



**ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ
ПРИМОРСКОГО КРАЯ
АППАРАТ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ
ПАЛАТА**

ул. Светланская, 22, г. Владивосток, 690110
Тел.: (423) 243-32-60, факс: (423) 243-32-62
ksp@zspk.gov.ru

Исполняющему обязанности
председателя
Законодательного Собрания
Приморского края

Текиеву Д.А.

23.05.2012 № 24-18/222
На № _____ от _____

Уважаемый Джамбулат Абдулхалимович!

Направляем в Ваш адрес отчет о результатах внешней проверки отчета об исполнении бюджета Анучинского муниципального района Приморского края за 2011 год.

Предлагаем направить материалы данного контрольного мероприятия в профильный комитет Законодательного Собрания Приморского края для рассмотрения.

Приложение: на 22 л. в 1 экз.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

Д.А.Виноградов

Морозова
Галина Александровна
2408146

Законодательное Собрание
Приморского края
Управление делопроизводства и
ведения электронного документооборота
Входящий № 16/1249
Дата: 24.05.2012 Время: 15:49

ОТЧЕТ

по проведению внешней проверки годовой отчетности Анучинского муниципального района за 2011 год

Основание проведения проверки: Бюджетный кодекс Российской Федерации; Законы Приморского края: от 2 августа 2005 года № 271-КЗ "О бюджетном устройстве, бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Приморском крае"; от 4 августа 2011 года № 795-КЗ "О Контрольно-счетной палате Приморского края"; решение коллегии Контрольно-счетной палаты Приморского края от 29 марта 2012 года № 21.

Проверяемый период: 2011 год.

Исполнитель: главный консультант Контрольно-счетной палаты Приморского края Морозова Г.А.

Предмет проверки: исполнение бюджета Анучинского муниципального района за 2011 год.

Объект проверки: администрация Анучинского муниципального района.

Сроки проведения проверки: со 2 по 30 апреля 2012 года.

1.Общая характеристика исполнения консолидированного бюджета Анучинского муниципального района за 2011 год

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности в проверяемом периоде осуществлялось финансово - экономическим управлением администрации района.

Бюджетная отчетность муниципального района за 2011 год в Контрольно-счетную палату Приморского края предоставлена на бумажном носителе с сопроводительным письмом (вх. от 12.03.2012 № 24/107) в сброшюрованном виде, в объеме, предусмотренном действующим законодательством.

Ответственные лица, подписавшие бюджетную отчетность за 2011 год: начальник финансово-экономического управления – Г.П.Бондарь; главный бухгалтер – С.Г.Журавко.

Консолидированный бюджет муниципального района за 2011 год состоит из бюджета района, включающего восемь главных распорядителей бюджетных средств, и свода бюджетов четырех сельских поселений.

В течение года решениями Думы района и муниципальными комитетами поселений в бюджеты вносились изменения и в конечном итоге годовые назначения консолидированного бюджета составили: по доходам – 255494,1 тыс. рублей; по расходам – 256822,1 тыс. рублей; с дефицитом – 1328,0 тыс. рублей.

Количество подведомственных получателей бюджетных средств на начало года составляло 67 учреждений, а на конец года, в соответствии с федеральным законом от 8 мая 2010 года № 83-ФЗ и постановлением

администрации района от 16 мая 2011 года № 186 образовалось 31 учреждение.

Данные сведения о количестве подведомственных получателей бюджетных средств подтверждено отчетными данными формы 0503361.

По данным отчета об исполнении консолидированного бюджета муниципального района на 1 января 2012 года (раздел 1 формы 0503317) доходы по уточненному плану составили 255504,11 тыс. рублей. Фактически за отчетный период доходы поступили в сумме 267583,69 тыс. рублей, что составило 104,7 процента к плановым назначениям.

Структура и анализ исполнения доходов консолидированного бюджета муниципального района представлены в следующей таблице.

тыс. рублей

Наименование показателей	Консолидированный бюджет			Бюджет района			Бюджет поселений		
	Утверж дено	исполне но	% ис- ния	Утверж дено	исполне но	% ис- ния	утверж дено	исполне но	% ис- ния
1. Налоговые и неналоговые доходы	142660,0	159490,9	111,8	125310,0	139272,7	111,1	17350,0	20218,2	116,5
1.1. Налоговые доходы	132321,0	149485,7	113,0	118427,0	133204,1	112,5	13894,0	16281,6	117,2
1.1.1. Налог на доходы физических лиц	127680,0	143872,4	112,7	114912,0	129491,4	112,7	12768,0	14381,0	112,6
1.1.2. Единый налог на вмененный доход	2890,0	2952,1	102,2	2890,0	2952,1	102,15			
1.1.3. Единый сельскохозяйственный налог	16,0	18,2	113,4	8,0	9,1	113,4	8,0	9,1	113,5
1.1.4. Налог на имущество физических лиц	344,0	67,6	19,7				344,0	67,6	19,7
1.1.5. Земельный налог	780,0	1832,7	235,0	6,0	8,8	147,2	774,0	1823,9	235,6
1.1.6. Государственная пошлина	611,0	741,4	121,4	611,0	741,4	121,4			
1.1.7. Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам		1,3			1,3				
1.2. Неналоговые доходы:	10339,0	10005,2	96,8	6883,0	6068,6	88,2	3456,0	3936,6	113,9
1.2.1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	3516,0	4328,0	123,1	2167,0	2731,5	126,1	1349,0	1596,5	118,3
а) аренда плата на земли	2587,0	3190,2	123,3	1589,0	1965,5	134,47	998,0	1224,7	122,7
б) аренда имущества	928,0	1137,8	104,2	577,0	766,0	132,7	351,0	371,8	105,9
в) проценты полученные от предоставления кредитов	1,0			1,0					
1.2.2. Платежи при использовании природными ресурсами (за негативное воздействие на окружающую среду)	435,0	505,6	116,2	435,0	505,6	116,2			
1.2.3. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов:	3702,0	1858,4	50,2	2519,0	525,4	20,9	1183,0	1333,0	112,7
а) доходы от реализации имущества	3336,0	1472,4	44,1	2336,0	332,4	14,2	1000,0	1140,0	114,0
б) доходы от продажи земельных участков	366,0	386,0	105,5	183,0	193,0	105,5	183,0	193,0	105,5
1.2.4. Доходы от оказания платных услуг	843,0	886,0	105,1		4,3		843,0	881,8	104,6
1.2.5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1737,0	2286,6	131,6	1737,0	2286,6	131,6			
1.2.6. Прочие неналоговые доходы:	106,0	140,6	132,6	25,0	15,3	61,2	81,0	125,3	154,7
а) невыясненные поступления		-3,4			-1,5			-1,9	

<i>б) прочие неналоговые доходы:</i>	106,0	144,0	135,8	25,0	16,8	67,2	81,0	127,2	157,0
2.Безвозмездные поступления	112844,1	108092,8	95,8	102406,7	97655,3	95,4	10437,4	10437,4	100,0
2.1.Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам муниципальных районов из краевого фонда финансовой поддержки муниципальных районов	27149,0	27149,0	100,0	27149,00	27149,0	100,0			
2.2.Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	12475,0	12449,8	99,8	2075,00	2049,8	98,8	10400,0	10400,0	100,0
2.3.Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	73182,7	68460,8	93,5	73182,7	68460,8	93,6			
2.4.Иные межбюджетные трансферты (на комплектацию книжных фондов библиотек)	37,4	37,4	100,0				37,4	37,4	100,0
2.5.Возврат остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет		-4,3			-4,3				
Итого доходов	255504,1	267583,7	104,7	227716,7	236928,2	104,1	27787,4	306655,6	110,3

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета за отчетный период исполнены в сумме 159490,9 тыс. рублей или на 111,8 процента к утвержденным годовым назначениям 142660,0 тыс. рублей, а в сравнении с поступлением доходов прошлого года (99328,0 тыс. рублей) увеличились на 60162,9 тыс. рублей.

