрочки по уплате налогов и иных обязательных платежей в части федеральных налогов и сборов, поступающих в бюджет ЗАТО город Фокино, а также налоговые кредиты предприятиям и организациям не предоставлялись.

Расходы при бюджетных назначениях 795362,34 тыс. рублей исполнены на сумму 760139,71 тыс. рублей или на 95,57 %. К аналогичному периоду прошлого года расходы за 2012 год возросли на сумму 40292,196 тыс. рублей или на 5,6 %.

Бюджет исполнен с профицитом в сумме 16303,431 тыс. рублей. Объем профицита бюджета на 2012 год сложился за счет изменения остатков средств на счетах по учету местного бюджета (остаток на 01.01.2012 - 15979,416 тыс. рублей, на 31.12.2013 - 32282,847 тыс. рублей).

2. Анализ исполнения доходов

2.1. Исполнение бюджета по собственным доходам составило 103,13 % (319702,87 тыс. рублей).

В структуру собственных доходов входят налоговые и неналоговые доходы. Налоговые доходы занимают 93,18 % в общем объеме собственных доходов, неналоговые - 6,82 %.

Информация об исполнении собственных доходов

Тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателей	Исполнение за 2011 год	Уточнен-ные назначения на 2012г. год	Факт исполн. за 2012 год	Откло-нение за 2012	% испол-нения к 2011	% исполне-ния к 2011 году
	Всего налоговые и неналоговые доходы	320602,2	310000,00	319702,87	9702,87	103,13	99,72
	Налоговые доходы, из них	258029,79	287125,0	297904,78	10779,78	103,75	115,45
1.	Налог на доходы физических лиц	222732,79	247325,0	257975,26	10650,26	104,31	115,82
2.	Единый налог на вмененный доход	14776,33	16700,0	16818,78	118,78	100,71	113,82
3.	Налог на имущество физических лиц	431,07	1200,0	1148,26	- 51,74	95,69	266,37
4.	Земельный налог	10458,04	17200,0	17271,17	71,17	100,41	165,15
5.	Государственная пошлина, сборы	9619,79	4700,0	4688,78	-11,22	99,76	48,74
6.	Зад-ть и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и обязательным платежам	11,77		2,53	2,53		21,5
	Неналоговые доходы, из них	62572,41	22875,0	21798,09		95,29	34,84
7.	Доходы, полученные в виде арендной платы за земельные участки	3752,35	7000,0	5733,66	- 1266,34	81,91	152,80
8.	Платежи от гос. и муниципальных предприятий (прибыль)	6,07					
9.	Пр. поступления от использования имущества, находящегося в собственности ГО	7777,11	8000,0	8003,91	3,91	100,5	102,92
10.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1016,04	760,0	769,88	9,88	101,3	75,77
11.	Пр. доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов ГО	31830,51	2007,0	2007,18	7,18	100,01	6,31
12.	Доходы от реализации имущества, находящегося в мун. собственности	4488,16	3008,0	3155,36	147,36	104,9	70,3
13.	Административные платежи и сборы	9230,19	-	27,82	27,82		0,3
14.	Штрафы, санкции, возмещ. ущерба	3743,60	1600,0	1617,1	17,1	101,07	43,2
15.	Прочие неналоговые доходы	728,38	500	483,18	- 16,82	96,64	66,34

2.1.1. Исполнение по налоговым доходам бюджета ЗАТО город Фокино за 2012 год составило 297904,78 тыс. рублей или 103,75 % бюджетных назначений, отклонение - 10779,78 тыс. рублей.

По сравнению с 2011 годом налоговые доходы увеличились на 39874,99 тыс. рублей (рост на 15,45 %).

Налог на доходы физических лиц. Налог на доходы физических лиц является основным источником формирования доходов бюджета ЗАТО город Фокино. Доля его в структуре доходов в 2012 году составила 80,7 % или 257975,26 тыс. рублей. Годовые бюджетные назначения исполнены на 104,31 % или на 10650,26 тыс. рублей.

В сравнении с 2011 годом наблюдается увеличение данного источника на 15,82 % или 352422,47 тыс. рублей, которое связано с изменением дополнительного норматива отчислений в бюджет города (с 17 % в 2011 году до 22 %), а также перечислением в консолидированный бюджет по приказу Минобороны в декабре 2012 года денежного довольствия за ноябрь, декабрь 2012 года и единовременной выплаты по итогам 2012 года.

Основными плательщиками налога на доходы физических лиц являлись: предприятия Министерства обороны Российской Федерации (ФГУП "30 СРЗ", федеральные бюджетные учреждения), ФГУП "42 электрическая сеть ВМФ" ОАО "Оборонэнерго", бюджетные учреждения, филиал ФГУП "ДальРАО".

Единый налог на вмененный доход. Поступления по данному доходному источнику в бюджет ЗАТО Фокино при плане 16700,0 тыс. рублей составили 16818,78 тыс. рублей, годовые бюджетные назначения исполнены на 100,71 % или 118,78 тыс. рублей. Доля данного налога в структуре доходов составляет 5,3 %.

К соответствующему периоду прошлого года увеличение составило 13,82 % или 2042,5 тыс. рублей. Так же как и в прошлые годы наблюдается тенденция снижения количества налогоплательщиков, но в то же время наблюдается увеличение налоговой базы (суммы исчисленного вмененного налога).

Налог на имущество физических лиц. При плане данного источника дохода на 2012 год в сумме 1200,0 тыс. рублей, исполнение составило 1148,26 тыс. рублей или 95,69 %, отклонение - 51,74 тыс. рублей. Причина неисполнения бюджетных назначений - увеличение недоимки по данному налогу (на 01.01.2012 - 766,8 тыс. рублей, на 01.01.2013 - 899,5 тыс. рублей).

В структуре доходов данный налог составляет 0,3 %. В сравнении с 2011 годом увеличение поступления составило 717,19 тыс. рублей, рост на 166,37 %. По данному налогу наблюдается рост количества плательщиков и количества строений.

Земельный налог. Бюджетные назначения на 2012 год в объеме 17200,0 тыс. рублей, исполнены на 100,41 % (17271,17 тыс. рублей), перевыполнение -71,17 тыс. рублей. В структуре доходов данный налог составляет 5,4 %. В сравнении с 2011 годом увеличение поступления составило 6813,13 тыс. рублей, рост на 65,15 %. Увеличение суммы налога произошло за счет увеличения кадастровой стоимости земли.

Государственная пошлина. Доходы при плане 4700,0 тыс. рублей поступили в сумме 4688,78 тыс. рублей, исполнение - 99,76 %.

К соответствующему периоду прошлого года поступления госпошлины уменьшились на 51,26 % или на 4931,01 тыс. рублей. Снижение данных доходов объясняется изменением с 01.01.2012 федерального законодательства в части зачисления госпошлины за регистрацию транспортных средств в краевой бюджет.

Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам. Доходы по данному источнику на 2012 год не планировались, поступление составило 2,53 тыс. рублей.

2.2. Исполнение неналоговых доходов бюджета ЗАТО Фокино составило 21798,09 тыс. рублей или 95,29 % бюджетных назначений, отклонение - 1076,91 тыс. рублей.

По сравнению с 2011 годом неналоговые доходы уменьшились на 40774,32 тыс. рублей, темп снижения составил 65,16 %.

Доходы, полученные в виде арендной платы за земельные участки. Доля поступления арендной платы за земли в структуре доходов за 2012 год составила 1,8 %. Исполнение по данному виду доходов - 5733,66 тыс. рублей или 81,91 % бюджетных назначений (7000,0 тыс. рублей). Основной причиной неисполнения (1266,34 тыс. рублей) является рост задолженности арендаторов за аренду земли (физических и юридических лиц).

К соответствующему периоду прошлого года рост поступления составил 52,8 % (1981,31 тыс. рублей) за счет увеличения количества арендаторов и увеличения кадастровой стоимости земли.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов. Доля поступления доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в собственности, составила 2,5 %. Исполнение по данному виду доходов - 8003,91 тыс. рублей или 100,5 % бюджетных назначений (8000,0 тыс. рублей). К соответствующему периоду прошлого года рост поступления составил 2,92 % за счет погашения задолженности и текущих платежей.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду. В структуре доходов платежи за негативное воздействие на окружающую среду составили 0,2 %. Исполнение - 769,88 тыс. рублей или 101,3 % бюджетных назначений (760,0 тыс. рублей), отклонение - 9,88 тыс. рублей.