Налоговые доходы исполнены на 113,0 процентов или на 17164,7 тыс. рублей больше утвержденных назначений (поступило 149485,7 тыс. руб. при плане 132321,0 тыс. руб.). План перевыполнен по всем налогам кроме налога на имущество физических лиц в бюджет поселений.

По данным Межрайонной инспекции ФНС недоимка по налогам перед бюджетами района и поселений на начало года числилась в сумме 1602,0 тыс. рублей за отчетный период снизилась на 894,2 тыс. рублей и на конец года составила сумму 707,8 тыс. рублей, в том числе по налогам:

тыс. рублей

Наименование	на 01.01.11	на 01.01.12	Отклонение	Причина отклонения
НДФЛ	1103,0	427,0	-676,0	Списана недоимка по СХПК "Жемчужный"
ЕНВД	45,0	51,0	6,0	Увеличилась недоимка за счет несвоевременной уплаты налога индивидуальными предпринимателями
ЕСХН	79,0		-79,0	Взыскана недоимка по ООО "Анучинский сельскохозяйственный Альянс" в сумме 27 тыс. руб. Списана недоимка по СХПК "Жемчужный" в сумме 52 тыс. руб.
на имущество физических лиц	231,0	144,0	-87,0	Взыскана недоимка прошлых лет
земельный налог	112,0	85,0	-27,0	Списана недоимка по физ.лицам
прочие отмененные	32,0	0,8	-31,2	Налог на прибыль списан с СХПК "Жемчужный"
Итого	1602,0	707,8	-894,2	

Неналоговые доходы в консолидированный бюджет муниципального района поступили в сумме 10005,2 тыс. рублей или 96,8 процента от

утвержденных назначений 10339,0 тыс. рублей. Выполнения плана по доходам от реализации имущества на 50,2 процента (исполнение составило 3702,0 тыс. рублей при плане 1858,4 тыс. рублей) снизил процент выполнения плана по неналоговым доходам, так как поступления других источников данных доходов выполнены сверх плана.

Консолидированный бюджет муниципального района является дотационным.

Безвозмездные поступления в консолидированный бюджет муниципального района предусмотрены в объеме 112844,1 тыс. рублей, исполнение составило 95,8 процента или в сумме 108092,8 тыс. рублей.

3.4. Показатели исполнения консолидированного бюджета муниципального района по расходам представлены в следующей таблице.

тыс. рублей

Наименование раздела	Консолидированный бюджет				Бюджет района				Бюджет поселений			
	утверждено	Исполнено	% исполнения	не исполнено	утверждено	Исполнено	% исполнения	не исполнено	Утверждено	Исполнено	не исполнено	% исполнения
0100 Общегосударственные вопросы:	40633,3	39158,3	96,4	1475,0	32843,0	31504,7	95,9	1338,3	7790,3	7653,6	136,7	98,2
0200 Национальная оборона:	782,0	782,0	100,0						782,0	782,0		100,0
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность:	129,5	72,5	56,0	57,0	120,0	63,0	52,5	57,0	9,5	9,5		100,0
0400 Национальная экономика:	4315,0	4267,7	98,9	47,3	4315,0	4267,7	98,9	47,3				
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	31388,1	29055,8	92,6	2332,3	3348,0	3233,7	96,6	114,3	28040,1	25822,1	2218,0	92,1
0700 Образование:	119238,8	113178,0	94,9	6060,8	119238,8	113178,0	94,9	6060,8				
0800 Культура, кинематография	21595,5	20397,6	94,5	1197,9	357,0	341,2	95,6	15,8	21238,5	20056,4	1182,1	94,4
0900 Здравоохранение:	36135,9	34273,0	94,8	1862,9	36135,9	34273,0	94,8	1862,9				
1000 Социальная политика:	1551,0	1520,5	98,0	30,5	1551,0	1520,5	98,0	30,5				
1100 Физическая культура и спорт	253,0	252,1	99,6	0,9	253,0	252,1	99,6	0,9				
1200 Средства массовой информации	800,0	800,0	100,0		800,0	800,0	100,0					
1400 Межбюджетные трансферты общего характера					29855,0	29855,0						
Всего расходов:	256822,1	243757,5	94,9	13064,6	228816,7	219288,9	95,8	9527,8	57860,4	54323,6	3536,8	93,9

Уточненные бюджетные назначения по расходам консолидированного бюджета муниципального района на 2011 год утверждены в сумме 256822,1 тыс. рублей (районному бюджету 228816,7 тыс. рублей; бюджету поселений 57860,4 тыс. рублей), исполнены в сумме 243757,5 тыс. рублей (районным бюджетом 219288,9 тыс. рублей; бюджетом поселений 54323,6 тыс. рублей) или на 94,9 процента.

Межбюджетные трансферты предусмотрены и исполнены в сумме 29855,0 тыс. рублей.

2. Анализ исполнения районного бюджета за 2011 год

2.1. Отчет об исполнении бюджета муниципального района за 2011 год сформирован на основании сводной бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной решением Думы района от 22 декабря 2010 года № 96-НПА "О бюджете муниципального района на 2011 год".

В течение года в районный бюджет решениями Думы района внесено девять изменений, в результате первоначальные годовые бюджетные назначения по доходам и расходам увеличились на 52942,2 тыс. рублей.

Уточненный районный бюджет на 2011 год утвержден решением Думы района от 23 декабря 2011 года № 212-НПА по доходам - 227716,7 тыс. рублей, по расходам – 228816,7 тыс. рублей, с дефицитом 1100,0 тыс. рублей.

2.2. Доходы районного бюджета исполнены в сумме 236928,2 тыс. рублей или на 104,05 процента к уточненным годовым назначениям 227716,7 тыс. рублей (раздел 1 формы 0503117).

Структура и анализ исполнения районного бюджета по доходам представлены в таблице:

Наименование показателей	2011 год			2010 год	2011 г. к 2010 г.
	утверждено	исполнено	% ис-ния	исполнено	
Налоговые доходы	118427,0	133204,2	112,5	79651,0	53553,2
1. Налог на доходы физических лиц	114912,0	129491,4	112,7	76248,0	53243,4
2. Единый налог на вмененный доход	2890,0	2952,1	102,2	2715,0	237,1
3. Единый сельскохозяйственный налог	8,0	9,1	113,4	105,0	-95,9
4. Земельный налог	6,0	8,8	147,2	8,0	0,8
5. Государственная пошлина	611,0	741,4	121,4	575,0	166,4
6. Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам		1,3			1,3
Неналоговые доходы:	6883,0	6068,7	88,2	7160,0	-1091,3
1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2167,0	2731,5	126,1	2325,0	406,5
а) Арендная плата на земли	1589,0	1965,5	123,7	1513,0	452,5
б) Аренда имущества	577,0	766,0	132,8	812,0	-46,0
в) проценты полученные от предоставления кредитов	1,0				
2. Платежи при использовании природными ресурсами (за негативное воздействие на окружающую среду)	435,0	505,6	116,2	412,0	93,6
3. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов:	2519,0	525,4	20,9	2350,0	-1824,6
а) доходы от реализации имущества	2336,0	332,4	14,2	2184,0	-1851,6
б) доходы от продажи земельных участков	183,0	193,0	105,5	166,0	27,0
4. Доходы от оказания платных услуг		4,3			4,3
5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1737,0	2286,6	131,6	2119,0	167,6
6. Прочие неналоговые доходы:	25,0	15,3	61,2	-46,0	61,3
а) не выясненные поступления		-1,5		-77,0	75,5
б) прочие неналоговые доходы:	25,0	16,8	67,2	31,0	-14,2
Налоговые и неналоговые доходы всего	125310,0	139272,9	111,1	86811,0	52461,9

Безвозмездные поступления	102406,7	97655,3	95,4	152516,0	-54860,6
Дотации	27149,0	27149,0	100,0	70513,33	-43364,3
Субсидии	2075,0	2049,8	98,8	9523,75	-7474,0
Субвенции	73182,7	68460,8	93,6	72478,89	-4018,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет		-4,3			
Итого доходов	227716,7	236928,2	104,1	239327,0	2398,8

В 2011 году *налоговые и неналоговые доходы* в районный бюджет поступили в объеме 139272,9 тыс. рублей или на 111,1 процента от уточненного годового плана 125310,0 тыс. рублей, что в сравнении с прошлым годом на 52461,9 тыс. рублей больше (2010 год - 86811,0 тыс. руб., 2011 год - 139272,9 тыс. руб.).

Налоговые доходы, составляющие основную долю в структуре доходов, исполнены в сумме 133204,2 тыс. рублей или на 112,5 процентов от утвержденных назначений 118427,0 тыс. рублей, а в сравнении с 2010 годом (79651,0 тыс. руб.) увеличились на 53553,2 тыс. рублей или на 67,2 процента.

Основным источником формирования доходов районного бюджета является налог на доходы физических лиц – исполнение в сумме 129491,4 тыс. рублей, что больше на 53243,4 тыс. рублей в сравнении с прошлым годом и 112,7 процента от плана 114912,0 тыс. рублей. План перевыполнен в связи с поступлением налога от зарегистрированных на территории района ООО "Велесстрой" и обособленного подразделения КТП-4 СУ-8 ООО "СГК-Трубопроводстрой".

Законом Приморского края от 20 декабря 2010 года № 711-КЗ "О краевом бюджете на 2011 год" (приложение 7 к закону) Анучинскому муниципальному району утвержден дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет района, заменяющий часть дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности в размере 70,0 процентов.

Единый налог на вмененный доход - исполнение в сумме 2952,1 тыс. рублей составило 102,1 процента от плана 2890,0 тыс. рублей, что больше на 237,1 тыс. рублей поступлений налога в 2010 году (2715 тыс. руб.).

Единый сельскохозяйственный налог – в сумме 9,1 тыс. рублей или 113,4 процента от плана 8,0 тыс. рублей, в сравнении с прошлым годом (105,0 тыс. руб.) на 95,9 тыс. рублей меньше (причитающаяся сумма налога к уплате в отчетном году ООО "АгроДэсун" произведена в полном объеме в 2010 году).

Доходы от *земельного налога* составили 8,8 тыс. рублей или 147,2 процента от плана 6,0 тыс. рублей, что на 0,8 тыс. рублей больше в сравнении с прошлым годом (за счет увеличения кадастровой стоимости земельных участков).

Государственная пошлина – исполнено в объеме 741,4 тыс. рублей с превышением на 130,4 тыс. рублей плана (611,0 тыс. рублей), а в сравнении с прошлым годом (575,0 тыс. рублей) на 166,4 тыс. рублей.

При отсутствии плановых поступлений *задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам* в бюджет района перечислена задолженность по земельному налогу, обязательства по которому возникли до 1 января 2006 года, в сумме 1,3 тыс. рублей.

Неналоговые доходы поступили в сумме 6068,7 тыс. рублей или 89,8 процента от плана 6883,0 тыс. рублей и на 1091,3 тыс. рублей меньше в сравнении с 2010 годом.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности поступили в общей сумме 2731,5 тыс. рублей или 126,1 процента от плана 2167,0 тыс. рублей (подробнее в разделе 2.3 отчета).

Платежи при использовании природными ресурсами (за негативное воздействие на окружающую среду) поступили в сумме 505,6 тыс. рублей или 116,2 процента от плана 435,0 тыс. рублей.

Низкий показатель выполненного плана по *доходам от реализации имущества* 20,9 процента (525,4 тыс. руб. при плане 2519,0 тыс. руб.) снизил поступление других источников неналоговых доходов (анализ в разделе 4.3.).

Доходы от оказания платных услуг, при отсутствии плановых поступлений, поступили в сумме 4,3 тыс. рублей (возврат субвенций по акту проверки Приморского казначейства).

Поступления *по штрафным санкциям, возмещение ущерба* составили 131,6 процента от плана 1737,0 тыс. рублей или 2286,6 тыс. рублей (в том числе: за административные правонарушения в области дорожного движения 1061 тыс. руб.; возмещение ущерба 1226 тыс. руб.).

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 15,3 тыс. рублей или 61,2 процента от плановых назначений 25,0 тыс. рублей (выдача справок и договоров).

Безвозмездные поступления в районный бюджет предусмотрены в общем объеме 102406,7 тыс. рублей, исполнены на 95,4 процента или в сумме 97655,3 тыс. рублей, в том числе:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района поступили в объеме утвержденных назначений - 27149,0 тыс. рублей;

субсидии - 12449,75 тыс. рублей, или на 99,8 процента от утвержденных назначений (12475,0 тыс. руб.), в том числе:

900,0 тыс. рублей - на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства (за счет средств федерального бюджета);

150,0 тыс. рублей - на модернизацию региональных систем общего образования;

1025,0 тыс. рублей - прочие субсидии на софинансирование муниципальных целевых программ освоены в сумме 999,8 тыс. рублей или 97,5 процента от плана;

субвенции из краевого бюджета освоены в сумме 68460,8 тыс. рублей или на 93,6 % от утвержденных назначений (73182,7 тыс. рублей), в том числе:

на реализацию полномочий по проведению всероссийской переписи населения - в сумме 40,7 тыс. рублей (по фактической потребности) или 28,7 процента от плана 142,0 тыс. рублей;

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство - 2067,5 тыс. рублей при плане 2384,5 тыс. рублей или на 86,7 процента;

на денежные выплаты медицинскому персоналу фельдшерско-акушерских пунктов – в сумме 1869,8 тыс. рублей или 85,5 процента от плана в сумме 2186,2 тыс. рублей (неиспользованные остатки средств субвенций в сумме 316,4 тыс. рублей возвращены в краевой бюджет);

на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ освоено 52856,5 тыс. рублей, что составляет 93,0 процента от утвержденных назначений 56840,0 тыс. рублей, в том числе:

на осуществление отдельных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений - в сумме 8567,0 тыс. рублей или на 100,0 процентов;

на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам освоено 49531,2 тыс. рублей (по фактической потребности) или на 92,9 процента от плана 53326,0 тыс. рублей;

на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в младших классах (1-4 включительно) в муниципальных общеобразовательных учреждениях, при плане 2084,0 тыс. рублей освоено 1895,3 тыс. рублей, или на 90,9 процента;

на осуществление отдельных полномочий по государственному управлению охраной труда, а также полномочий по созданию административных комиссий и комиссий по делам несовершеннолетних, поступившие субвенции освоены на 100,0 процентов, соответственно в сумме 460,0 тыс. рублей и 438,0 тыс. рублей;

Следующие субвенции, выделенные муниципальному району из краевого бюджета, освоены на 100 процентов, в том числе:

на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных общеобразовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования - в сумме 911,0 тыс. рублей;

на государственную регистрацию актов гражданского состояния - в сумме 1050,0 тыс. рублей;

на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты - в сумме 782,0 тыс. рублей.