По сравнению с 2011 годом платежи за негативное воздействие на окружающую среду снизились на 246,16 тыс. рублей или на 24,23 %. По информации экологической службы (г. Фокино) с 01.01.2012 имущество предприятий и учреждений Министерства обороны Российской Федерации, в том числе и находящихся на территории ЗАТО город Фокино, передано на баланс ОАО "Славянка" Министерства обороны. Плата за негативное воздействие на окружающую среду ОАО "Славянка" не перечисляется.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства. В структуре доходов доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства за 2012 год составили 0,6 %. Исполнение - 2007,18 тыс. рублей или 100,01 бюджетных назначений (2007,0 тыс. рублей), отклонение -7,18 тыс. рублей.

По сравнению с 2011 годом доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства снизились на 29823,33 тыс. рублей или на 93,69 %.

Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности. В структуре доходов доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности за 2012 год составили 1,0 %. Исполнение - 3155,36 тыс. рублей или 104,9 бюджетных назначений (3008,0 тыс. рублей), отклонение -147,36 тыс. рублей.

По сравнению с 2011 годом доходы от реализации имущества снизились на 1332,8 тыс. рублей или на 29,7 %.

В 2012 году перечислено в городской бюджет от реализации объектов недвижимости 2524,77 тыс. рублей (по договорам отчетного периода и прошлых лет: за 2009 год по двум договорам - 144,633 тыс. рублей, 2010 год по 3 договорам - 1166,247 тыс. рублей, 2011 год по 5 договорам -774,78 тыс. рублей, 2012 год по двум договорам - 439,11 тыс. рублей).

Кроме того, перечислены в городской бюджет денежные средства в сумме 262,80 тыс. рублей - ежемесячные взносы участников программы "Квартира молодой семье";

Перечислены платежи в сумме 367,79 тыс. рублей доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности.

Платежи, взимаемые организациями городских округов за выполнение определенных функций (родительская плата). Доходы по данному источнику на 2012 год не планировались, поступление составило 27,82 тыс. рублей - перечислена плата за декабрь 2011 года.

С 01.01.2012 на основании действующего законодательства доходы муниципальных бюджетных учреждений остаются в распоряжении учреждений.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба. В структуре доходов штрафы и санкции составили 0,5 %. Исполнение составило 1617,1 тыс. рублей или 101,07 % бюджетных назначений (1600,0 тыс. рублей), отклонение - 17,1 тыс. рублей.

По сравнению с 2011 годом наблюдается снижение поступления на сумму на 2126,5 тыс. рублей или на 56,8 %.

Снижение данного вида доходов объясняется изменением с 01.01.2012 законодательства, в части зачисления штрафов за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения в бюджет субъекта Российской Федерации по нормативу 100 %.

Прочие неналоговые доходы. В структуре доходов прочие неналоговые доходы составили 0,2 %. Исполнение составило 483,18 тыс. рублей или 96,4 % бюджетных назначений (500,0 тыс. рублей), отклонение - 16,82 тыс. рублей.

По сравнению с 2011 годом наблюдается снижение поступлений на сумму на 245,2 тыс. рублей или на 33,66 %.

3. Поступление в бюджет городского округа доходов от использования муниципальной собственности

3.1. Порядок предоставления в аренду муниципального имущества на территории ЗАТО Фокино утвержден решением Думы от 24.07.2006 № 26-МПА.

По данным Отдела по управлению муниципальным имуществом ЗАТО Фокино (далее - ОУМИ) задолженность по арендной плате по 49 договорам аренды муниципального имущества на 01.01.2012 составляла 4301,716 тыс. рублей, в том числе:

 задолженность арендаторов - в сумме 5756,111 тыс. рублей:

 задолженность городского округа перед арендаторами в сумме (минус) 1454,393 тыс. рублей, которая возникла в результате зачета в счет арендной платы стоимости выполненных работ по капитальному ремонту арендуемых помещений (2009,2010) и предоплаты.

В 2012 году (по реестру ОУМИ) начислено арендной платы на сумму 14082,983 тыс. рублей, в том числе по 42 договорам аренды нежилых помещений 11907,068 тыс. рублей, по муниципальному жилью - 2175,915 тыс. рублей. Начислены пени по 8 договорам на сумму 87,339 тыс. рублей.

По 26 договорам аренды подписаны соглашения на расторжение, из которых по 12 договорам в 2012 году начислена арендная плата на сумму 1519,584 тыс. рублей.

3.1.1. По отчетным данным за 2012 год в бюджет ЗАТО город Фокино поступило платежей за аренду имущества (финансовый отдел ЗАТО город Фокино) в сумме 8003,917 тыс. рублей (по 34 договорам), в том числе погашена:

 задолженность прошлых лет в сумме 1050,755 тыс. рублей (18,3 % от задолженности на 01.01.2012 - 5756,111 тыс. рублей);

 текущая задолженность за 2012 год - 6752,027 тыс. рублей (47,6 % от суммы начисленной аренды и пени - 14170,322 тыс. рублей);

 излишне оплачено арендаторами - 201,135 тыс. рублей.

По реестру договоров аренды имущества задолженность по арендной плате на 01.01.2013 составляет 10468,122 тыс. рублей (рост на 143,3 %), в том числе:

1) фактическая задолженность арендаторов бюджету ЗАТО город Фокино составляет 10572,710 тыс. рублей (рост на 83,7 %), в том числе задолженность прошлых лет - 4705,355 тыс. рублей, что составляет 44,5 % задолженности.

Наибольшая просроченная задолженность и задолженность по текущим платежам числится за следующими арендаторами: ООО "Коммунальщик" - 4379,032 тыс. рублей, ООО "ФПР ЖКХ" - 2228,185 тыс. рублей, ООО "Соцстройсервис" - 1524,441 тыс. рублей, ООО "Компания Фор" - 314,481 тыс. рублей, ООО "Гарант Сервис" - 128,117 тыс. рублей, ООО "Проминвест" - 252,496 тыс. рублей, МУП "Теплоэнерго" - 327,514 тыс. рублей, ИП Михайлов - 265,347 тыс. рублей, ИП Нерсесян - 353,416 тыс. рублей и другие;

2) фактическая задолженность за муниципальное жилье - 767,456 тыс. рублей (на начало года задолженность отсутствовала);

3) задолженность городского округа арендаторам - в сумме (минус) 872,044 тыс. рублей (переплата прошлых лет, отчетного года и зачет ремонта 2009,2010).

Проверкой также выявлено, что от НОУ ВПО "Открытый институт" поступил платеж на сумму 3,171 тыс. рублей, но при этом арендная плата не начислялась.

3.2. Порядок определения размера арендной платы, условиях и сроках ее внесения за использование земельных участков, находящихся в муниципальной собственности ЗАТО город Фокино, утвержден решением Думы от 14.10.2005 № 94 "Об утверждении Положения об арендной плате за земельные участки на территории городского округа ЗАТО город Фокино" (с изменениями от 22.02.2006 № 193 и от 25.03.2010 № 263-МПА).

Расчет арендной платы за земельный участок осуществляется на основании решения Думы от 22.02.2006 года № 193 "О внесении изменений в Положение "Об арендной плате за земельные участки на территории городского округа ЗАТО город Фокино".

3.2.1. По данным ОУМИ по состоянию на 01.01.2012 задолженность юридических лиц по арендной плате за земельные участки (245 договоров) составляла 4378,8 тыс. рублей, в том числе:

задолженность арендаторов - в сумме 4772,493 тыс. рублей (204 договора):

задолженность городского округа перед арендаторами (переплата) в сумме (минус) 393,693 тыс. рублей (41 договор).

В 2012 году (по реестру ОУМИ) юридическим лицам начислено арендной платы на сумму 8884,394 тыс. рублей.

3.2.2. В бюджет ЗАТО город Фокино поступило платежей от юридических лиц за аренду земли на общую сумму 6965,238 тыс. рублей, в том числе погашена:

задолженность прошлых лет в сумме 850,774 тыс. рублей (17,8 % от задолженности на 01.01.2012 - 4772,493 тыс. рублей);

текущая задолженность по году - 5831,708 тыс. рублей (65,6 % от суммы начисленной аренды - 8884,394 тыс. рублей);

излишне оплачено арендаторами - 282,756 тыс. рублей.

Таким образом, по реестру договоров задолженность юридических лиц по арендной плате земли на 01.01.2013 составляет 6297,956 тыс. рублей (рост на 43,8 %), в том числе:

1) фактическая задолженность арендаторов бюджету ЗАТО Фокино составляет 6849,277 тыс. рублей, из них задолженность прошлых лет - 3921,719 тыс. рублей, что составляет 57,3 % от задолженности.