Субвенции на составление (изменение и дополнение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции – утвержденные в сумме 3,7 тыс. рублей, не освоены и возвращены в краевой бюджет в полном объеме.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет произведен в сумме 4,3 тыс. рублей (субвенции на денежные выплаты медицинскому

персоналу ФАП и медицинским сестрам скорой помощи согласно акту проверки Приморского казначейства).

2.3. Анализ поступления в районный бюджет доходов от использования муниципальной собственности и доходов от продажи материальных и нематериальных активов

1. В 2011 году доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в районный бюджет поступили в сумме 2731,5 тыс. рублей или 126,1 процента от утвержденных годовых назначений 2167,0 тыс. рублей (показатели формы 0503117).

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки

Согласно реестру арендаторов земельных участков муниципального района, по состоянию на 1 января 2012 года числится 996 плательщиков арендной платы, в том числе: юридических лиц 78; физических лиц 918.

Расчет арендных платежей за пользование земельными участками отделом осуществлялся в соответствии со ставками и методикой расчета арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального района, утвержденными решением Думы от 26 января 2011 года № 108-НПА.

За 2011 год арендные платежи начислены в сумме 3342,5 тыс. рублей, в том числе подлежащие к зачислению в районный бюджет 2001,7 тыс. рублей, оплачены в сумме 3190,2 тыс. рублей, из них в районный бюджет 1965,5 тыс. рублей или 123,7 процента от плана 1589,0 тыс. рублей.

Недоимка арендных платежей на начало года числится в сумме 93,0 тыс. рублей на конец года 245,3 тыс. рублей, в том числе в бюджет района соответственно 60,2 тыс. рублей и 151,2 тыс. рублей.

За 2011 год начислены пени в размере 0,02 % за каждый день просрочки внесения арендных платежей по 22 арендаторам земельных участков в общей сумме 8,8 тыс. рублей, из них 4,7 тыс. рублей пени, подлежащие зачислению в районный бюджет. В первом квартале 2012 года пени уплачены сумме 3,7 тыс. рублей, из них 2,1 тыс. рублей в бюджет района.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в собственности муниципального района (за исключением имущества автономных учреждений) поступили в сумме 766,0 тыс. рублей, что составляет 67,3 процента от общей суммы данных доходов, поступивших в консолидированный бюджет 1137,8 тыс. рублей, а от плановых назначений районного бюджета 577,0 тыс. рублей - 132,8 процента.

Условия и порядок предоставления юридическим и физическим лицам в аренду муниципального имущества определены "Положением о порядке предоставления в аренду муниципального имущества Анучинского муниципального района", утвержденным решением Думы района от 30 марта 2005 года № 34 (в ред. от 31.05.2006 № 51)

Согласно реестру арендаторов муниципального имущества договоры на аренду муниципального имущества заключены с 39 арендаторами (из них: с 31 - на аренду имущества казны и 8 - на имущество, находящегося в

оперативном управлении). В 2011 году арендные платежи: начислены в сумме 574,3 тыс. рублей (их них: за аренду имущества казны 447,6 тыс. рублей; за имущество, находящегося в оперативном управлении 126,6 тыс. рублей); оплачены в сумме 752,1 тыс. рублей (из них соответственно: 581,0 тыс. рублей и 171,2 тыс. рублей). Отклонение от поступлений по данным доходам в бюджет района в сумме 13,9 тыс. рублей (766,0-752,1) составляет ошибочное зачисление средств, подлежащих возврату.

На начало года задолженность арендаторов по арендным платежам числилась в сумме 72,6 тыс. рублей. В 2011 году недоимка погашена в сумме 3,7 тыс. рублей и взыскана по решению Арбитражного суда по делу А-51-18348/2010 от 21 апреля 2011 года с арендатора ИП Картавый в сумме 44,2 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2012 года задолженность арендаторов по арендным платежам составила сумму 37,7 тыс. рублей, в том числе: 24,7 тыс. рублей - задолженность прошлых лет; 13,0 тыс. рублей – по платежам 2011 года.

Вышеуказанным Положением предусмотрено взыскание неустойки в размере 0,03 % за каждый день просрочки внесения арендных платежей и за 2011 год пени начислены по 8 арендаторам в общей сумме 1,6 тыс. рублей (частично уплата пени уже произведена в 2012 году).

2. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в консолидированный бюджет поступили в сумме 1858,4 тыс. рублей или на 50,2 процента от утвержденных годовых назначений 3702,0 тыс. рублей, из них в районный бюджет 525,4 тыс. рублей или 20,9 процента от плана (2519,0 тыс. рублей).

Анализ по источникам данных доходов представлен в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателей	Консолидированный бюджет			Бюджет района		
	план	факт	% в-ния	план	факт	% в-ния
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в т.ч.:	3702,0	1858,4	50,2	2519,0	525,4	20,9
а)доходы от реализации имущества	3336,0	1472,4	44,1	2336,0	332,4	14,2
б)доходы от продажи земли	366,0	386,0	105,5	183,0	193,0	105,5

а). Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, в бюджет района поступили в общей сумме 332,4 тыс. рублей, на 2003,62 тыс. рублей меньше плана 2336,0 тыс. рублей.

В 2011 году по шести договорам купли-продажи реализованы здания двух магазинов, двух школ, культиватор, плуг к трактору на общую сумму 346,88 тыс. рублей, перечислен возврат суммы задатка на участие в аукционе 14,5 тыс. рублей.

Причины не выполнения плана по доходам от реализации имущества на 79,1 процента следующие:

не исполнение условий дополнительного соглашения к договору купли-продажи муниципального имущества от 7 апреля 2010 года покупателя ИП Переверзев В.В. по уплате 1848,0 тыс. рублей по сроку до 31 декабря 2011 года;

отсутствие заявок на приобретение выставленных на аукционы в 2011 году трех объектов муниципального имущества: линии передач, объект незавершенного строительства, степень готовности 9 процентов (детский сад на 90 мест), автомашина Камаз;

б). Доходы от продажи земельных участков в районный бюджет поступили в сумме 193,1 тыс. рублей (50,0 процентов от общей суммы доходов от продажи земли, поступившей в консолидированный бюджет 386,2 тыс. рублей), что составило 105,5 процента от плана 183,0 тыс. рублей. Земельные участки, в соответствии с Законом Приморского края от 29 декабря 2003 года № 90-КЗ, реализованы 47 граждан на оформление их в собственность.

2.4. Исполнение районного бюджета по расходам

В соответствии со статьей 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Закона Приморского края от 2 августа 2005 года № 271-КЗ "О бюджетном устройстве, бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Приморском крае" между департаментом финансов Приморского края, в лице директора Т.В. Казанцевой, и муниципальным районом, в лице главы района В.И. Морозова, заключено соглашение от 19 января 2011 года № 4 "О мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Анучинского муниципального района Приморского края на 2011 год".