Наибольшая просроченная задолженность и задолженность по текущим платежам числятся за следующими арендаторами: ООО "Рыбокомбинат Путятин" - 1605,363 тыс. рублей, ИП Подгорная Г.М. - 721,699 тыс. рублей, МУ "Многоотраслевое предприятие коммунального хозяйства" - 743,247 тыс. рублей, ООО "Новые технологии" - 260,147 тыс. рублей, ООО "Проминвест" - 531,77 тыс. рублей, ООО "Сапфир" - 150,092 тыс. рублей, ООО "Украина" - 353,426 тыс. рублей, ООО "Фокинское предприятие реконструкции ЖКХ" - 36,518 тыс. рублей и другие;

2) задолженность городского округа арендаторам - в сумме (минус) 554,533 тыс. рублей (переплата прошлых лет, отчетного года).

Проверка по вопросу правильности начисления платежей за земельные участки, сданные в аренду, и полноты их поступления в бюджет ЗАТО город Фокино проведена выборочным методом по представленным договорам аренды земельных участков, заключенных ОУМИ с юридическими лицами по результатам которой было выявлено.

ОУМИ по договору аренды земельного участка от 02.02.2011 № 86 переданы в аренду земельные участки ООО "Проминвест" (17 участков, из них: 8 участков в п. Дунай, 9 участков в г. Фокино).

Согласно пункту 2.13. Положения территория ЗАТО Фокино условно разделена на 5 экономических зон. Земельные участки, переданные в аренду, относятся к 4 и 3 зонам.

В соответствии со статьей 2.2. Положения расчет арендной платы за землю производится исходя из базовой ставки земельного налога, которая действует с 2006 года, и составляет 8 рублей за 1 кв. м., коэффициента, учитывающего целевое использование земельного участка 0,6 и 0,7 для зоны № 4. С учетом того, что договор аренды земельного участка действовал весь

период 2012 года, арендная плата по 9 участкам (8 участков в п. Дунай и 1 участок в г. Фокино) должна начисляться за 12 месяцев 2012 года, а не за 11 месяцев как начислено ОУМИ. Таким образом, по 9 расчетам недоначислено арендных платежей на общую сумму 7,457 тыс. рублей.

При проверке расчетов по 8 участкам (г. Фокино) ОУМИ была неправильно определена зона расположения участков, коэффициенты целевого использования земли, расчет произведен за 11 месяцев. По результатам перерасчета выявлено недоначисление арендной платы на общую сумму 71,24 тыс. рублей.

3.3. По данным ОУМИ по состоянию на 01.01.2012 года задолженность физических лиц по арендной плате за земельные участки (2240 договоров), составляла 291,991 тыс. рублей, в том числе:

 задолженность арендаторов - в сумме 299,710 тыс. рублей (2190 договоров):

 задолженность городского округа перед арендаторами (переплата) в сумме (минус) 7,719 тыс. рублей (50 договоров).

В 2012 году (по реестру ОУМИ) физическим лицам начислено арендной платы на сумму 378,183 тыс. рублей.

3.3.1. За 2012 год в бюджет ЗАТО Фокино поступило платежей за аренду земли от физических лиц на общую сумму 192,309 тыс. рублей, в том числе погашена:

 задолженность прошлых лет в сумме 56,474 тыс. рублей (18,8 % от задолженности на 01.01.2012 - 299,710 тыс. рублей);

 текущая задолженность за 2012 год - 57,358 тыс. рублей (15,2 % от суммы начисленной аренды - 378,183 тыс. рублей);

 излишне оплачено арендаторами - 78,477 тыс. рублей.

Таким образом, по реестру договоров задолженность физических лиц по аренде земли на 01.01.2013 составляет 477,865 тыс. рублей, в том числе:

1) фактическая задолженность арендаторов бюджету ЗАТО Фокино составляет 561,524 тыс. рублей, из них задолженность прошлых лет - 243,236 тыс. рублей, что составляет 43,3 % от задолженности;

2) задолженность городского округа арендаторам - в сумме (минус) 81,533 тыс. рублей. Из суммы поступивших платежей - 41,586 тыс. рублей платежи, поступившие от физических лиц по 99 договорам, по которым арендная плата в 2012 году не начислялась, а, следовательно, задолженность по реестру ОУМИ занижена на данную сумму.

3.3.2. В целях сокращения задолженности по данным доходам ОУМИ за период с 01.01.2012 по 31.12.2012 направлено 59 претензий на сумму 3138,3 тыс. рублей. Удовлетворено 46 претензий на сумму 1360,3 тыс. рублей.

Предъявлено 8 исков в суды различной юрисдикции для взыскания задолженности по арендной плате и неустойке на сумму 4698,3 тыс. рублей. Из них удовлетворено 3 иска на сумму 1960,2 тыс. рублей, взыскано службой судебных приставов по 1 иску на сумму 189,8 тыс. рублей.

3.4. Согласно Положению об учете и ведении реестра муниципального имущества ЗАТО Фокино, утвержденного решением Думы ЗАТО Фокино от

31.03.2006 № 206 (далее - Положение) установлен порядок учета муниципального имущества и ведения реестра, определен состав информации об объектах учета, функции организаций, участвующих в создании и ведении реестра.

В реестре муниципального имущества ЗАТО Фокино числится 5312 объектов учета муниципального имущества, из них - 5260 объектов учета движимого имущества, 50 объектов недвижимого имущества и 2 юридических лица, размер доли, принадлежащий муниципальному образованию в уставном капитале которого составляет 100%.

В нарушение пункта 4 статьи 5 Положения, в реестр не внесены сведения, идентифицирующие юридическое лицо (дата государственной регистрации, дата реорганизации, ликвидации), не указаны сведения, идентифицирующие объект движимого имущества (назначение, дата выпуска, ввода в эксплуатацию, дата и номер свидетельства о государственной регистрации, сведения об актах распоряжения имуществом).

Также, в отношении 50 объектов недвижимого имущества не указаны сведения, идентифицирующие объект недвижимости (наименование объекта и его площадь, позволяющая его идентифицировать, назначение, дата постройки, ввода в эксплуатацию, дата и номер свидетельства о государственной регистрации права муниципальной собственности на недвижимое имущество).

Таким образом, требования по учету и ведению реестра муниципального имущества, установленные положением, ОУМИ ЗАТО город Фокино в полном объеме не выполняются.

4. Безвозмездные поступления

4.1. По состоянию на 01.01.2012 числятся остатки неиспользованных целевых средств в сумме 6108,263 тыс. рублей, из которых возвращены в краевой бюджет 2047,698 тыс. рублей, в том числе:

3287,150 тыс. рублей - субвенция на развитие инфраструктуры - возврат в краевой бюджет 465,081 тыс. рублей 16.01.2012;

1582,617 тыс. рублей - субсидия на осуществление дорожной деятельности, возврат 23.04.2012;

1216,050 тыс. рублей - субвенция на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы и приравненных к ним лиц (использована в 2012 году);

22,446 тыс. рублей - субвенция на переселение граждан.

Кроме того, в краевой бюджет в соответствии с Предупреждением департамента образования и науки Приморского края о ненадлежащем исполнении бюджетного процесса, администрацией ЗАТО город Фокино возвращено 414,674 тыс. рублей - субсидия на организацию отдыха и оздоровление детей в каникулярное время (несоблюдение условий софинансирования, возврат 23.04.2012).

В 2012 году безвозмездные поступления исполнены в объеме 459202,95 тыс. рублей или на 96,32 % годовых бюджетных назначений, отклонение - 17514,4 тыс. рублей.

Доля безвозмездных поступлений в доходах бюджета ЗАТО город Фокино составляет - 58,83 % (в 2011 году - 56,06 %).

Тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателей	2012 год			
		Утверждено	Исполнение с учетом возврата	Неисполненные назначения (-)	% исполнения
	<i>Остаток средств на 01.01.2012</i> 4060,565				
1.	Дотации бюджетам субъектов РФ и МО	273872,0	273116,0	- 756,0	99,7
1.1.	на выравнивание бюджетной обеспеченности	1136,0	380,0	- 756,0	33,5
1.2.	на предоставление дотаций бюджетам ЗАТО	272736,0	272736,0	-	100
2.	Субсидии бюджетам субъектов РФ и МО	26109,35	22609,35	- 3500,0	86,6
2.1.	на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства	330,0	330,0	-	100
	на модернизацию региональных систем общего образования	366,0	366,0	-	100
2.2.	Прочие субсидии бюджетам МО в том числе:	25413,35	21913,35	- 3500,0	86,2
	на кап. ремонт и ремонт автомобильных дорог	3862,66	3862,66	-	100
	на кап. ремонт и ремонт дворовых территорий	5996,38	5996,38	-	100
	на проведение кап. ремонта МКД в целях формирования регионального проекта "Дом, в котором мы живем"	2819,31	2819,31	-	100
	на строительство, реконструкцию зданий (в т.ч. проектно-исследовательские работы) МОУ	3500,0	0,0	- 3500,0	-
	на повышение оплаты труда педагогическим работникам МОУ, реализующим программу дошкольного образования на 30 %, оказывающим услуги дошкольного образования	7715,0	7715,0	-	100
	на повышение оплаты труда педагогическим работникам МОУ, реализующим программу дошкольного образования, до средней зарплаты в сфере образования, в 2012 году	511,0	511,0	-	100
	на реакцию КЦП "Развитие системы отдыха, оздоровл. и занятости детей и подростков ПК"	679,0	679,0	-	100
	на КПП "Развитие малого предпринимательства"	330,0	330,0	-	100
3	Субвенции бюджетам субъектов РФ и МО	116037,30	102778,90	- 13258,4	88,6
3.1.	на гос. регистрацию актов гражданского состоян.	1500,0	1500,0	-	100
3.2.	на составление списков кандидатов в присяжные заседатели фед-х судов общей юрисдикции в РФ	37,0	21,24	- 15,76	57,5
3.3.	на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссар.	1293,51	1293,51	-	100
3.4.	на ежемес. денежное вознаграждение за классное руководство	3111,7	3111,7	-	100
3.5.	на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ, в т.ч.:	92560,0	92560,0	-	100
	на обеспечение обучающихся в младших классах бесплатным питанием	5116,0	5116,0	-	100
	на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования по программам	85171,0	85171,0	-	100
	на осуществление отдельных гос. полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	478,4	478,4	-	100
	на реализацию отдельных полномочий по государственному управлению охраной труда	508,0	508,0	-	100
	на выполнение отдельных гос. полномочий по созданию административных комиссий	602,6	602,6	-	100
	на осуществление государственного контроля за использованием жилищного фонда	684,0	684,0	-	100
3.6.	на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в МОУ, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования	2918,0	2918,0	-	100
3.7.	на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы и приравненных к ним лиц	14617,09	1374,45	- 13242,64	9,4
4.	Иные межбюдж. трансферты	60698,7	60698,7	-	100
4.1.	на переселение граждан из ЗАТО	23480,0	23480,0	-	100
4.2.	на развитие и поддержку социальной и инженерной инфраструктуры ЗАТО	37140,0	37140,0	-	100
4.3.	на комплектование книжных фондов библиотек	78,70	78,70	-	100
	Безвозмездные поступления всего	476717,35	459202,95	- 17514,4	96,32

Не исполнены назначения за счет непоступления целевых средств на сумму 17514,4 тыс. рублей, в том числе:

756,0 тыс. рублей или 66,5 % бюджетных назначений - дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности. Дотация из краевого бюджета предоставлена в объеме 380,0 тыс. рублей или 33,5 % от плановых

назначений (за 1 квартал и апрель 2012 года). В связи с нарушением условий Соглашения о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств на 2012 год, а именно: ростом кредиторской задолженности по начислениям на оплату труда, приростом недоимки по налогам, формирующим краевой и местный бюджеты, и в дальнейшем превышением установленного норматива расходов на содержание органов местного самоуправления, департамент финансов Приморского края приостановил ЗАТО Фокино предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности (приказ от 15.05.2012 № 35);

3500,0 тыс. рублей или 100 % бюджетных назначений - субсидия на строительство, реконструкцию зданий (в том числе на проектно-исследовательские работы). В связи с несостоявшимся аукционом (30.11.2012) на составление техусловий и проектно-сметной документации для строительства дошкольного учреждения заявка администрацией ЗАТО город Фокино на получение данной субсидии из краевого бюджета не предоставлялась;

15,76 тыс. рублей - субвенций на составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации. Субсидии поступили в полном объеме - 37,0 тыс. рублей, в связи с невостребованностью, средства в сумме 15,76 тыс. рублей возвращены в декабре 2012 года в управление по координации правоохранительной деятельности Приморского края;

13242,64 тыс. рублей или 90,6 % бюджетных назначений - субвенция на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы и приравненных к ним лиц. В связи с не предоставлением документов, подтверждающих: право состоять на учете при перерегистрации очереди, приобретение квартиры, заявка на предоставление субвенции оформлена в пределах потребности.

ЗАТО Фокино выделены межбюджетные трансферты на переселение граждан из ЗАТО Фокино в объеме 23480,0 тыс. рублей. Выделенные средства использованы в полном объеме и направлены на выплату 11 гражданам компенсации за жилье на сумму 23242,149 тыс. рублей и на проезд на сумму 237,851 тыс. рублей.

Проверкой, проведенной в марте 2013 года управлением Росфиннадзора Приморского края, установлена выплата компенсации за сданное в муниципальную собственность жилое помещение в сумме 1953,385 тыс. рублей и оплата стоимости проезда до места переселения 26,394 тыс. рублей гражданину Давидюк Б.М., не состоявшему в списках очередников.

5. Сведения об остатках денежных средств на счетах получателей бюджетных средств

5.1. По состоянию на 01.01.2012 на едином счете бюджета остаток средств составлял 32282,721 тыс. рублей, из них остаток целевых средств в сумме 12076,552 тыс. рублей. В январе 2013 года остатки целевых средств в полном объеме перечислены в доход краевого бюджета, за исключением

60,0 тыс. рублей (субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства - несоблюдение условий софинансирования), которая возвращена в марте 2013 года.

Их них остаток целевых средств федерального бюджета составлял 10340,237 тыс. рублей, в том числе:

9877,180 тыс. рублей - остаток межбюджетных трансфертов на развитие и поддержку социальной и инженерной инфраструктуры ЗАТО 2012 года, из них на капитальный ремонт: 3700,764 тыс. рублей - коммунальной сферы ЗАТО Фокино, 5619,804 тыс. рублей - наружного освещения ул. Карла Маркса г. Фокино, 366,906 тыс. рублей - учреждений образования ЗАТО Фокино, 189,706 тыс. рублей - строительство хлораторной со складом хлора на водозаборе. Возврат произведен в краевой бюджет 17, 18 января 2013 года (две заявки на возврат под № 2);

463,057 тыс. рублей - субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (заявка на возврат № 3 от 18.01.2013);

Остаток субсидий из краевого бюджета - 1736,315 тыс. рублей, в том числе:

0,179 тыс. рублей - на модернизацию региональных систем общего образования (заявка на возврат от 21.01.2013 № 6);

419,447 тыс. рублей - на обеспечение обучающихся в младших классах бесплатным питанием (заявка на возврат от 18.01.2013 № 2);

567,750 тыс. рублей - на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в МОУ, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования (заявка на возврат от 18.01.2013 № 4);

688,939 тыс. рублей - на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования (заявка на возврат от 18.01.2013 № 1);

60,0 тыс. рублей - субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства (заявка на возврат № 4 от 05.03.2013).

6. Исполнение бюджета по расходам в 2012 году

6.1. Порядок исполнения бюджета ЗАТО город Фокино по расходам определен статьей 42 решения Думы "О бюджетном устройстве, бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в городском округе ЗАТО город Фокино Приморского края".

Отчет об исполнении бюджета городского округа утвержден решением Думы от 30.05.2013 № 66-МПА "Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа ЗАТО город Фокино за 2012 год".

В соответствии с отчетом ЗАТО Фокино исполнение бюджета по расходам в 2012 году составило 760139,71 тыс. рублей (95,56 %), что на 35222,63 тыс. рублей меньше бюджетных назначений.

Общая сумма расходов бюджета ЗАТО Фокино в 2012 году увеличилась по сравнению с 2011 годом на 40292,19 тыс. рублей (на 5,6 %).

Основной причиной неисполнения бюджетных назначений по расходам является недополучение доходов, полученных в виде арендной платы за земельные участки на сумму 1266,34 тыс. рублей,

Неисполнение расходов по целевым средствам:

13242,64 тыс. рублей - субвенции на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы и приравненных к ним лиц (в пределах заявленной потребности);

3500,0 тыс. рублей - субсидия на строительство, реконструкцию зданий (отсутствие заявки на получение средств).

Согласно отчету об исполнении бюджета ЗАТО город Фокино в 2012 году сложилась следующая структура расходов бюджета.