Срок действия соглашения - до 31 декабря 2011 года.

В соответствии с условиями соглашения финансовым управлением ежеквартально предоставлялись в департамент финансов Приморского края отчеты о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района.

Расходы районного бюджета, утвержденные на 2011 год в сумме 228816,7 тыс. рублей, исполнены на 95,8 процента или в сумме 219288,9 тыс. рублей.

Анализ исполнения расходов районного бюджета за 2011 год по сравнению с 2010 годом представлен в таблице.

Наименование раздела	2011 год				2010 год	2011г. к 2010г.	
	Утверж дено	исполнено	% испол нения	не исполне но	исполнено	отклоне ние	процент
0100 Общегосударственные вопросы:	32843,0	31504,7	95,9	1338,3	22771,4	8733,3	138,4
0200 Национальная оборона:	782,0	782,0	100,0			782,0	
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность:	120,0	63,0	52,5	57,0	6,0	57,0	1050,0
0400 Национальная экономика:	4315,0	4267,7	98,9	47,3	314,8	3952,9	1355,7
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство:	3348,0	3233,7	96,6	114,3	6685,4	-3451,7	48,4
0700 Образование:	119238,8	113178,0	94,9	6060,8	101274,2	11903,8	111,8
0800 Культура, кинематография, СМИ:	357,0	341,2	95,6	15,8	287,8	53,4	118,5
0900 здравоохранение:	36135,9	34273,0	94,8	1863,0	28815,7	5457,3	118,9
1000 Социальная политика:	1551,0	1520,6	98,0	30,4	1491,4	29,2	102,0

тыс. рублей

1100 Физическая культура и спорт	253,0	252,2	99,7	0,8	200,3	51,9	125,9
1200 Средства массовой информации	800,0	800,0	100,0		479,1	320,9	167,0
1400 Межбюджетные трансферты общего характера	29073,0	29073,0	100,0		23170,8	5902,2	125,5
Всего расходов:	228816,7	219288,9	95,8	9527,7	185496,9	33792,0	118,2

Данные таблицы, показывают, что расходы бюджета 2011 года в сравнении с показателями 2010 года в общей сумме увеличились на 33792,0 тыс. рублей или на 18,2 процента (2010г. 185496,9 тыс. руб., 2011г. 219288,9 тыс. руб.).

Исполнение районного бюджета по расходам за 2011 год составило 95,8 процента (уточненные годовые назначения 228816,7 тыс. руб., исполнение 219288,9 тыс. руб.). В том числе по разделам:

0100 "Общегосударственные вопросы" – на содержание органов исполнительной и государственной власти и исполнение государственных полномочий бюджетные назначения исполнены на 95,9 процента (при плане 32843,0 тыс. руб., исполнено 31504,7 тыс. руб., что на 8733,3 тыс. руб. больше расходов за 2010 год в сумме 22771,4 тыс. руб.).

Исполнение бюджетных назначений данного раздела по подразделам следующее:

подраздел	тыс. рублей		
	Утверждено	Исполнено	% исполнения
0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления	1153,00	1080,01	93,7
0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления	1807,00	1503,05	83,2
0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	4248,00	4150,92	97,7
0105 Судебная система	3,70		
0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора	5313,00	5200,19	97,9
0113 Другие общегосударственные вопросы:	20318,27	19570,54	96,3
Выполнение функций органами местного самоуправления	4615,00	4506,55	97,7
Государственная регистрация актов гражданского состояния	1050,00	1050,00	100,0
Осуществление полномочий по подготовке проведения статистических переписей	142,00	142,00	100,0
Расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными органами	3109,27	3109,27	100,0
Учреждения по обеспечению хозяйственного обслуживания	9972,00	9434,02	94,6
Межбюджетные трансферты	1430,00	1430,00	100,0
<i>Субвенции на создание и обеспечение деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав</i>	<i>438,00</i>	<i>438,00</i>	<i>100,0</i>
<i>Субвенции на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда</i>	<i>460,00</i>	<i>460,00</i>	<i>100,0</i>
<i>Субвенции на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий</i>	<i>532,00</i>	<i>532,00</i>	<i>100,0</i>

Постановлением Администрации Приморского края от 26 октября 2010 года № 346-па "О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Приморского края на 2011 год" для муниципального района утвержден норматив 16,83 процента к общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета, дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Расходы на содержание органов местного самоуправления не превысили норматив, утвержденный муниципальному району данным постановлением.

Бюджетные назначения по подразделу 0105 "Судебная система" в сумме 3,7 тыс. рублей, предусмотренные на формирование списков присяжных заседателей не исполнены и субвенции возвращены в краевой бюджет в полном объеме.

Наиболее значительный объем бюджетных ассигнований приходится на подраздел 0113 "Другие общегосударственные вопросы" 61,9 процента или 20318,3 тыс. рублей. Расходы по данному подразделу исполнены на 96,3 процента или в сумме 19570,5 тыс. рублей. ***По данному подразделу расходы предусмотрены:***

на осуществление полномочий государственной регистрации актов гражданского состояния (1050,0 тыс. руб., *в т.ч. 678,0 тыс. руб. оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда*);

по подготовке и проведению переписи населения (142,0 тыс. руб.);

на исполнение решений, принятых судебными органами (3109,3 тыс. руб.);

на создание и обеспечение деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав (субвенции в сумме 438,0 тыс. руб., *в т.ч. 299,2 тыс. руб. оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда*);

на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда (субвенции в сумме 460,0 тыс. руб., *в т.ч. 345,2 тыс. руб. оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда*);

на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий (субвенции в сумме 532,0 тыс. руб., *в т.ч. 486,6 тыс. руб. оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда*) ***были исполнены в объемах, утвержденных годовых назначений.***

На содержание хозяйственного управления администрации муниципального района бюджетные назначения (9972,0 тыс. руб.) исполнены на 94,6 процента или в сумме 9434,0 тыс. рублей, в т.ч. 1993,2 тыс. руб. оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда. Неосвоенные средств в сумме 538,0 тыс. рублей за счет экономии по оплате работ и услуг.

0200 "Национальная оборона" (подраздел 0203). На осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют воинские комиссариаты, запланировано и израсходовано 782,0 тыс. рублей, в том числе на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда 613,4 тыс. рублей или 78,4 процента.

0300 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" (подраздел 0309). Запланированные расходы на проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера гражданской обороны в сумме 120,0 тыс. рублей использованы в сумме 63,0 тыс. рублей на приобретение оборудования по оповещению населения в случаях чрезвычайных ситуаций (42,5 тыс. руб.).

0400 "Национальная экономика" (подраздел 0412). По подразделу 0412 запланировано 4315,0 тыс. рублей, исполнено в сумме 4267,7 тыс. рублей или на 98,9 процента, в том числе на мероприятия:

в области строительства, архитектуры и градостроительства предусмотрены 3018,9 тыс. рублей, израсходованы в сумме 3018,2 тыс. рублей, из них: на проведение мероприятий по Муниципальной целевой программе "О территориальном планировании Анучинского муниципального района" в сумме 2865,0 тыс. рублей. В рамках реализации мероприятий по данной муниципальной целевой программе работы по разработке схемы территориального планирования Анучинского муниципального района по контракту, стоимостью 2865,0 тыс. рублей, выполнены ОАО Иркутск ГИПРОДОР НИИ и оплачены в полном объеме;

по землеустройству и землепользованию при плане 196,1 тыс. рублей, исполнение 76,2 процента или 149,5 тыс. рублей (услуги по межеванию земель, по изготовлению цифровой топографической карты, инженерно – геодезические работы);

на поддержку, развития малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства запланированные расходы исполнены в полном объеме, в том числе:

900,0 тыс. рублей – на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства за счет средств субсидий из федерального бюджета (предоставление грантов ИП Демчинская Л.М., ИП Щербакова Е.С., ИП Зайцева по 300,0 тыс. руб. каждому);

100,0 тыс. рублей – за счет средств краевого бюджета на софинансирование муниципальной целевой программы финансовая поддержка на развитие животноводства и растениеводства (предоставлена ИП Радько В.Б);

100,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета. В рамках мероприятий МЦП "Поддержка малого и среднего предпринимательства": 30,0 тыс. рублей ИП Бутенков М.О. - субсидирование части затрат субъектов малого предпринимательства, связанных с приобретением основных средств (оборудования), используемых при производстве продукции, оказании услуг (за исключением расходов на пополнение оборотных средств и охраны труда); 70,0 тыс. рублей – оказание финансовой поддержки в сфере сельского хозяйства развития животноводства, растениеводства ИП КФХ Матвейко В.И.

0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство" расходы бюджета по разделу утверждены в сумме 3348,0 тыс. рублей, исполнение составило 96,7 процента или 3233,7 тыс. рублей, в том числе по трем подразделам:

тыс. рублей

Подраздел	утверж дено	испол нено	% испол нения	Примечание
0501 Жилищное хозяйство	13,0	12,8	98,5	Произведена реконструкция здания аптеки под жилые помещения (4-х квартир) для медицинских работников. Расходы, связанные с техническим подключением жилого помещения, предусмотрены и использованы по данному подразделу.
0502 Коммунальное хозяйство	2325,0	2230,0	95,9	Реализация мероприятий муниципальной целевой программы - проект схемы газоснабжения муниципального района (2200,0), монтаж системы теплоснабжения с.Тихоречное (30,0)
0505 Другие вопросы в области ЖКХ	1010,0	990,9	98,1	Расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда 3-х штатных единиц отдела ЖКХ.

0700 "Образование" По состоянию на 01.01.2011 в ведении муниципального органа управления образованием находилось 25 учреждений, в результате реструктуризации сети общеобразовательных учреждений, на конец года количество учреждений сократилось до 14.

Расходы по данному разделу предусмотрены в сумме 119238,8 тыс. рублей, исполнены – 113178,0 тыс. рублей или на 94,9 процента, в том числе по подразделам:

0701 "Дошкольное образование".

Расходы утверждены в сумме 19737,0 тыс. рублей, исполнены на 96,0 процента или 18953,3 тыс. рублей, в том числе: 14049,8 тыс. рублей - на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда (119 штатных единиц 7-ми детских садов); 4295,1 тыс. рублей - на оплату работ и услуг; 18,9 тыс. рублей - прочие расходы; 589,5 тыс. рублей - на приобретение основных средств и материальных запасов.

0702 "Общее образование". По данному подразделу расходы утверждены в сумме 86876,8 тыс. рублей, исполнены на 94,0 процента или 81696,5 тыс. рублей, в том числе:

на выполнение функций бюджетными учреждениями – план 18622,5 тыс. рублей, исполнение 18057,4 тыс. рублей или 97,0 процента;

по внеклассной работе с детьми расходы утверждены в сумме 6855,0 тыс. рублей, исполнены на 96,9 процента или в сумме 6641,9 тыс. рублей;

на модернизацию системы общего образования предусмотрены за счет субсидии и исполнены в сумме 150,0 тыс. рублей;

на выплаты за классное руководство за счет субвенций при плане 2384,5, исполнены на 86,7 процента или в сумме 2067,5 рублей, *из них: 1830,7 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета; 236,8 тыс. рублей краевого бюджета;*

на выполнение мероприятий КЦП "Формирование информационного общества в ПК" предусмотрено за счет средств краевого бюджета 498,0 тыс. рублей, исполнено на 95,0 процента; в сумме 473,0 тыс. рублей (доступ к сети "Интернет", включая оплату трафика);

на обеспечение обучающихся в младших классах (1-4 включительно) бесплатным питанием ассигнования исполнены за счет субвенций на 91 процент (утверждено 2084,0 тыс. рублей, исполнено 1895,3 тыс. рублей по фактической потребности);

на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам предусмотрено 53326,0 тыс. рублей, исполнено по потребности в сумме 49531,2 тыс. рублей или на 92,3 процента.

на проведение мероприятий в рамках муниципальных целевых программ расходы предусмотрены в объеме 2956,8 тыс. рублей, выполнение составило 92,9 процента или 2880,2 тыс. рублей (подробнее далее в разделе "Реализация краевых и муниципальных целевых программ").

0707 "Молодежная политика и оздоровление детей". Расходы бюджета муниципального района по данному подразделу утверждены в сумме 833,0 тыс. рублей, исполнены на 99,4 процента или 827,6 тыс. рублей, в том числе:

на проведение мероприятий по молодежной политике (проведения праздничных мероприятий, конкурсов) - 65,0 тыс. рублей или 92,3 процента от плана 70,0 тыс. рублей;

на организацию отдыха детей в каникулярное время расходы исполнены 426,8 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета, 335,9 тыс. рублей средств районного бюджета в рамках муниципальной целевой программы "Оздоровление школьников в каникулярное время", что составляет почти 100 процентов от плановых назначений соответственно 427,0 тыс. рублей и 336,0 тыс. рублей.

0709 "Другие вопросы в области образования". В данном подразделе предусмотрены ассигнования в сумме 11792,0 тыс. рублей, которые исполнены на 99,2 процента или в сумме 11700,6 тыс. рублей, в том числе:

на выполнение функций органами местного самоуправления план 685,0 тыс. рублей, исполнение составило 95,2 процента или 652,2 тыс. рублей на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда;

на выполнение муниципального задания автономным учреждением "Центр Питания" за счет средств районного бюджета утверждено 1475,0 тыс. рублей, назначения исполнены в полном объеме (в учреждении обслуживается контингент учащихся из малообеспеченных семей 128, учащиеся 1-4 классов 257, платное 106);

на выполнение функций бюджетными учреждениями (хозяйственно-эксплуатационного отдела, инспекторско-методического отдела, централизованной бухгалтерии) ассигнования предусмотрены в объеме 9632,0 тыс. рублей, исполнены на 99,4 процента или в сумме 9573,2 тыс. рублей.

0800 Культура, кинематография, подраздел 0801 "Культура" ассигнования на выполнение функций бюджетными учреждениями предусмотрены в объеме 357,0 тыс. рублей, расходы исполнены в сумме 341,2 тыс. рублей или на 95,6 процента (на оплату труда и начисления на

выплаты по оплате труда составили 301,6 тыс. руб. при плане 309,0 тыс. руб.).

0900 Здоровоохранение. Расходы бюджета по данному разделу предусмотрены в объеме 36135,9 тыс. рублей, исполнение составило 94,8 процента или 34273,0 тыс. рублей, в том числе в пяти подразделах:

0901 "Стационарная медицинская помощь" На обеспечения деятельности Анучинской ЦРБ (стационар на 10 коек) ассигнования запланированы в сумме 101,1 тыс. рублей, исполнены на 99,8 % или в сумме 100,9 тыс. рублей.