Тыс. рублей

Расходы	Исполн. за 2011 г.	Уточненные бюджетные назначения на 2012 г.	Факт исполн. за 2012	Неисполнение за 2012	% выполнения к плану 2012 г.	% исполнения к 2011 г.
Общегосударственные вопросы	125146,26	194529,52	194132,27	- 397,25	99,8	155,1
Национальная оборона	1062,72	1293,51	1293,51	-	100	121,7
Национальная безопасность и правоохранит. деятельность	73924,47	12839,72	12839,72	-	100	17,4
Национальная экономика	20487,02	42269,62	42269,23	- 0,39	100	206,3
Жилищно-коммунальное хоз-во	146779,87	117071,89	107468,43	- 9603,46	91,8	73,2
Охрана окружающей среды	14,21					
Образование	275775,73	341334,01	330550,37	-10783,63	96,8	119,9
Культура, кинематография	31214,91	32508,10	31881,17	- 626,93	98,1	102,1
Физическая культура и спорт	13913,49	5161,60	5161,60	-	100	37,1
Социальная политика	28957,92	43577,64	29766,68	-13810,96	68,3	102,8
Средства массовой информации	1496,82	2100,0	2100,0	-	100	140,3
Обслуживание государственного муниципального долга	1074,10	2676,73	2676,73	-	100	249,21
Всего расходов	719847,52	795362,34	760139,71	- 35222,63	95,56	105,6

В 2012 году в структуре расходов наибольший удельный вес занимали расходы следующих разделов классификации расходов:

"Образование" - 43,5 % (330550,37 тыс. рублей);

"Общегосударственные вопросы" - 25,5 % (194132,27 тыс. рублей);

"Жилищно-коммунальное хозяйство" - 14,1 % (107468,43 тыс. рублей);

"Национальная экономика" - 5,6 % (42269,23 тыс. рублей);

"Культура, кинематография" - 4,2 % (31881,17 тыс. рублей);

"Социальная политика" - 3,9 % (29766,68 тыс. рублей).

Увеличение удельного веса в структуре расходов в 2012 году по сравнению с 2011 годом произошло по трем разделам: "Общегосударственные вопросы" - с 17,4 % до 25,5 %, "Образование" - с 38,3 % до 43,5 %, "Национальная экономика" - с 2,8 % до 5,6 %.

По трем разделам произошло сокращение удельного веса в структуре расходов: "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" на 8,6 % (с 10,3 % до 1,7 %), "Жилищно-коммунальное хозяйство" на 6,3 %, "Физическая культура и спорт" на 1,2 %.

Анализ исполнения бюджетных назначений бюджета ЗАТО город Фокино по разделам классификации расходов за 2012 год показывает, что исполнение в полном объеме осуществлено по 6 разделам. По 5 разделам процент исполнения составил от 68,3 % ("Социальная политика") до 99,9 % ("Общегосударственные вопросы").

Раздел 0100 "Общегосударственные вопросы". Расходы по разделу исполнены в объеме 194132,27 тыс. рублей, что составляет 99,8 %

бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета ЗАТО город Фокино составил 25,5 %.

По сравнению с прошлым годом наблюдается увеличение расходов по данному разделу в сумме 68986,01 тысяч рублей (на 55,1 %). Рост расходов по данному разделу произошел в основном из-за исполнения администрацией ЗАТО Фокино судебных актов по решениям арбитражного суда в счет погашения задолженности прошлых лет.

Наибольший удельный вес в структуре расходов данного раздела составил подраздел 0113 "Другие общегосударственные вопросы" - 72 % (141670,72 тыс. рублей) от общей суммы расходов, из них расходы на финансирование мероприятий по реализации решений по исполнению судебных исков составили 109825,753 тыс. рублей или 77,5 % от общих расходов по данному подразделу.

По решениям арбитражного суда и Фокинского городского суда Приморского края с администрации ЗАТО город Фокино взысканы суммы задолженности:

91206,3 тыс. рублей - за поставку мазута ООО "В.К.Т.- Трейдинг" (2009), ООО "Корона Ойл", ООО "Анаис ЛТД", ООО "Промтехресурс";

11792,8 тыс. рублей - за выполнение работ по завершению строительства спортивного модуля с мастерскими для школы-гимназии № 259 г. Фокино (ООО "Региональное предприятие механизации");

167,616 тыс. рублей - выплачена заработная плата и компенсация за отпуск уволенному в 2011 году председателю Контрольно-счетной палаты городского округа ЗАТО город Фокино;

1653,8 тыс. рублей - по проданным долгам населения за коммунальные услуги ООО "Файерс гранд";

5005,2 тыс. рублей - по 47 искам населения городского округа. В течение отчетного года были направлены иски граждан, которые в соответствии с нормой статей 15, 17 ЖК РФ, статьи 1064 ГК РФ усмотрена вина администрации в ненадлежащем исполнении обязанностей по организации и контролю качества технического обслуживания жилых домов.

Анализ исполнения бюджетных назначений по подразделам раздела 0100 "Общегосударственные вопросы" свидетельствует, что в полном объеме (100 %) были исполнены бюджетные назначения по трем подразделам:

0103 "Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований" - 7930,307 тыс. рублей (Администрация и Дума ЗАТО Фокино);

0106 "Обеспечение деятельности финансовых, налоговых, таможенных органов и органов финансового контроля" - 8362,223 тыс. рублей (Финансовый отдел и Контрольно-счетная палата ЗАТО Фокино);

0107 "Проведение выборов и референдумов" - 2052,5 тыс. рублей.

По остальным подразделам (0104, 0105, 0113) исполнение составило соответственно 99,3 %, 57,4 %, 99,9 %.

Расходы на функционирование главы ЗАТО город Фокино (0102 002 03 00 000) в отчетном году не производились в связи с избранием предыдущего главы в Законодательное Собрание Приморского края в декабре 2011 года. В течение 2012 года по 18.12.2012 должность главы была вакантной. Заработная плата вновь избранному главе городского округа ЗАТО город Фокино не выплачивалась в отчетном году.

Раздел 0300 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность". Расходы по разделу исполнены в объеме 12839,72 тыс. рублей, что составляет 100 % бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 1,7 %. Расходы по сравнению с отчетом за 2011 год возросли на 2731,77 тыс. рублей. Увеличение расходов связано с увеличением численности на 3 штатные единицы и индексацией заработной платы с 01.10.2012 в 1,055 раза.

Анализ исполнения бюджетных назначений показывает, что в 2012 году Муниципальным казенным учреждением по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности ЗАТО Фокино расходы в сумме 12304,72 тыс. рублей (95,8 %) направлены на реализацию мероприятий по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

Кроме того, в отчетном году использованы средства в сумме 535,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий долгосрочной целевой муниципальной программы по обеспечению пожарной безопасности.

Раздел 0400 "Национальная экономика". Расходы по разделу исполнены в объеме 42269,23 тысяч рублей, что составляет 100 % бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 5,6 %. По сравнению с прошлым годом расходы возросли на 21782,21 тысяч рублей (20487,02 тыс. рублей) или 106,3 %, в том числе:

за счет субсидий краевого бюджета (10519,04 тыс. рублей), в том числе: на дорожное хозяйство - 9859,04 тыс. рублей; за счет софинансирования КЦП содействия развитию малого и среднего предпринимательства - 660,0 тыс. рублей.

Кроме того, из бюджета ЗАТО Фокино выделены дополнительные ассигнования на погашение кредиторской задолженности, возникшей в октябре 2011 года. В связи с тем, что все расчеты (операции) на лицевом счете администрации ЗАТО Фокино были приостановлены вплоть до конца прошлого финансового года, полный расчет по искам произошел в только в апреле 2012 года (по обеспечению населения твердым топливом - 2061,15 тыс. рублей, транспортными услугами - 6986,59 тыс. рублей, на проведение капитального ремонта плашкоута, обеспечивающего морские пассажирские перевозки на о. Путятин - 2215,43 тыс. рублей).

Анализ исполнения бюджетных назначений показывает, что в 2012 году ЗАТО Фокино расходы направлены на следующие мероприятия:

5996,382 тыс. рублей - на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов (за счет субсидий Дорожного фонда);

3862,653 тыс. рублей - на капитальный ремонт дорог общего пользования (за счет субсидий Дорожного фонда);

14090,382 тыс. рублей - на обеспечение транспортными услугами населения (организация автобусных пассажирских перевозок);

6261,154 тыс. рублей - на обеспечение твердым топливом и дровами на отопительный сезон населения, проживающего в частном секторе;

11128,654 тыс. рублей - на организацию морских перевозок на о. Путятин;

930,0 тыс. рублей - на мероприятия по реализации ЦМП "Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в ГО ЗАТО город Фокино на 2012-2013 годы".

Раздел 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство". Расходы по разделу исполнены в объеме 107468,428 тыс. рублей, что составляет 91,8 % бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 14,1 %. В сравнении с 2011 годом расходы в сопоставимых условиях (не считая поступивших в прошлом году целевых средств на восстановление расходов по модернизации системы теплоснабжения сумме 30328,99 тыс. рублей) равны.