0902 "Амбулаторная помощь" Назначения утверждены в сумме 22464,3 тыс. рублей, исполнены на 94,3 процента или 21189,3 тыс. рублей, в том числе:

на выполнение функций бюджетными учреждениями – план 19871,8 тыс. рублей, исполнение 19449,2 тыс. рублей или 97,9 процента;

на содержание фельшерско-акушерских пунктов план 1094,0 тыс. рублей, исполнение 484,7 тыс. рублей или 44,3 процента (из 18 функционируют 16, запланированные средства не освоены в результате экономии энергоресурсов и расходов по оплате оказанных работ и услуг);

на денежные выплаты медицинскому персоналу фельшерско-акушерских пунктов, врачам, медицинским сестрам, скорой медицинской помощи запланированы в сумме 1472,5 тыс. рублей, исполнение составило 1244,4 тыс. рублей по потребности или на 84,5 процента.

на реализацию мероприятий в рамках муниципальных целевых программ предусмотрены ассигнования в объеме 26,0 тыс. рублей, исполнение составило всего 42,3 процента или 11,0 тыс. рублей.

0903 "Медицинская помощь в дневных стационарах" - расходы предусмотрены на оказание медицинской помощи в условиях дневного стационара развернутого при поликлинике с.Анучино (в 2011 году оказано помощь 80 пациентам, 792 пациенто/дней) в сумме 564,0 тыс. рублей, исполнены на 93,0 процента или в сумме 524,6 тыс. рублей.

0904 "Скорая медицинская помощь" бюджетные назначения по подразделу 10268,5 тыс. рублей исполнены на 96,3 процента или в сумме 9887,0 тыс. рублей:

на содержание учреждений 8945,2 тыс. рублей или 96,8 процента от плана 9238,5 тыс. рублей;

на денежные выплаты медицинскому персоналу фельшерско-акушерских пунктов 941,8 тыс. рублей, что составило 91,4 процента от плана 1030,0 тыс. рублей.

0909 "Другие вопросы в области здравоохранения" бюджетные назначения утверждены в сумме 2738,0 тыс. рублей, исполнены 2571,3 или 93,9 процента на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников (8 штатных единиц) центральной бухгалтерии ЦРБ.

1000 Социальная политика Предусмотренные ассигнования в объеме 1551,0 тыс. рублей, исполнены в сумме 1520,6 тыс. рублей или на 98,0 процента в том числе по трем подразделам:

1001 "Пенсионное обеспечение" в подразделе запланированы выплаты доплат к пенсиям лицам, занимавшим муниципальные должности (13-ти получателям), в сумме 590,0 тыс. рублей, исполнение составило 99,8 процента или 588,9 тыс. рублей;

1003 "Социальное обеспечение населения" запланированы ассигнования 50,0 тыс. рублей на софинансирование краевой программы "Развитие села", фактические расходы составили 20,7 тыс. рублей или 41,4 процента на приобретение жилья для 2 –х семей;

1004 "Пособия по социальной помощи населению" В бюджете района запланирована и исполнена выплата компенсации части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях в сумме 911,0 тыс. рублей, из них на проценты банку за услуги 13,6 тыс. рублей.

1100 Спорт и физическая культура. На проведение физкультурно-оздоровительной работы, краевых и районных спортивных мероприятий в подразделе 1101 запланированы расходы в сумме 253,0 тыс. рублей. Проведено 11 мероприятий, из них 7 - краевые, фактические расходы составили 252,2 тыс. рублей или 99,7 процента от плана.

1200 "Средства массовой информации", подраздел 1202 "Периодическая печать и издательство" запланировано и исполнено в сумме 800,0 тыс. рублей в виде субсидии на поддержку средств массовой информации газете "Анучинские зори".

Межбюджетные трансферты, утвержденные бюджетом района в общей сумме 29073,0 тыс. рублей, переданы в бюджеты сельских поселений в полном объеме, в том числе:

8567,0 тыс. рублей - субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов поселений;

3500,0 тыс. рублей - дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов поселений;

17006,0 тыс. рублей – иные межбюджетные трансферты.

3.Реализация краевых и муниципальных целевых программ

Уточненные расходы бюджета района на реализацию 15 муниципальных целевых программ на 2011 год составили 8728,8 тыс. рублей, исполнено 8507,9 тыс. рублей или 97,5 процента.

Предусмотренные расходы бюджетом района на проведения мероприятий в рамках 15 муниципальных целевых программ: по 8-ми программам исполнены на 100 процентов; по 6-ти программам выполнение составило по фактическим затратам. Запланированные мероприятия в рамках муниципальной целевой программы "Профилактика внутрибольничных инфекций" в 2011 году не проводились.

Информация об исполнении муниципальных целевых программ за 2011 год в таблице:

Наименование программы	подраздел	Бюджет	Исполнено	% исполнения	Примечание
"О территориальном планировании Анучинского муниципального района" на 2011 год	0412	2865,0	2865,0	100,0	Выполнены работы по разработке схемы территориального планирования Анучинского муниципального района по контракту, стоимостью 2865,0 тыс. рублей, ОАО Иркутск ГИПРОДОР НИИ и оплачены в полном объеме.
Поддержка малого и среднего предпринимательства	0412	100,0	100,0	100,0	Субсидирование части затрат субъектов малого предпринимательства, связанных с приобретением основных средств (оборудования), используемых при производстве продукции, оказании услуг - 30,0 тыс. рублей ИП Бутенков М.О.; оказание финансовой поддержки в сфере сельского хозяйства развития животноводства, растениеводства ИП КФХ Матвейко В.И. – 70,0 тыс. рублей.
Энергосбережения и повышения энергетической эффективности Анучинского мун.р-на на период 2010-2015г.г.	0502	125,0	30,0	24,0	Произведен монтаж системы теплоснабжения с.Тихоречное
Адресная инвестиционная Программа объектов ЖКХ Анучинского района на 2011 год	0502	2200,0	2200,0	100,0	Изготовление проекта схемы газоснабжения муниципального района.
Повышение безопасности дорожного движения на 2008-2012 годы	0702	15,0	15,0	100,0	В рамках данной программы проведены тематические конкурсы для школьников и молодежи района
Организация отдыха, оздоровления, занятости детей и подростков Анучинского муниципального района на 2010-2012 годы	0702	100,0	100,0	100,0	Организация школьных площадок в каникулярное время
Школьное питание	0702	312,8	280,8	89,8	Организовано питание детей из многодетных и малообеспеченных семей
Развития системы образования Анучинского района на 2011-2012 годы	0702	1031,0	1005,9	97,6	В рамках программы проведены ремонтные работы, приобретены нематериальные активы, учебные пособия, учебники, обучение специалистов, подписка периодической печати.
Пожарная безопасность образовательных учреждений на 2008-2012 годы	0702	1373,0	1353,6	98,6	Обслуживание, наладка, монтаж систем пожарной сигнализации и произведена пропитка деревянных конструкций в общеобразовательных учреждениях
Информатизация системы образования Анучинского муниципального района на 2010-2012 годы	0702	125,0	125,0	100,0	Программно-техническому обслуживанию доступа к сети "Интернет" муниципальных образовательных учреждений, включая оплату трафика.
Молодежь Анучинского района на 2009-2011 годы	0707	70,0	65,0	92,9	Организация и проведение культурно-массовых мероприятий для молодежи района (конкурсы, фестивали, месячники, семинары)
Оздоровление школьников в каникулярное время	0707	336,0	335,9	100,0	Проведены фестивали творчества сельской молодежи и военно-патриотический Служу Отечеству", семинар-тренинг "Здоровье нации в XXI веке", конкурсы и другие мероприятия в каникулярное время
Профилактика внутрибольничных инфекций на 2008-2011 годы	0902	15,0			Запланированные мероприятия, в рамках программы в 2011 году не проводились

О мерах по профилактике природно-очаговых и особо опасных зоонозных инфекционных заболеваний на 2010-2012 годы	0902	11,0	11,0	100,0	Проведены лабораторные исследования анализов смывов с оборудования и утвари в пищеблоках в учреждениях здравоохранения
Социальное развитие села до 2012 года	1003	50,0	20,7	41,4	Приобретено жилья на условиях софинансирования из краевого бюджета для 2 –х семей.
Итого		8728,8	8507,9	97,5	

В 2011 году из краевого бюджета предоставлены субсидии на софинансирование 3-х муниципальных целевых программ:

- МЦП "Поддержка малого и среднего предпринимательства" в соответствии с Законом Приморского края о краевой целевой программе "Развитие малого и среднего предпринимательства в Приморском крае" - 100,0 тыс. рублей (процент софинансирования 50);

- МЦП "Информатизация системы образования Анучинского муниципального района на 2010-2012 годы" - 498,0 тыс. рублей (80 процентов софинансирования), средства субсидии израсходованы в сумме 473,0 тыс. рублей на оплату работ по программно-техническому обслуживанию доступа к сети "Интернет" муниципальных образовательных учреждений, включая оплату трафика;

- МЦП "Оздоровление школьников в каникулярное время" - 427,0 тыс. рублей (56 процентов софинансирования), исполнено в сумме 426,8 тыс. рублей.

4.Состояние дебиторской и кредиторской задолженности муниципального района

4.1.В сравнении с началом отчетного периода *дебиторская задолженность по бюджетной деятельности* (на 01.01.2011 в сумме 2054,2 тыс. рублей) на конец года увеличилась на 213,6 тыс. рублей и числится в сумме 2267,8 тыс. рублей, в том числе:

273,4 тыс. рублей - авансовые платежи за январь 2012 года за электроэнергию;

1919,1 тыс. рублей – задолженность по бюджетным кредитам, предоставленным юридическим лицам, в том числе:

задолженность МУП "Тихоречное" в сумме 1772,9 тыс. рублей – в 2006 году предприятию предоставлен кредит на приобретение жидкого топлива для обеспечения теплом населенного пункта с. Тихоречное за счет средств местного бюджета, срок погашения которого истек 31 декабря 2009 года. В настоящее время предприятие прекратило свою деятельность. Администрацией Чернышевского сельского поселения решается вопрос о его ликвидации и при объявлении данного предприятия банкротом задолженность будет списана, что предусматривает будущие потери районного бюджета в сумме 1772,9 тыс. рублей;

задолженность сельхозкооперативов "Единение" и "Урожай" в сумме 146,2 тыс. рублей – срок погашения кредитов 31.12.2012;

задолженность по расчетам с подотчетными лицами в сумме 64,6 тыс. рублей - не законченным и переходящим на следующий год;

задолженность по недостачам и хищениям в сумме 10,6 тыс. рублей. На начало отчетного года данная задолженность (по решению суда подлежит к взысканию с виновных лиц) числилась в сумме 20,7 тыс. рублей, в течение года взыскана с виновных лиц в сумме 10,1 тыс. рублей. Сведения о недостачах и хищениях материальных ценностей отражены в форме 0503176 годовой отчетности.

6.2.Кредиторская задолженность по бюджетной деятельности по состоянию на 1 января 2011 года в общей сумме 169,7 тыс. рублей на конец года значительно уменьшилась за счет погашения задолженности по принятым обязательствам. По состоянию на 1 января 2012 года числится в сумме минус 54,6 тыс. рублей по платежам в бюджет, которую составляет задолженность фонда социального страхования по листам временной нетрудоспособности.

Выводы

1.Бюджетная отчетность муниципального района за 2011 год предоставлена в Контрольно-счетную палату Приморского края для проведения внешней проверки в объеме, предусмотренном действующим законодательством.

2.Годовые назначения консолидированного бюджета муниципального района по доходам на 2011 год составили 255504,1 тыс. рублей, исполнены в сумме 267583,7 тыс. рублей или на 104,7 процента.

Расходы консолидированного бюджета муниципального района исполнены в сумме 243757,5 тыс. рублей или на 94,9 процента к плановым назначениям 256822,1 тыс. рублей.

3.По данным Межрайонной инспекции ФНС России недоимка по налогам перед бюджетами района и поселений на начала года в сумме 1602,0 тыс. рублей на конец года снизилась на 894,2 тыс. рублей и составила сумму 707,8 тыс. рублей.

4.Бюджет муниципального района исполнен по доходам в сумме 236928,2 тыс. рублей или на 104,1 процента, по расходам в сумме 219288,9 тыс. рублей или на 95,8 процента, с профицитом в сумме 17639,2 тыс. рублей при плановом дефиците 1100,0 тыс. рублей.

5.В 2011 году доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в районный бюджет поступили в сумме 2731,5 тыс. рублей или 126,1 процента от утвержденных годовых назначений 2167,0 тыс. рублей.

6.По состоянию на 1 января 2012 года числится недоимка арендных платежей: за пользование земельными участками в сумме 245,25 тыс. рублей; за аренду муниципального имущества в сумме 37,74 тыс. рублей. За каждый день просрочки внесения арендных платежей начислены пени, соответственно в сумме 4,7 тыс. рублей и 1,6 тыс. рублей.

7. Утвержденные расходы на проведение мероприятий 15-ти муниципальных целевых программ в общей сумме 8728,8 тыс. рублей исполнены на 97,5 процента или в сумме 8507,9 тыс. рублей на реализацию мероприятий в рамках 14 программ. Запланированные мероприятия в рамках муниципальной целевой программы "Профилактика внутрибольничных инфекций" в 2011 году не проводились. Финансирование мероприятий трех программ производилось и за счет средств субсидий из краевого бюджета.

8. Безвозмездные поступления в районный бюджет предусмотрены в объеме 102406,7 тыс. рублей, освоены на 95,4 процента или в сумме 97655,3 тыс. рублей. Возврат неиспользованных средств безвозмездных поступлений в краевой бюджет произведен в сумме 334,2 тыс. рублей.

9. Дебиторская задолженность по состоянию на 1 января 2012 года числится в сумме 2267,8 тыс. рублей, что на 213,6 тыс. рублей превышает задолженность, сложившуюся на начало года 2054,2 тыс. рублей. В том числе числится не реальная к погашению задолженность, что предусматривает будущие потери районного бюджета в сумме 1772,9 тыс. рублей.

10. Кредиторская задолженность по принятым обязательствам на начало года 169,7 тыс. рублей погашена и на 1 января 2012 года числится в сумме минус 224,3 тыс. рублей задолженность фонда социального страхования по листам временной нетрудоспособности.

Отчет о результатах контрольного мероприятия рассмотрен и утвержден на коллегии Контрольно-счетной палаты Приморского края 22 мая 2012 года (протокол № 9 от 22 мая 2012 года).

Главный консультант
Контрольно-счетной палаты
Приморского края



Г.А.Морозова