Раздел состоит из 4 подразделов. Анализ исполнения бюджетных назначений показывает, что в 2012 году ЗАТО город Фокино расходы направлены на следующие мероприятия:

1) по подразделу 0501 "Жилищное хозяйство" – 38449,772 тыс. рублей, удельный вес данного подраздела - 35,8 %, исполнение - 99,8 % (38542,956 тыс. рублей), в том числе:

26882,504 тыс. рублей - на капитальный ремонт многоквартирных домов, включенных в муниципальную программу;

1018,905 тыс. рублей - на содержание незаселенного жилого фонда;

1833,332 тыс. рублей - на поддержку МУП "Муниципальное жилье";

1900,0 тыс. рублей - на приобретение квартир на вторичном рынке жилья по МЦП "Квартира молодой семье";

6815,031 тыс. рублей - на капитальный ремонт многоквартирных домов (субсидии на формирование регионального проекта "Дом, в котором мы живем");

2) по подразделу 0502 "Коммунальное хозяйство" - 4060,247 тыс. рублей, удельный вес - 3,8 %, исполнение - 100 %, в том числе:

3833,319 тыс. рублей - на модернизацию и капитальный ремонт объектов коммунального хозяйства;

226,928 тыс. рублей - на оплату по исполнительным листам (возмещение убытков по капитальному ремонту котельной);

3) по подразделу 0503 "Благоустройство" – 43866,684 тыс. рублей, удельный вес - 40,8 %, исполнение - 100 %, том числе:

15840,258 тыс. рублей - на содержание автомобильных дорог;

4342,126 тыс. рублей - на уличное освещение;

1209,224 тыс. рублей - на организацию и содержание мест захоронения;

1310,844 тыс. рублей - на озеленение;

15793,420 тыс. рублей – на прочие мероприятия по благоустройству (содержание и текущий ремонт объектов благоустройства, устройство детских площадок);

5370,812 тыс. рублей - на ремонт дорог по ДЦП "Дороги и улицы ГО ЗАТО город Фокино на 2008-2015 годы";

4) по подразделу 0505 "Другие вопросы в области ЖКХ" - 21091,725 тыс. рублей, удельный вес - 19,6 %, исполнение - 68,9 % (30601,999 тыс. рублей), в том числе:

311,116 тыс. рублей - на капитальный ремонт объектов наружного освещения (ул. Карла Маркса);

20096,609 тыс. рублей - на капитальный ремонт объектов коммунального хозяйства (средства и остатки межбюджетных трансфертов);

684,0 тыс. рублей - на мероприятия по контролю за использованием и сохранностью жилищного фонда.

Раздел 0700 "Образование". Расходы по разделу исполнены в объеме 330550,374 тыс. рублей или 96,8 % бюджетных назначений, отклонение - 10783,636 тыс. рублей. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 43,5 %.

По сравнению с 2011 годом (275775,73 тыс. рублей) расходы возросли на 54774,643 тыс. рублей, из них на повышение оплаты труда с начислениями - 45097,483 тыс. рублей, на проведение капитального ремонта 3 учреждений образования - 9677,16 тыс. рублей (за счет средств межбюджетных трансфертов на развитие и поддержку социальной и инженерной инфраструктуры).

Из-за позднего перечисления субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ заработная плата была выплачена частично, остаток средств составил 688,939 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в структуре расходов раздела составил подраздел 0702 "Общее образование" 62,7 % (207186,816 тыс. рублей), исполнение - 96,77 % тыс. рублей, отклонение - 6916,73 тыс. рублей (остатки субвенций в сумме 1571,622 тыс. рублей возвращены в краевой бюджет в январе 2013 года).

Расходы по подразделу 0701 "Дошкольное образование, детские дошкольные учреждения" в общей структуре расходов по данному разделу составляют 29,5 %, исполнение - 96,5 % (97489,309 тыс. рублей), отклонение - 3500,0 тыс. рублей. Основная причина - отсутствие расходов по проектно-сметной документации на строительство и реконструкцию зданий учреждений, оказывающих услуги дошкольного образования, в связи с чем субсидия из краевого бюджета не выделялась.

Расходы по подразделу 0709 "Другие вопросы в области образования" в общей структуре расходов по данному разделу составляют 6,8 %, исполнение - 98,4 % (22437,374 тыс. рублей), отклонение - 366,906 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0707 "Молодежная политика и оздоровление детей" в общей структуре расходов по данному разделу составляют 1 %, исполнение - 100 % (3436,875 тыс. рублей). Полученные средства направлены на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей - 2540,915 тыс. рублей, на мероприятия по реализации долгосрочных муниципальных программ "Молодежь Фокино" - 198,863 тыс. рублей и

"Одаренные дети городского округа ЗАТО город Фокино" - 697,097 тыс. рублей.

Раздел 0800 "Культура, кинематография, средства информации". Расходы по разделу исполнены в объеме 31881,17 тыс. рублей или 98,1 % бюджетных назначений, отклонение - 626,93 тыс. рублей (не исполнены бюджетные назначения по подразделу 0801 "Культура" (дома культуры посёлков Дунай, Путятин, Спутник).

Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 4,2 %. По сравнению с 2011 годом (31214,91 тыс. рублей) расходы возросли в связи с индексацией заработной платы.

Раздел "Социальная политика". Расходы по разделу исполнены в объеме 29766,68 тыс. рублей или 68,3 % бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 3,9 %.

По сравнению с 2011 годом (28957,92 тыс. рублей) расходы по данному разделу возросли на 808,76 тыс. рублей. Рост произошел за счет субвенций краевого бюджета на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования за счет увеличения получателей из числа семей военнослужащих, потребность которых ранее не была заявлена. В связи с отменой льгот у военнослужащих по указанной компенсации увеличилось количество родителей, имеющих право на компенсацию на 208 человек.

Неисполнены назначения на сумму 13810,954 тыс. рублей, из них:

567,75 тыс. рублей по подразделу 1004 "Охрана семьи и детства". Расходы по компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных учреждениях, реализующих основную программу дошкольного образования произведены за 11 месяцев 2012 года, остаток неиспользованных средств в сумме 567,75 тыс. рублей перечислен заявкой на возврат в краевой бюджет;

13243,15 тыс. рублей по подразделу 1006 "Другие вопросы в области социальной политики". Расходы на приобретение жилья гражданами, уволенными с военной службы, произведены на сумму 2590,5 тыс. рублей (16,36 % бюджетных назначений 15833,14 тыс. рублей). На основании постановлений администрации ЗАТО Фокино от 21.02.2012 № 225 и от 21.12.2012 № 1937-па перечислены единовременные денежные выплаты на приобретение жилых помещений двум гражданам Чиликову Ю.А. (1374,450 тыс. рублей - п/п от 24.12.2012 № 669434) и Папушой Л.М. (1216,050 тыс. рублей - п/п от 06.03.2012 № 278774). По состоянию на 01.01.2013 в очереди граждан, уволенных с военной службы поставленных на учет нуждающихся в улучшении жилищных условий (получении жилья) в Приморском крае стоит 6 человек.

Раздел "На физическую культуру и спорт". Расходы по разделу исполнены в объеме 5161,60 тыс. рублей или 100 % бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 0,7 %.

По сравнению с 2011 годом расходы сократились на 8751,89 тысяч рублей.

Раздел "Средства массовой информации". Расходы по разделу исполнены в объеме 2100,0 тыс. рублей или 100 % бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 0,3 %.

По сравнению с 2011 годом (1496,82 тыс. рублей) расходы возросли на 603,18 тыс. рублей. Увеличение объясняется погашением кредиторской задолженности за 2011 год из-за блокировки счета администрации судебными исками.

Раздел "Обслуживание муниципального долга". Расходы по разделу исполнены в объеме 2676,73 тыс. рублей или 100 % бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 0,3 %.

По сравнению с 2011 годом (1074,1 тыс. рублей) расходы возросли на 1602,63 тыс. рублей. Причиной увеличения явилось увеличение суммы заемных средств на 25439,0 тыс. рублей (в 2011 году сумма заемных средств составляла 40561,0 тыс. рублей, в 2012 году - 66000,0 тыс. рублей).

Профицит бюджета за отчетный год составил 16303,43 тыс. рублей, что на 6509,18 тыс. рублей превышает уровень 2011 года (9794,25 тыс. рублей).

7. Исполнение Муниципальных целевых программ

7.1. В ЗАТО город Фокино разработано и утверждено 19 муниципальных целевых программ (далее - МЦ программа). Паспортами программ на исполнение мероприятий предусматривался объем финансирования - 2498868,3 тыс. рублей, из них на 2012 год - 385081,321 тыс. рублей, в том числе из средств: федерального бюджета - 91063,0 тыс. рублей (23,7 %), краевого бюджета - 103231,709 тыс. рублей (26,8 %), местного бюджета - 186817,861 тыс. рублей (48,5 %), прочих источников - 3968,751 тыс. рублей (1 %).

В бюджете на 2012 год объем финансирования предусмотрен в сумме 29570,265 тыс. рублей, что составляет 7,68 % от объема средств, предусмотренных паспортами всех программ на 2012 год.

Источниками финансирования программных мероприятий в 2012 году являлись: средства федерального бюджета - 330,0 тыс. рублей, средства краевого бюджета - 13008,345 тыс. рублей, средства местного бюджета - 16231,920 тыс. рублей.

Паспортом муниципальной программы "Развитие конкуренции в городском округе ЗАТО город Фокино" на 2011-2012 годы не предусмотрен ни общий, ни по годам объем финансирования мероприятий программы.

Паспортом муниципальной программы "Строительство малобюджетного жилья в городском округе ЗАТО город Фокино" на 2011-2015 годы объем финансирования на 2012 год не предусмотрен.

Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ

Тыс. рублей

Программа, подпрограмма Наименование	Объем финансирования по программам на 2012 год		Утверж- дено уточнен- ной бюджет- ной росписью	Исполнено	% испол- нения 2012	% к плану
	МПА	Сумма				
"Квартира молодой семье" на 2011-2013 г.	№ 429-па от 20.05.10	2600,0	1900,0	1900,00	100	73,1
"Дом, в котором мы живем" региональный проект	№ 705 –па от 27.06.11	9231,581	6815,031	6815,031	100	73,8
"Дороги и улицы" на 2008-2015 г.г.	№ 166-МПА от 07.03.08	73440,0	15229,847	15229,846	100	20,7
"Содействие занятости населения" на 2012-2014 г.	№ 1095-па от 12.09.11	22795,9	794,786	794,786	100	3,5
"Содействие развитию малого и среднего предпринимательства" на 2012-2013 г.г.	№ 1094-па от 12.09.11	990,0	930,0	930,0	100	93,9
"Молодежь Фокино" на 2011-2013 г.г.	№ 498-па от 23.05.11	1400,0	198,863	198,863	100	14,2
"Одаренные дети" на 2011-2013 г.г.	№ 1242-па от 09.12.10	1200,0	697,097	697,097	100	58,1
"Профилактика терроризма и противодействие экстремизму" на 2012-2014 г.г.	№ 1137-па от 26.09.11	1422,5	75,0	75,0	100	5,3
"Обеспечение пожарной безопасности в городском округе ЗАТО город Фокино" на 2012-2014 г.г.	№ 1097-па от 13.09.11	999,0	535,00	535,0	100	53,6
"Сохранение и развитие культуры и искусства" на 2012-2014 г.	№ 1187-па от 07.10.11	2394,6	2394,642	2394,642	100	100
Всего по программам, предусмотренным бюджетом		116473,581	29570,265	29570,265	100	25,39
"Энергоресурсосбережение в учреждениях образования" на 2012-2016 г.г.	№ 1105-па от 21.09.11	937,54				
"Перевод муниципальных услуг в электронный вид" на 2012-2014	№ 1169-па от 06.08.12	183,8				
"Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков" на 2012-2014 г.г.	№ 679-па от 12.05.12.	7446,0				
"Энергоресурсосбережение и повышение энергетической эффективности" на 2010-2014 г.г.	№ 1232 –п от 07.12.10	203558,0				
"Развитие конкуренции" на 2011-2012 г.г.	№ 943 от 12.08.11	-				
"Строительство малобюджетного жилья" на 2011-2015 г.г.	№ 566-па от 25.06.10	-				
"Развитие физической культуры и спорта" на 2012-2015 г.г.	№ 686 от 22.06.11	28000,0				
"Развитие дошкольного образования" на 2012-2015 г.г.	№ 1079-па от 09.09.11	25000,0				
"Обеспечение безопасности дорожного движения" на 2008-2012 г.	№ 164-МПА от 07.03.08	3482,4				
Итого		385081,321	29570,265	29570,265	100	7,68

Из данных таблицы следует, что в полном объеме финансирования, предусмотренного паспортом программы, в 2012 году профинансирована только одна муниципальная программа "Сохранение и развитие культуры и искусства" на 2012-2014 годы в сумме 2394,642 тыс. рублей.

9 муниципальных программ профинансированы частично. Общий объем финансирования 9 программ, предусмотренный в бюджете на 2012 год, в сумме 27175,6 тыс. рублей составляет 23,82 % от объема финансирования, предусмотренного паспортами этих программ (114078,981 тыс. рублей).

Остальные 7 муниципальных программ, утвержденных постановлениями администрации ЗАТО город Фокино, и решениями Думы ЗАТО Фокино с плановым объемом финансирования 268607,74 тыс. рублей бюджетом ЗАТО Фокино на 2012 год не предусматривались и не исполнялись.

8. Муниципальный долг

8.1. Решением Думы ЗАТО Фокино от 27.12.2011 № 363 принята Программа муниципальных внутренних заимствований городского округа на 2012 год, которой определены муниципальные внутренние заимствования и структура муниципального долга ЗАТО Фокино. Долговые обязательства,

включенные в Программу - кредиты от кредитных организаций - соответствуют видам долговых обязательств, определенным статьей 100 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

По состоянию на 01.01.2012 по данным муниципальной долговой книги числился остаток задолженности по долговому обязательству в сумме 30000,0 тыс. рублей. Муниципальный контракт № 0120300001711000093-0015039-01 был заключен с ОАО "Промсвязьбанк" 12.09.2011 под процентную ставку 10,25 % годовых. Срок погашения данного кредита - 15.09.2012. Кредит погашен досрочно 24.07.2012.

В 2012 году на покрытие временного кассового разрыва ЗАТО город Фокино были привлечены заемные средства (кредит) в сумме 36000,0 тыс. рублей, полученные в ОАО "Сбербанк России" по муниципальному контракту от 29.09.2012 № 0120300001712000126-0015039-01 под 10,6 % годовых, с датой гашения - 20.10.2013. Заемные средства поступили в бюджет ЗАТО Фокино - 08.10.2012, в 2012 году погашен кредит в сумме 6000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2013 Муниципальный долг составляет 30000,0 тыс. рублей.

Согласно данным отчета формы № 0503317, сведений о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитов (форма № 0503372) объем муниципального долга составил 30000,0 тыс. рублей, расходы на обслуживание муниципального долга составили 2676,7 тыс. рублей. При исполнении бюджета предельные назначения, установленные статьями 107, 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации, не нарушены.

9. Эффективность использования бюджетных средств

9.1. Во исполнение статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в соответствии со статьями 31 Закона Приморского края от 2.08.2005 № 271-КЗ между департаментом финансов Приморского края и городским округом ЗАТО город Фокино заключено соглашение "О мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа ЗАТО город Фокино Приморского края на 2012 год".

Соглашением установлен норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в размере 16,78 %.

Финансовый отдел ЗАТО Фокино в адрес департамента финансов Приморского края ежеквартально направлял отчет о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа (далее - Отчет).

Согласно данным раздела 4 Отчета по состоянию на 01.01.2013 расходы на содержание органов местного самоуправления (далее - ОМС) составили 54574,85 тыс. рублей, или 17,05 % от общего объема доходов местного бюджета (налоговые и неналоговые доходы - 319702,87 тыс. рублей) и фактически полученной дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (380,0 тыс. рублей). По результатам отчетного года

норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления превышает установленный Соглашением норматив на 0,27 %, в денежном выражении - на 864,93 тыс. рублей.

Превышение норматива произошло в связи с погашением администрацией ЗАТО Фокино кредиторской задолженности за 2011 год по подоходному налогу в сумме 704,0 тыс. рублей и по начислениям на оплату труда в сумме 60,93 тыс. рублей. Данная задолженность возникла в связи с тем, что в октябре 2011 года администрации были выставлены искивые заявления по долгам прошлых лет и в связи с невозможностью исполнения ею судебных решений, все расчеты на лицевом счете администрации были приостановлены до конца финансового года. После погашения исков и открытия счетов в апреле 2012 года, задолженность 2011 года была перечислена, что и привело к резкому увеличению расходов администрации и превышению установленного норматива.

В связи с нарушением условий Соглашения на 2012 год, а именно: ростом недоимки по налоговым платежам в краевой и местный бюджеты, превышением установленного норматива на содержание органов местного самоуправления департамент финансов Приморского края приостановил предоставление ЗАТО Фокино дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности со II квартала 2012 года (приказ от 15.05.2012 № 35).

Таким образом, ЗАТО Фокино получена дотация только за 4 месяца 2012 года в объеме 380,0 тыс. рублей, что составляет 33,4 % от планового объема (1136,0 тыс. рублей).

Начальник финансового отдела администрации ЗАТО Фокино неоднократно обращался и вносил предложения в адрес исполняющего обязанности главы городского округа ЗАТО Фокино (Шарапов) об оптимизации расходов, прежде всего по сокращению численности органов местного самоуправления, меры в течение отчетного года не были приняты.

10. Состояние дебиторской и кредиторской задолженности

10.1. Форма 0503369 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности" составлена по данным консолидированного бюджета.

По состоянию на 01.01.2012 дебиторская задолженность составляла (минус) 5684,143 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2013 – (минус) 9982,037 тыс. рублей, в том числе:

1) по счету 120541 "Расчеты с плательщиками доходов сумм принудительного изъятия" - задолженность на конец отчетного года составила 491,779 тыс. рублей. Администрацией ЗАТО Фокино начислены проценты по несвоевременному исполнению контракта;

по счету 120551 "Расчеты по поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ" - остаток целевых средств на 01.01.2012 составил (минус) 6108,263 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2013 – (минус) 12076,552 тыс. рублей, рост 5968,289 тыс. рублей. В январе 2013 года остатки целевых средств в полном объеме перечислены в доход краевого бюджета.

2) по счету 1206000 "Расчеты по выданным авансам" - задолженность по состоянию на 01.01.2012 числилась в сумме 427,294 тыс. рублей, на конец отчетного года – 1560,067 тыс. рублей, рост на 1132,773 тыс. рублей;

3) по счету 1208000 "Расчеты с подотчетными лицами" - задолженность по состоянию на 01.01.2013 – (минус) 3,173 тыс. рублей, на конец года - 42,669 тыс. рублей, рост задолженности - на сумму 45,842 тыс. рублей.

10.2. Кредиторская задолженность на 01.01.2012 составляла 39985,538 тыс. рублей, на 01.01.2013 – 11447,606 тыс. рублей. Снижение кредиторской задолженности составило 28537,932 тыс. рублей или 71,4 %, в том числе:

1) по счету 130200 "Расчеты по принятым обязательствам" задолженность по состоянию на 01.01.2013 составила 9870,612 тыс. рублей. По сравнению с началом отчетного года снизилась на 19935,935 тыс. рублей (29806,547 тыс. рублей);

2) по счету 130300 "Расчеты по платежам в бюджет" задолженность на 01.01.2013 составила 1540,309 тыс. рублей, снижение задолженности за отчетный год - на 8556,487 тыс. рублей (10096,796 тыс. рублей);

3) по счету 130400 "Прочие расчеты с кредиторами" кредиторская задолженность составляет 36,685 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженности носят текущий характер, просроченной задолженности нет.

Выводы

1. Отчет об исполнении бюджета городского округа ЗАТО город Фокино за 2012 год составлен в соответствии с Инструкцией о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина от 28.12.2010 № 191н.

2. Уточненный план по доходам городского округа ЗАТО город Фокино на 2012 год составил 786717,35 тыс. рублей и исполнен на 776443,14 тыс. рублей или 98,7 % бюджетных назначений. Не исполнены бюджетные назначения в сумме 10274,21 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 319702,87 тыс. рублей и исполнены на 103,13 %. Сверх бюджетных назначений поступили 9702,87 тыс. рублей. По сравнению с 2011 годом налоговые и неналоговые доходы увеличились на 46801,379 тыс. рублей, рост на 6,4 %.

Безвозмездные поступления исполнены в объеме 456740,27 тыс. рублей или на 95,81 % годовых бюджетных назначений, не исполнены бюджетные назначения на 19977,08 тыс. рублей. По сравнению с 2011 годом рост безвозмездных поступлений составил 11,6 % или сумму 47700,708 тыс. рублей.

3. Доля собственных доходов составила в 2012 году 41,2 % (снижение к 2011 году составило 2,8 %). Доля безвозмездных поступлений – 58,8 % (увеличение к 2011 году – на 2,8 %).

4. Решением о бюджете на 2012 год не предусматривалось предоставление муниципальных гарантий.

5. В 2012 году предприятиям и организациям льготы по налогам и сборам, в части платежей, зачисляемых в доход бюджета ЗАТО город Фокино, а также налоговые льготы, носящие индивидуальный характер, органами местного самоуправления не предоставлялись.

Отсрочки и рассрочки по уплате налогов и иных обязательных платежей в части федеральных налогов и сборов, поступающих в бюджет ЗАТО город Фокино, а также налоговые кредиты предприятиям и организациям не предоставлялись.

6. Исполнение бюджета по расходам составило 760139,71 тыс. рублей или 95,81 %. Не исполнены расходы на сумму 35222,63 тыс. рублей.

Бюджет исполнен с профицитом в сумме 16303,431 тыс. рублей. При исполнении бюджета предельные назначения муниципального долга и расходов на его обслуживание, установленные статьями 107, 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации, не нарушены.

7. Требования по учету и ведению реестра муниципального имущества, утвержденные Думой ЗАТО город Фокино от 31.03.2006 № 206, ОУМИ в полном объеме не выполняются, чем нарушается пункт 4 статьи 5 Положения "Об учете и ведении реестра муниципального имущества городского округа ЗАТО город Фокино".

8. ОУМИ не осуществляет должный контроль за поступлением в городской бюджет платежей от физических и юридических лиц по арендной плате земли и имущества.

Процент поступления платежей в доход бюджета ЗАТО город Фокино от суммы начисленной арендной платы за отчетный год и задолженности по состоянию на 01.01.2012 низкий:

по сдаче имущества в аренду – 40,3 % (от суммы 19839,094 тыс. рублей);

по сдаче земельных участков в аренду юридическим лицам – 51 % (от суммы 13656,887 тыс. рублей);

по сдаче земельных участков в аренду физическим лицам – 28,4 % (от суммы 677,893 тыс. рублей);

В связи с вышеизложенным прослеживается рост задолженности по состоянию на 01.01.2013 по договорам:

аренды имущества - в 1,8 раза или на сумму 4816,599 тыс. рублей;

аренды земельных участков юридическими лицами - в 1,4 раза или на сумму 2076,784 тыс. рублей;

аренды земельных участков физическими лицами - в 1,9 раза или на сумму 261,814 тыс. рублей.

В отчетном периоде не начислена плата за аренду земельных участков по 99 договорам физических лиц на сумму 41,585 тыс. рублей, платежи по которым поступили в доход бюджета.

По 17 расчетам к договору ООО "Проминвест" от 02.02.2011 № 86 ОУМИ недоначислено арендных платежей на общую сумму 78,697 тыс. рублей.

9. Из 19 принятых муниципальных целевых программ только одна программа профинансирована в полном объеме "Сохранение и развитие культуры и искусства" на 2012-2014 гг. в сумме 2394,642 тыс. рублей.

Девять муниципальных программ профинансированы частично. При объеме финансирования, предусмотренного паспортами этих программ в сумме 114078,981 тыс. рублей, финансирование в 2012 году составило

23,82 % (27175,6 тыс. рублей), что не позволило в 2012 году достичь по ним планируемых результатов и целей.

Остальные 7 муниципальных программ, утвержденных постановлениями администрации ЗАТО Фокино и решениями Думы ЗАТО Фокино с плановым объемом финансирования 268607,74 тыс. рублей, бюджетом ЗАТО Фокино на 2012 год не предусматривались и не исполнялись. Действие муниципальных целевых программ, по которым не предусматривались бюджетные назначения, решениями о бюджете на 2012 год не приостанавливалось. В программы не вносились изменения в объемы финансирования.

10. По состоянию на 01.01.2013 по бюджетной деятельности ЗАТО город Фокино дебиторская задолженность составила 1602,736 тыс. рублей. Рост по сравнению с началом отчетного года составил сумму 1178,615 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность – 11447,696 тыс. рублей, по сравнению с 2011 годом снижена на 38537,392 тыс. рублей.

Просроченные дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

Остатки неиспользованных целевых средств в сумме увеличились по состоянию на 01.01.2013 на сумму 5968,289 тыс. рублей.

11. По результатам отчетного года норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления превышает установленный Соглашением норматив на 0,27 %, в денежном выражении - на 864,93 тыс. рублей, что не позволило бюджету городского округа получить из краевого бюджета в полном объеме дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности. ЗАТО Фокино получена дотация только за 4 месяца 2012 года в объеме 380,0 тыс. рублей, что составляет 33,4 % от планового объема (1136,0 тыс. рублей).

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Приморского края



Н.А. Хорошенко